

Conto Economico riclassificato,  
art.38, c.1, Regolamento di  
Amministrazione e Contabilità

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITSI

|   | anno 2012            | anno 2011            | Diff. + o -         |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>A. RICAVI</b>  |                      |                      |                     |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso | <b>25.692.102,03</b> | <b>21.511.707,61</b> | <b>4.180.394,42</b> |
|   | -                    | -                    |                     |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | <b>25.692.102,03</b> | <b>21.511.707,61</b> | <b>4.180.394,42</b> |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | - 5.527.775,68       | - 4.417.542,72       | - 1.110.232,96      |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>20.164.326,35</b> | <b>17.094.164,89</b> | <b>3.070.161,46</b> |
| Costo del lavoro  | - 2.448.448,35       | - 2.519.210,18       | 70.761,83           |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>17.715.878,00</b> | <b>14.574.954,71</b> | <b>3.140.923,29</b> |
| Ammortamenti  | - 2.313.487,96       | - 2.134.228,05       | - 179.259,91        |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri  | - 254.025,51         | - 829.797,36         | 575.771,85          |
| Saldo proventi ed oneri diversi   | - 678.280,76         | - 652.584,38         | - 25.696,38         |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>14.470.083,77</b> | <b>10.958.344,92</b> | <b>3.511.738,85</b> |
| Proventi ed oneri finanziari  | 402.867,47           | 527.041,38           | - 124.173,91        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  | -                    | -                    | -                   |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                                       | <b>14.872.951,24</b> | <b>11.485.386,30</b> | <b>3.387.564,94</b> |
| Proventi ed oneri straordinari  | 77.657,04            | 2.861,71             | 80.518,75           |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>14.950.608,28</b> | <b>11.482.524,59</b> | <b>3.468.083,69</b> |
| Imposte di esercizio  | - 185.593,00         | - 197.181,00         | 11.588,00           |
| <b>H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>  | <b>14.765.015,28</b> | <b>11.285.343,59</b> | <b>3.479.671,69</b> |

## STATO PATRIMONIALE ANNO 2012

1

| ATTIVITA'   | ANNO<br>2012          | ANNO<br>2011          | PASSIVITA'  | ANNO<br>2012          | ANNO<br>2011         |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>  |                       |                       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                       |                      |
|   |                       |                       | I. Fondo di dotazione   | 1.136.689,04          | 1.136.689,04         |
|   |                       |                       | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi   | 91.552.338,30         | 80.398.921,56        |
|   |                       |                       | III. Riserve di rivalutazione   | -                     | -                    |
|   |                       |                       | IV. Contributi a fondo perduto  | -                     | -                    |
|   |                       |                       | V. Contributi per ripiano disavanzi   | -                     | -                    |
|   |                       |                       | VI. Riserve statutarie  | -                     | -                    |
|   |                       |                       | VII. Altre riserve distintamente indicate:  | -                     | -                    |
|   |                       |                       | VII a) f.do accantonamento ex art.55 D.P.R. 917/86  | 4.911.556,26          | 4.911.556,26         |
|   |                       |                       | VIII. Avanzo economico dell'esercizio   | 14.765.015,28         | 11.153.416,74        |
|   |                       |                       | <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>  | <b>112.365.598,88</b> | <b>97.600.583,60</b> |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                       |                       | <b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>  |                       |                      |
| <b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>  |                       |                       | 1) per contributi a destinazione vincolata  | -                     | -                    |
| 1) Costi d'Impianto e di ampliamento  | -                     | -                     | 2) per contributi indistinti per la gestione  | -                     | -                    |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità  | -                     | -                     | 3) per contributi in natura   | -                     | -                    |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno  | -                     | -                     | <b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili  | -                     | -                     | <b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                       |                      |
| 5) Avviamento   | -                     | -                     | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili  | -                     | -                    |
| 6) Immobilizzazioni in corso e aconti   | -                     | -                     | 2) per imposte  | -                     | -                    |
| 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi  | 1.747.475,20          | 2.336.846,11          | 3) per altri rischi ed oneri futuri   | 1.481.326,91          | 1.326.162,83         |
| 8) altre  | 17.270,03             | 26.640,72             | 4) per ripristino investimenti  | -                     | -                    |
| <b>Totale</b>   | <b>1.764.745,23</b>   | <b>2.363.486,83</b>   | <b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>  | <b>1.481.326,91</b>   | <b>1.326.162,83</b>  |
| <b>II. Immobilizzazioni materiali</b>   |                       |                       | <b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>  |                       |                      |
| 1) Terreni e fabbricati   | 5.744.640,15          | 4.620.482,50          | <b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                       |                      |
| 2) Impianti e macchinari  | 19.445,14             | 25.027,49             | 1) obbligazioni   | -                     | -                    |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali   | -                     | -                     | 2) verso banche   | 0,06                  | -                    |
| 4) Automezzi e motomezzi  | -                     | -                     | 3) verso altri finanziatori   | -                     | -                    |
| 5) immobilizzazioni in corso  | 52.197.524,64         | 40.810.160,26         | 4) acconti  | -                     | -                    |
| 6) Diritti reali di godimento   | -                     | -                     | 5) debiti verso fornitori   | 4.685.911,17          | 2.099.256,56         |
| 7) Altri beni mobili e macchine da ufficio  | 98.245,96             | 83.908,04             | 5 a) debiti viterzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)  | 79.631,61             | 289.474,28           |
| <b>Totale</b>   | <b>58.059.855,89</b>  | <b>45.539.578,29</b>  | 6) rappresentati da titoli di credito   | -                     | -                    |
| <b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b> |                       |                       | 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti  | 109.630,68            | 85.665,35            |
| 1) Partecipazioni in:   |                       |                       | 8) debiti tributari   | 109.942,38            | 111.959,89           |
| a) imprese controllate  | -                     | -                     | 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale  | 103.879.564,90        | 105.427.810,22       |
| b) imprese collegate  | -                     | -                     | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute  |                       |                      |
| c) imprese controllanti   | -                     | -                     |   |                       |                      |
| d) altre imprese  | -                     | -                     |   |                       |                      |
| e) altri enti   | -                     | -                     |   |                       |                      |
| 2) Crediti  |                       |                       |   |                       |                      |
| a) verso imprese controllate  | -                     | -                     |   |                       |                      |
| b) verso imprese collegate  | -                     | -                     |   |                       |                      |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui:<br>entro 12 mesi  | 59.428.658,32         | 65.565.307,59         |   |                       |                      |
| oltre 12 mesi   | 20.200.000,00         | 13.000.000,00         |   |                       |                      |
| oltre 12 mesi   | 39.228.658,32         | 52.565.307,59         |   |                       |                      |
| d) verso altri  | -                     | -                     |   |                       |                      |
| 3) Altri titoli   | -                     | -                     |   |                       |                      |
| 4) Crediti finanziari diversi   | -                     | -                     |   |                       |                      |
| <b>Totale</b>   | <b>59.594.481,16</b>  | <b>65.731.130,43</b>  |   |                       |                      |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>119.419.082,28</b> | <b>113.634.195,55</b> |   |                       |                      |

## STATO PATRIMONIALE ANNO 2012

2

| ATTIVITA'  | ANNO<br>2012          | ANNO<br>2011          | PASSIVITA'   | ANNO<br>2012               | ANNO<br>2011               |
|--|-----------------------|-----------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                       |                       |  |                            |                            |
| <b>I. Rimanenze</b>  |                       |                       | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici<br>12) debiti diversi | 129.708,48<br>2.434.325,36 | 252.923,47<br>4.094.486,86 |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 3) lavori in corso   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 4) prodotti finiti e merci   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 5) acconti   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| <b>Totalle</b>   | -                     | -                     | <b>Totale</b>  | <b>111.428.714,64</b>      | <b>112.361.576,43</b>      |
| <b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |                       |                       | <b>Totale Debiti (E)</b>   | <b>111.428.714,64</b>      | <b>112.361.576,43</b>      |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti)   | 2.661.649,60          | 2.720.399,55          |  |                            |                            |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi  | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici   | 1.901.281,20          | 2.571.158,91          |  |                            |                            |
| 4-bis) Crediti tributari   | 2.249.667,62          | 2.181.203,27          |  |                            |                            |
| 5) crediti verso altri, di cui:  | 259.328,30            | 239.022,45            |  |                            |                            |
| entro 12 mesi  | 116.111,77            | 76.563,48             |  |                            |                            |
| oltre 12 mesi  | 143.216,53            | 162.458,97            |  |                            |                            |
| <b>Totalle</b>   | <b>7.071.926,72</b>   | <b>7.711.784,18</b>   | <b>Totale ratei e risconti (F)</b>   | <b>985.441,28</b>          | <b>2.854.084,55</b>        |
| <b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>  |                       |                       |  |                            |                            |
| 1) partecipazioni in imprese controllate   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 2) partecipazioni in imprese collegate   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 3) altre partecipazioni  | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 4) altri titoli  | -                     | -                     |  |                            |                            |
| <b>Totalle</b>   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>   |                       |                       |  |                            |                            |
| 1) depositi bancari e postali  | 99.389.021,14         | 90.894.161,96         |  |                            |                            |
| 2) assegni   | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 3) denaro e valori in cassa  | -                     | -                     |  |                            |                            |
| <b>Totalle</b>   | <b>99.389.021,14</b>  | <b>90.894.161,96</b>  |  |                            |                            |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>106.460.947,86</b> | <b>98.605.946,14</b>  |  |                            |                            |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                       |                       |  |                            |                            |
| 1) Ratei attivi  | -                     | -                     |  |                            |                            |
| 2) Risconti attivi   | 1.240.540,24          | 2.729.934,42          |  |                            |                            |
| <b>Totalle ratei e risconti (D)</b>  | <b>1.240.540,24</b>   | <b>2.729.934,42</b>   |  |                            |                            |
| <b>Totalle attivo</b>  | <b>227.120.570,38</b> | <b>214.970.076,11</b> | <b>Totalle passivo e netto</b>   | <b>227.120.570,38</b>      | <b>214.970.076,11</b>      |
| <b>E) CONTI D'ORDINE</b>   |                       |                       | <b>G) CONTI D'ORDINE</b>   |                            |                            |
| 1) Sistema dei rischi  | -                     | -                     | 1) Sistema dei rischi  | -                          | -                          |
| 2) Sistema degli impegni   | 52.512.222,34         | 66.622.843,15         | 2) Sistema degli impegni   | 52.512.222,34              | 66.622.843,15              |
| 3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato   | 27.276.390,43         | 25.628.145,11         | 3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato                               | 27.276.390,43              | 25.628.145,11              |
| 4) Beni dell'Ente presso Terzi   | -                     | -                     | 4) Beni dell'Ente presso Terzi   | -                          | -                          |
| 5) Partite attive stralciate c/o il Legale   | 86.055,91             | 86.055,91             | 5) Partite attive stralciate c/o il Legale                                 | 86.055,91                  | 86.055,91                  |
| 6) Partite occupazioni abusive   | 555.100,12            | 361.061,38            | 6) Partite occupazioni abusive   | 555.100,12                 | 361.061,38                 |
| 7) Partite diverse   | 48.232.877,11         | 57.875.135,25         | 6) Partite diverse   | 48.232.877,11              | 57.875.135,25              |
| <b>Totalle conti d'ordine (E)</b>  | <b>128.662.645,91</b> | <b>150.573.240,80</b> | <b>Totalle conti d'ordine (G)</b>  | <b>128.662.645,91</b>      | <b>150.573.240,80</b>      |

## CONTO CONSUNTIVO 2012

Allegato allo Stato patrimoniale come da Art.39, c.9, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

| ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO<br>IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' PORTUALE | anno 2012   |                     |
|---|---|---------------------|
|   | DESTINAZIONE  | REDDITO<br>PRODOTTO |
| Immobile sito in Cagliari via Riva di Ponente, 3 - mq. totali 1.415,10 di cui:                |   |                     |
|   | Uffici e archivio dell'Ente - mq.1.048,54   | -                   |
|   | Locale piano terra locato alla Agenave S.n.c. - mq. 80,00   | 12.461,26           |
|   | Locali spogliatoi e docce siti al piano terra utilizzati, per 2 ore al giorno, dalla Compagnia Lavoratori Portuali - mq. 286,56 | 3.427,57            |
|   | <b>TOTALE</b>   | <b>15.888,83</b>    |



## RENDICONTO GENERALE 2012

### NOTA INTEGRATIVA (art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

La nota integrativa quale parte integrante del Rendiconto Generale, si articola nelle seguenti parti:

- Criteri di valutazione effettuati nella redazione del rendiconto Generale
- Analisi delle voci dello Stato patrimoniale e Conto economico, fornendo ulteriori informazioni quantitative e descrittive;
- Altre notizie integrative

### PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, e gli elementi in esso contenuti corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Nelle rilevazioni contabili è stato assicurato il rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili e delle regole tecniche di chiarezza.

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale e della prudenza nell'iscrizione delle stesse, nel rispetto del principio della costanza nel tempo nell'applicazione dei criteri di valutazione in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto Finanziario Gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria, che rappresenta le risultanze della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

Le suddette risultanze sono illustrate e analizzate nella relazione sulla gestione che accompagna il rendiconto generale.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423bis e 2424, del Codice Civile e degli artt. 38 e 39 del Regolamento di Contabilità.



## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### **B) Immobilizzazioni**

*I. Immobilizzazioni immateriali* – l'importo iscritto di € 1.764.745,23 comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni dello Stato in amministrazione, nonché altri costi immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'importo è costituito come segue:

|  |               |                 |
|--|---------------|-----------------|
| 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi   | al 31/12/2011 | € 19.208.355,65 |
| Acquisti dell'anno   |               | € 1.150.915,76  |
| Valore al 31/12/2012   |               | € 20.359.271,41 |
| Fondi di ammortamento al 31.12.2011  |               | € 16.871.509,54 |
| Quota Ammortamento 2012  |               | € 1.740.286,67  |
| Fondi ammortamento al 31.12.2012   |               | € 18.611.796,21 |
| a) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale  |               | € 1.747.475,20  |
| 8) Altre)- software in dotazione all'Ente e spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale. |               |                 |
| Costi pluriennali al 31/12/2011  |               | € 1.491.384,49  |
| Acquisti dell'anno   |               | € 9.445,00      |
| Valore al 31/12/2012   |               | € 1.500.829,49  |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2011  |               | € 1.464.743,77  |
| Quota ammortamento 2011  |               | € 18.815,69     |
| Fondi Ammortamento al 31/12/2011   |               | € 1.483.559,46  |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale   |               | € 17.270,03     |
| Totale B) - I (7a +7b)   |               | € 1.764.745,23  |

L'ammortamento relativo a interventi di manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi, è stato effettuato nel rispetto dell'art.102, comma 6, del D.P.R.917/86, e s.m.i..

*II Immobilizzazioni Materiali* – Il totale di € 58.059.855,89 comprende i valori di spesa per terreni e fabbricati, per l'acquisto di impianti e macchinari, immobilizzazioni in corso, altri beni mobili e macchine d'ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento.



|  |                        |
|--|------------------------|
| 1. Terreni e fabbricati al 31/12/2011  | € 12.496.165,66        |
| Acquisti dell'anno   | € 1.642.203,09         |
| Valore al 31/12/2012   | <u>€ 14.138.368,75</u> |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2011  | € 7.875.683,16         |
| Quota ammortamento 2012  | € 518.045,44           |
| Fondi Ammortamento al 31/12/2012   | <u>€ 8.393.728,60</u>  |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale   | <b>€ 5.744.640,15</b>  |
| <br>Impianti e Macchinari al 31/12/2011  | € 200.929,06           |
| Acquisti dell'anno   | €                      |
| Valore al 31/12/2012   | <u>€ 200.929,06</u>    |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2011  | € 175.901,57           |
| Quota ammortamento 2012  | € 5.582,35             |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2012  | <u>€ 181.483,92</u>    |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale   | <b>€ 19.445,14</b>     |
| <br>5. Immobilizzazioni in corso al 31/12/2011   | € 40.810.160,26        |
| Incrementi anno 2012   | € 13.497.103,00        |
| Decrementi per opere collaudate e stralciate   | € 2.109.738,62         |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale   | <b>€ 52.197.524,64</b> |
| Gli stati avanzamento lavori nell'anno 2012 sono stati pari a € 13.497.103,00; i decrementi registrati nell'anno afferiscono le opere collaudate, pari € 1.648.245,32, e affluite tra i Conti d'Ordine "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato", e alla eliminazione di € 461.493,30, relativo alle spese preliminari sostenute per l'intervento di dragaggio del Molo Ichnusa che non potrà essere eseguito. |                        |
| 7) Altri beni (mobili e macchine d'ufficio) al 31/12/2011  | <u>€ 652.667,35</u>    |
| Acquisti dell'anno   | € 45.095,73            |
| Valore al 31/12/2012   | <u>€ 697.763,08</u>    |
| Fondi ammortamento 31/12/2011  | € 568.759,31           |
| Quota ammortamento 2012  | € 30.757,81            |
| Fondo ammortamento al 31/12/2012   | <u>€ 599.517,12</u>    |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale   | <b>€ 98.245,96</b>     |



Le quote di ammortamento inerenti i suddetti beni sono state effettuate secondo quanto disposto dall'art.102, commi 1 e 2, del D.P.R. 917/86 e calcolate sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

*III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*

1. Partecipazioni in:

d) Altre Imprese, evidenziano le “partecipazioni in società” per complessivi € 165.822,24, di cui € 140.000,00, per la partecipazione dell’Autorità Portuale al 50% del capitale sociale della Zona Franca di Cagliari S. c. p.a., ed € 25.822,84 per la partecipazione al 10% del capitale sociale della Società Golfo degli Angeli S.p.A. Nell’anno in corso non si registrano variazioni rispetto al valore iscritto nell’anno precedente.

2. Crediti

c) Verso lo Stato e altri soggetti pubblici per € 59.428.658,32. In questa voce sono iscritti i finanziamenti dello Stato per l’esecuzione di opere per un importo complessivo di € 31.226.614,60, e il contributo, pari a € 28.202.043,72, concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per lo sviluppo del Porto di Cagliari di cui alla Convenzione Rep.1676 stipulata in data 06/10/2009.

I crediti esigibili entro l’anno 2013, pari a complessivi € 20.200.000,00, afferiscono le quote di finanziamento da riscuotere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per le opere di grande infrastrutturazione. Si tratta del protocollo d’intesa repertorio n. 68/06, per i lavori di Banchinamento lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale di Cagliari, dell’importo di € 9.081.129,48; dei lavori di completamento del Banchinamento 2<sup>a</sup> fase finanziato con le risorse del PON Trasporti 2000/2006 per € 1.971.193,54. La restante parte di € 9.147.676,98, riguarda le spese sostenute per i lavori finanziati con la legge 166/2002.

**C) Attivo Circolante**

*II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo*



1) "Crediti verso clienti ed utenti", iscritti per € 2.661.649,60, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti dell'importo di euro 27.618,34. L'importo accantonato al fondo svalutazione crediti è pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2012, al netto di quelli accantonati al fondo rischi e oneri per un importo complessivo di € 906.821,89. In detto fondo sono affluiti i crediti vantati nei confronti di clienti soggetti a procedure fallimentari, per i quali è stato presentato e accolto il ricorso per l'insinuazione al passivo fallimentare, e, nel rispetto del principio della prudenza e veridicità del Bilancio, alcuni crediti relativi ad anni antecedenti il 1998, affidati al legale, la cui riscossione non è certa, oltre all'importo relativo all'escussione di una polizza fideiussoria, versata dall'Assicurazione con espressa riserva di ripetizione, in pendenza di causa civile.

In merito al fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2012 si registrano i seguenti movimenti :

- Consistenza al 1° gennaio 2012 € 21.153,53
- Utilizzo del fondo nell'esercizio € 2.447,42
- Accantonamento dell'esercizio € 8.912,23
- Consistenza al 31/12/2012 € 27.618,34

L'importo di € 2.447,42 è stato utilizzato nell'anno per la copertura delle perdite derivanti dallo stralcio dei crediti dal conto residui attivi.

4) "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" per complessivi € 1.901.281,20. È stata iscritta la somma di € 790.000,00, quale residuo dei contributi in conto esercizio concessi dalla Regione Autonoma della Sardegna, per l'attuazione dei programmi di interventi e sviluppo del Porto Industriale e per la realizzazione della pista ciclabile; € 876.888,69 per crediti vantati nei confronti dell'Agenzia delle Dogane per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio del mese di dicembre 2012. Gli altri crediti derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre dell'anno, pari a € 216.283,64, e crediti verso l'INAIL, per € 17.922,44, scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti per l'anno 2012, ed € 186,43 per la liquidazione dell'imposta di bollo virtuale.



4-bis) "Crediti tributari" per complessivi € 2.249.667,62, comprendenti i crediti IVA per € 1.770.981,24; crediti IRES per € 397.617,09; crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c bancario di € 78.192,29; crediti IRAP per € 2.877,00.

5) "Crediti verso altri", sono iscritti per complessivi € 259.328,30, di cui € 116.111,77 esigibili entro l'esercizio 2013 ed € 143.216,53 esigibili oltre i 12 mesi successivi. Gli importi più rilevanti riguardano crediti per fatture da emettere (€ 51.753,90) e i crediti verso il personale dipendente (€ 147.461,54).

#### *IV - Disponibilità liquide*

1) "Depositi bancari e postali", è iscritto il valore di € 99.389.021,14, risultante dal saldo della Banca Cassiera.

#### Ratei e Risconti

La voce D) delle Attività - Ratei e risconti attivi – ed F) delle Passività - Ratei e risconti passivi - dello Stato Patrimoniale – hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri di competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 5, del codice civile.

I risconti attivi contabilizzati per complessivi € 1.240.540,24, sono relativi per € 35.702,53 ai costi pagati nell'anno 2012 ma di competenza dell'esercizio successivo, che afferiscono, prevalentemente, ai premi di assicurazione, ai canoni per utilizzo programmi software e apparecchi radio e telefonici, nonché la cassa assistenza per il personale dipendente; € 1.204.837,71, quali costi anticipati, principalmente riferiti alla quota parte di quelli inerenti la convenzione tra l'Autorità Portuale e la Regione Autonoma della Sardegna, per l'attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette a riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali.

#### CONTI D'ORDINE

Rientrano tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale, le partite iscritte al Sistema degli impegni (voci E2 delle attività, e G2 delle passività) per € 52.512.222,34, principalmente a fronte delle registrazioni di impegni per la realizzazione di opere portuali.



Alle voci E-3) delle attività, e G-3) delle passività, il Conto “Beni demaniali e Patrimoniali dello Stato” per € 27.276.390,43, accoglie i lavori conclusi e collaudati, finanziati con le risorse dello Stato, nonché i beni e le pertinenze demaniali marittime in uso e/o in gestione riportati nei registri IS ed MS. L’incremento, rispetto all’esercizio precedente, pari a € 1.648.245,32, riguarda il completamento e collaudo dei Lavori di manutenzione straordinaria della Banchina Est San Bartolomeo.

Alla voce E 5) delle attività e G 5) delle passività sono iscritti € 86.055,91, importo invariato rispetto all’esercizio precedente, per partite attive stralciate, riferite ad alcuni crediti di anni precedenti affidati al legale, per i quali le procedure di riscossione coattiva non si sono ancora concluse.

Sempre tra i conti d’ordine dello Stato Patrimoniale, alle voci E 6) delle attività ed G 6) delle passività risultano iscritti € 555.100,12, con un incremento di € 194.038,74 rispetto all’anno 2011, relativi agli indennizzi richiesti per l’occupazione senza titolo di aree demaniali marittime, fino alla definizione delle contestazioni mosse dai concessionari.

Infine alle voci rispettivamente E 7) delle attività e G 7) delle passività, (Partite diverse), di € 48.232.877,11, sono affluiti gli importi per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla RAS (€ 15.385.030,69), dei lavori per la realizzazione della Darsena di Porto Foxi (€ 4.930.680,29), della Darsena Pescherecci zona ovest Porto di Cagliari (€ 8.491.877,77), i lavori per la prosecuzione del Banchinamento del lato di levante del Porto Canale (€ 18.115.000,00) e i lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale (€ 1.310.288,36). Detti interventi sono stati vincolati nell’avanzo di amministrazione disponibile in attesa del perfezionamento delle obbligazioni giuridiche.

### PASSIVITÀ

#### A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € 112.365.598,88, risulta incrementato rispetto all’esercizio 2011 di € 14.765.015,28, per effetto dell’avanzo economico realizzato nell’esercizio. L’avanzo economico dell’esercizio 2011, di € 11.153.416,74, è affluito alla voce A) II del Patrimonio netto “riserve obbligatorie derivanti da leggi”.

**C) FONDI PER RISCHI E ONERI**

3) "per altri rischi ed oneri futuri": il valore iscritto per complessivi € 1.481.326,91, deriva dall'accantonamento di € 953.781,51 per rischi e oneri connessi principalmente ad alcuni crediti degli anni precedenti di difficile riscossione; dall'accantonamento di € 469.532,42, pari al 3% delle spese previste per la realizzazione di opere portuali, effettuato ai sensi dell'art. 12 del D.P.R. 554/99, nonché l'importo di € 50.656,00, invariato rispetto all'anno 2011, relativo a residui passivi eliminati negli anni precedenti, ma non ancora prescritti ai sensi dell'art. 2956 del codice Civile, ed € 7.356,98 per l'accantonamento al "fondo incentivante attività di segreteria" come previsto dalla vigente contrattazione integrativa.

**D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

L'importo iscritto per € 859.488,67 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2012, con relativa rivalutazione del pregresso maturato, come risulta di seguito indicato nel prospetto "Altre informazioni".

**E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale, quelli verso fornitori ammontano a € 4.685.911,17. Gli altri debiti sono costituiti dalle fatture da ricevere, dai debiti tributari, verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, verso terzi per prestazioni dovute, verso lo Stato e altri soggetti pubblici nonché altri debiti.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, p.6, del Codice Civile, si evidenzia che non risultano iscritti debiti di durata residua superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Alla voce E 10) l'importo iscritto per € 103.879.564,90 è relativo ai debiti v/terzi per gli interventi finanziati dallo Stato e dalla Regione Autonoma Sardegna in corso di realizzazione.

**F) RATEI E RISCONTI**

I risconti passivi contabilizzati per complessivi € 985.441,28, afferiscono principalmente, per € 500.000,00 al contributo da erogare dalla Regione Autonoma della Sardegna, in virtù della



Convenzione stipulata in data 21/04/2011, per le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva e le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali; € 430.343,39, per il contributo concesso dalla Stato per la realizzazione del sistema di security portuale.

La parte residuale della citata voce, pari a € 55.097,89, è relativa a canoni di concessione demaniale, licenze d'impresa e altri componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

### **CONTO ECONOMICO**

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un Avanzo di € 14.765.015,28.

Il valore della produzione ammonta ad € 25.692.102,03 a fronte di costi della produzione per € 11.222.018,26.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 14.470.083,77 con un incremento di € 3.643.665,70 rispetto al Conto economico 2011.

Alla formazione dello scostamento, rispetto all'esercizio precedente, hanno contribuito maggiori ricavi per € 2.672.560,61, derivanti principalmente dai contributi in c/esercizio erogati dallo Stato per la riduzione delle tasse portuali, di cui al D.M.357/11, e il contributo concesso dalla RAS a fronte della Convenzione stipulata il 21/04/2011.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 402.867,47, dovuto in prevalenza dagli interessi attivi maturati sui depositi nel conto corrente fruttifero acceso presso il Banco di Sardegna e la Banca d'Italia.

La gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari), chiude con un saldo positivo di € 77.657,04. In questa voce del Conto Economico sono inserite le sopravvenienze attive, rispettivamente € 30.507,78, per l'eliminazione di alcune partite iscritte al conto dei residui passivi, e € 47.237,95 a seguito dello storno dal Fondo rischi per il pagamento di un credito iscritto nell'anno 2011.

Gli oneri vari straordinari, pari a € 88,69, sono riferiti ai compensi versati a Equitalia Servizi Spa per il recupero di crediti iscritti a ruolo.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 185.593,00 corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.



L'Autorità Portuale, Ente pubblico non economico, svolge in misura residuale attività commerciale. I ricavi e i costi della predetta attività sono costituiti da poste direttamente riferibili alla gestione commerciale, nonché da costi di natura promiscua determinati ai sensi dell'art. 144 (ex art. 109) del TUIR.

Da tale attività residuale derivano ricavi per € 4.035.382,17, costi diretti per € 3.640.501,85 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR 917/86, pari a € 909.454,62, da cui scaturisce ai fini fiscali una perdita dell'esercizio 2012 di € 514.574,30.

#### ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2012, oltre il Segretario Generale, risultava di n. 28 unità a tempo indeterminato e n. 1 unità a tempo determinato, cessata alla stessa data.

Il trattamento di fine rapporto rispecchia il debito dell'Ente nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio. Il relativo accantonamento è stato effettuato secondo la normativa vigente.

Le variazioni del fondo TFR risultano le seguenti:

|  |                |
|--|----------------|
| Consistenza al 01.01.2012  | € 827.668,70   |
| Accantonamento quota 2012  | € 134.238,85   |
| TFR erogato nel 2012 (anticipazioni e liquidazioni)                              | - € 107.965,14 |
| TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare | - € 18.135,21  |
| Imposta sostitutiva  | - € 2.926,93   |
| Rivalutazione f.do anni precedenti   | € 26.608,40    |
| Consistenza al 31.12.2012  | € 859.488,67   |

Ai sensi del D.lgs. 252/05 le quote di T.F.R. dei dipendenti che hanno espresso la propria volontà sono state versate ai fondi di previdenza complementare.

Il Segretario Generale

Dott. Roberto Farci

Il Presidente

Dott. Piergiorgio Massidda

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2012**

|  |  |  |                         |
|--|--|--|-------------------------|
| <b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>   |  |  | <b>€ 90.894.161,96</b>  |
| + <b>RISCOSSIONI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>  in c/competenza € 23.375.414,08</li> <li>  in c/residui € 9.514.517,26</li> </ul>  |  |  | <b>€ 32.889.931,34</b>  |
| - <b>PAGAMENTI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>  in c/competenza € 7.482.068,06</li> <li>  in c/residui € 16.913.004,10</li> </ul>  |  |  | <b>€ 24.395.072,16</b>  |
| <b>= Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>  |  |  | <b>€ 99.389.021,14</b>  |
| + <b>RESIDUI ATTIVI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>  degli esercizi precedenti € 63.688.722,98</li> <li>  dell'esercizio € 2.813.626,54</li> </ul>   |  |  | <b>€ 66.502.349,52</b>  |
| - <b>RESIDUI PASSIVI</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>  degli esercizi precedenti € 52.719.969,02</li> <li>  dell'esercizio € 7.875.224,46</li> </ul>  |  |  | <b>€ 60.595.193,48</b>  |
| <b>= Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b>  |  |  | <b>€ 105.296.177,18</b> |
| <b>Parte vincolata</b>   |  |  |                         |
| al Trattamento di fine rapporto  |  |  |                         |
| ai Fondi per rischi ed oneri:  |  |  |                         |
| a) Fondo svalutazione crediti<br>b) Fondo rischi<br>c) Fondo residui perenti   |  |  |                         |
| per i seguenti altri vincoli<br>Realizzazione progetti cofinanziati dalla Regione Sardegna<br>Realizzazione Darsena Porto Foxi<br>Prosecuzione banchinamento lato di levante P.Canale<br>Darsena pescherecci nella zona ovest del porto di Cagliari<br>Realizzaz. Posto di ispezione Frontaliero (P.I.F.) P.Canale |  |  |                         |
| <b>Totale parte vincolata</b>  |  |  | <b>50.124.421,63</b>    |
| <b>Parte disponibile</b>   |  |  | <b>55.171.755,55</b>    |

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

**Elenco Residui Attivi al 31.12.2012 come da Rendiconto Finanziario**

|  | TOTALE              | CAPITOLO | IMPORTO    | ANNO | NOTE                     |
|--|---------------------|----------|------------|------|--------------------------|
| <b>CREDITI V/STATO E ALTRE AMMIN.PUBBLICHE</b> | <b>2.189.397,77</b> |          |            |      |                          |
| Crediti IRAP                                   |                     | E124/10  | 2.877,00   | 2012 |                          |
| Crediti INAIL                                  |                     | E124/10  | 17.922,44  | 2012 |                          |
| MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE        |                     |          |            |      |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 229.055,25 | 2007 |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 295.528,31 | 2008 |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 253.030,19 | 2009 |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 231.099,54 | 2010 |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 297.211,27 | 2011 |                          |
| Credito IVA                                    |                     | E311/40  | 465.056,68 | 2012 |                          |
| Credito IRES                                   |                     | E124/10  | 112.755,87 | 2009 |                          |
| Credito IRES                                   |                     | E124/10  | 86.279,87  | 2010 |                          |
| Credito IRES                                   |                     | E124/10  | 65.325,54  | 2011 |                          |
| Credito IRES                                   |                     | E124/10  | 133.255,81 | 2012 |                          |
| <b>CREDITI P/INTERESSI ATTIVI</b>              | <b>270.354,55</b>   |          |            |      | <b>riscosso</b>          |
|  |                     | E123/30  | 270.354,55 | 2012 | interessi Banca D'Italia |
| <b>Crediti V/ALTRE AMM.NI PUBBLICHE</b>        | <b>186,43</b>       |          |            |      | <b>riscosso</b>          |
|  |                     | E124/10  | 186,43     | 2012 | bollo virtuale           |
|  |                     |          |            |      |                          |
|  |                     |          |            |      |                          |
|  |                     |          |            |      |                          |