



STATO PATRIMONIALE ANNO 2014

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	129.356,42	128.938,58
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	12) debiti diversi	4.791.148,65	3.133.650,83
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-			
3) lavori in corso	-	-			
4) prodotti finiti e merci	-	-			
5) acconti	-	-			
Totale	-	-			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale	104.039.191,43	101.453.789,90
1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti)	2.454.228,10	3.707.877,45			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	2.341.380,15	2.675.939,79			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.636.719,47	2.171.337,65			
4-bis) Crediti verso terzi	802.182,75	740.271,65			
5) crediti verso altri, di cui:					
entro 12 mesi	269.721,00	139.971,75			
oltre 12 mesi	532.461,75	600.299,25			
Totale	7.434.510,47	9.295.179,89			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-			
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-			
3) altre partecipazioni	-	-			
4) altri titoli	-	-			
Totale	-	-			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	139.859.571,32	115.152.374,05			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
Totale	139.859.571,32	115.152.374,05			
Totale attivo circolante (C)	147.294.081,79	124.447.553,94			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	2.175.304,24	1.430.911,13			
Totale ratei e risconti (D)	2.175.304,24	1.430.911,13			
Totale attivo	256.833.874,91	235.258.125,75	Totale passivo e netto	256.833.874,91	235.258.125,75
E) CONTI D'ORDINE			G) CONTI D'ORDINE		
1) Sistema dei rischi	-	-	1) Sistema dei rischi	-	-
2) Sistema degli impegni	45.115.945,96	41.934.900,17	2) Sistema degli impegni	-	-
3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	36.589.570,58	33.853.798,27	3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	45.115.945,96	41.934.900,17
4) Beni dell'Ente presso Terzi	-	-	4) Beni dell'Ente presso Terzi	36.589.570,58	33.853.798,27
5) Partite attive stralciate c/o il Legale	-	86.055,91	5) Partite attive stralciate c/o il Legale	-	-
6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	555.100,12	6) Partite occupazioni abusive	86.055,91	555.100,12
7) Partite diverse	50.251.371,12	53.043.866,04	7) Partite diverse	50.251.371,12	53.043.866,04
Totale conti d'ordine (E)	132.511.987,78	129.473.720,51	Totale conti d'ordine (G)	132.511.987,78	129.473.720,51



CONTO CONSUNTIVO 2014

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

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'AUTORITÀ PORTUALE	anno 2014	
	DESTINAZIONE	REDDITO PRODOTTO
Immobile sito in Cagliari via Riva di Ponente, 3 - mq. totali 1.415,10 di cui:		
Uffici e archivio dell'Ente - mq.923,54		-
Locale piano terra locato alla Agenave S.n.c. - mq. 80,00 Locali spogliatoi e docce siti al piano terra utilizzati dalla Compagnia Lavoratori Portuali e da Cagliari RO/RO Terminal - mq.107,00	12.940,80	17.569,18
Locale al piano terra ad uso ufficio locato alla Soc. Luna Rossa Challenge 2013 S.r.l. - mq. 125,00	8.548,15	
TOTALE		39.058,13



RENDICONTO GENERALE 2014

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

La nota integrativa costituisce parte integrante del Rendiconto Generale e fornisce le indicazioni richieste dall'articolo 2427 C.C. con lo scopo di illustrare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente attraverso informazioni quantitative e descrittive relative alla gestione nei suoi settori operativi, ai fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio, e ogni eventuale ulteriore informazione utile alla comprensione dei dati contabili. Essa pertanto integra la relazione sulla gestione che accompagna il Rendiconto generale.

La nota illustrativa si articola nelle seguenti parti:

- Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
- Analisi delle voci dello Stato patrimoniale;
- Analisi delle voci del Conto economico;
- 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 assicurando una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, e degli elementi in esso contenuti che 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.



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 € 505.976,58 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 31/12/2013	€ 20.803.562,10
Acquisti dell'anno	€ 492.027,05
Valore al 31/12/2014	€ 21.295.589,15
Fondi ammortamento al 31.12.2013	€ 19.707.434,22
Quota Ammortamento 2014	€ 1.101.576,41
Fondo ammortamento al 31.12.2014	€ 20.809.010,63
a) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 486.578,52
8) Altre)- software in dotazione all'Ente e spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale.	
Costi pluriennali al 31/12/2013	€ 1.515.099,49
Acquisti dell'anno	€ 124.725,14
Valore al 31/12/2014	€ 1.639.824,63
Fondi Ammortamento al 31/12/2013	€ 1.496.274,72
Quota ammortamento 2014	€ 124.151,85
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	€ 1.620.426,57
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 19.398,06
Totale B) - I (7a +7b)	€ 505.976,58

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 € 67.290.623,51 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 e opere portuali al 31/12/2013	€ 15.727.994,68
Acquisti dell’anno	€ 2.458.912,50
Valore al 31/12/2014	€ 18.186.907,18
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ 9.296.086,28
Quota ammortamento 2014	€ 561.974,77
Fondo Ammortamento al 31/12/2014	€ 9.588.061,05
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 8.598.846,13
2) Impianti e Macchinari al 31/12/2013	€ 212.318,26
Acquisti dell’anno	€ 62.385,51
Valore al 31/12/2014	€ 274.703,77
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ 187.239,79
Quota ammortamento 2014	€ 12.535,61
Fondo ammortamento al 31/12/2014	€ 199.775,40
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 74.928,37
5) Immobilizzazioni in corso al 31/12/2013	€ 56.751.380,45
Incrementi anno 2014	€ 4.497.160,89
Decrementi per opere collaudate e stralciate 2014	- € 2.735.772,31
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 58.512.769,03
Gli incrementi derivano dagli stati avanzamento lavori dell’anno 2014 e i decrementi per le opere collaudate e affluite tra i Conti d’Ordine tra i “Beni demaniali e patrimoniali dello Stato”	
7) Altri beni (mobili e macchine d’ufficio) al 31/12/2013	€ 717.454,36
Acquisti dell’anno	€ 44.674,48
Cessioni beni nell’anno	€ 37.292,00
Valore al 31/12/2014	€ 724.836,84
Fondi ammortamento 31/12/2013	€ 629.002,44
Quota ammortamento 2014	€ 28.077,97
Storno fondo per cessione beni 2014	- € 36.323,55
Fondo ammortamento al 31/12/2014	€ 620.756,86
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 104.079,98



Le quote di ammortamento inerenti i su riportati beni sono state calcolate secondo quanto disposto dall'art.102, commi 1 e 2, del D.P.R. 917/86 e 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- € 39.567.888,79

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, inattiva e in liquidazione dall’11.09.2003, i cui valori risultano invariati rispetto all’esercizio precedente.

In merito a tali partecipazioni si rileva che, in adempimento a quanto disposto dall’art.27 e seguenti della legge 244/2007, dall’art. 71 della legge 69/2009, dall’art. 6, comma 19, del DL.78/2010, dall’art. 4 del DL.95/2012, convertito nella legge 135/2012, dall’art. 1, comma 569, della legge di stabilità 2014 (legge 14/2013), come modificato dall’art. 2, comma 1, lettera b) del DL. 6 marzo 2014 n. 16 e di quanto evidenziato dal MEF con nota prot. 58154 del 10 luglio 2014, l’Autorità Portuale intende procedere alla cessione delle quote detenute nella Zona Franca di Cagliari, al fine di recuperare la totalità del capitale sociale versato.

A tal fine in risposta alla richiesta dell’Ente (nota prot. 2800 del 17.04.2014), il Ministero Vigilante con nota del 12.05.2014, ha espresso il proprio parere favorevole alla cessione delle quote di partecipazione nella società Zona Franca e si è in attesa del parere dell’Avvocatura Distrettuale dello Stato, richiesto in data 02.03.2015 con nota prot. n.1739, sulle opportune modalità di cessione delle stesse.

Per quanto attiene la partecipazione nella società Golfo degli Angeli si è in attesa del bilancio finale di liquidazione

2. Crediti

c) Verso lo Stato e altri soggetti pubblici per € 39.402.065,95. In questa voce sono iscritti i finanziamenti dello Stato per l’esecuzione di opere per un importo complessivo di € 16.600.022,23 e il contributo, pari a € 22.802.043,72, 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 e all'Accordo di programma del 24.09.2012.

I crediti esigibili entro l'anno 2015, pari a complessivi € 10.279.000, afferiscono le quote di finanziamento da riscuotere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il banchinamento 1^o lotto porto canale in fase di collaudo e ricompreso tra le opere di grande infrastrutturazione, mentre i restanti € 29.123.065,95 oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo Circolante

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. € 7.434.510,47

1) "Crediti verso clienti ed utenti", iscritti per € 2.454.228,10, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti di € 9.526,25, determinato nella misura dello 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2014.

Sul fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2014 si registrano i seguenti movimenti :

- Consistenza al 1° gennaio 2014 € 15.826,00
- Utilizzo del fondo nell'esercizio € 15.826,00
- Accantonamento dell'esercizio € 9.526,25
- Consistenza al 31/12/2014 € 9.526,25

L'importo di € 15.826,00 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 € 2.341.380,15. È stata iscritta la somma di € 700.000,00, 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; € 1.544.154,05 per crediti vantati nei confronti dell'Agenzia delle Dogane per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio dell'ultimo periodo 2014. Gli altri crediti derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre dell'anno, pari a € 84.626,49; crediti verso l'INAIL, per € 12.599,61 scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti e versati in acconto per l'anno 2014.

4-bis) "Crediti tributari" per complessivi € 1.836.719,47, comprendenti i crediti IVA per € 1.264.421,05; crediti IRES per € 546.508,74; crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul



c/c bancario di € 25.763,98; Crediti Irpef per € 25,70 per imposta sostitutiva rivalutazione TFR personale dipendente.

5) “Crediti verso altri”, sono iscritti per complessivi € 802.182,75. Gli importi più rilevanti affluiti in questo conto sono relativi ai crediti vantati nei confronti del personale dipendente per anticipazioni concesse e quelli nei confronti dei clienti sottoposti a procedure concorsuali per i quali sono state presentate e accolte le istanze per l’insinuazione al passivo fallimentare. Tali crediti stralciati dai residui attivi sono stati inseriti nel conto in argomento quali “ crediti di dubbia esigibilità”, e lo stesso importo è affluito alla voce C) – 3 del Passivo dello Stato Patrimoniale “ Fondo per rischi e oneri”.

IV - Disponibilità liquide

1) “Depositi bancari e postali”, è iscritto il valore di € 139.859.571,32, 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.

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 € 45.115.945,96, principalmente a fronte delle registrazioni di impegni assunti 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 € 36.589.570,58, 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 .

La variazione alla voce E 5) delle attività e G 5) delle passività dell’importo di € 86.055,91, è relativa a partite attive stralciate nell’anno 2005 per crediti vantati da oltre un decennio le cui procedure legali di riscossione coattiva e di riparto dell’attivo fallimentare si sono concluse con esito negativo.



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, relativi agli indennizzi richiesti per l'occupazione senza titolo di aree demaniali marittime, fino alla definizione delle contestazioni mosse dai concessionari. L'importo è invariato rispetto all'esercizio 2013.

Infine alle voci rispettivamente E 7) delle attività e G 7) delle passività, "Partite diverse", di € 50.251.371,12, sono affluiti gli importi per la realizzazione di opere nel Porto Storico e Porto Canale. 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 € 149.613.568,48, risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 18.857.600,55, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio. L'avanzo economico dell'esercizio 2013, di € 18.390.369,05, 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 € 1.577.020,39, deriva dall'accantonamento di € 605.463,80, invariato rispetto all'anno 2013, relativo a crediti in contestazione per alcuni dei quali si è in attesa del deposito della sentenza; dall'accantonamento di € 519.244,57, pari al 3% delle spese previste per la realizzazione di opere portuali, effettuato ai sensi dall'art. 12 del D.P.R. 554/99; € 289,22 per l'accantonamento al "fondo incentivante attività di segreteria" come previsto dalla vigente contrattazione integrativa, nonché € 69.829,62 quale accantonamento al fondo svalutazione crediti v/personale dipendente, relativo agli aumenti contrattuali previsti dal CCNL e corrisposti al personale dipendente negli anni 2011 e 2012, per i quali il Ministero Vigilante ha ritenuto applicabile l'art. 9, comma 1, del Dl. 78/2010, convertito nella legge 30.07.2010 n. 122, che prevede che *"il trattamento economico dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'ISTAT, non può superare il trattamento in godimento nell'anno 2010"*.

Inoltre sono iscritti in detto fondo crediti di dubbia esigibilità per un importo di € 382.193,18, crediti vantati nei confronti di clienti sottoposti a procedure concorsuali, stralciati dai residui attivi,



ma iscritti per lo stesso importo all'Attivo dello Stato Patrimoniale e al fondo svalutazione fino alla definizione delle procedure concorsuali.

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo iscritto per € 944.979,54 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2014, 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, dell'importo complessivo di € 104.039.191,43, sono stati iscritti al loro valore nominale; quelli verso fornitori ammontano a € 2.208.323,43. Gli altri debiti sono costituiti dalle fatture da ricevere, dai debiti tributari, quelli verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, verso terzi per prestazioni dovute, verso lo Stato e altri soggetti pubblici nonché altri debiti.

Alla voce E 10) l'importo iscritto per € 96.404.605,82 è relativo ai “debiti v/terzi per prestazioni dovute” sugli interventi finanziati dallo Stato e dalla Regione Autonoma Sardegna per opere in corso di realizzazione.

Alla voce E 12) debiti diversi, per € 4.791.148,65, sono affluiti principalmente quelli inerenti le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali, come da Convenzione stipulata in data 21.04.2011 con la Regione Autonoma della Sardegna, pari a € 895.099,18; debiti per € 2.000.000,00 verso gli agenti marittimi raccomandatari per il rimborso delle tasse di ancoraggio come previsto dalla Delibera del Comitato Portuale n. 168 del 15.10.204; € 1.353.011,47 per impegni di spese correnti assunti con Decreti del Commissario; € 433.432,65 per depositi di terzi a cauzione.

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.

F) RATEI E RISCONTI

I risconti passivi contabilizzati per complessivi € 659.115,07, afferiscono principalmente, per € 500.000,00 ai ricavi anticipati per il contributo della Regione Autonoma della Sardegna, in virtù



della Convenzione stipulata in data 21/04/2011, inerente le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva e le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali; € 148.728,48, per il contributo concesso dalla Stato per la realizzazione del sistema di security portuale.

La parte residuale della citata voce, 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 € 18.857.600,55.

Il valore della produzione ammonta ad € 29.478.516,05 a fronte di costi della produzione per € 10.673.382,85

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 18.805.133,20.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 122.221,96, dovuto agli interessi attivi maturati sui depositi nel conto corrente fruttifero acceso presso la Banca d'Italia (€ 123.472,43), dedotte le spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera e pari a € 1.250,47.

La gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari), chiude con un saldo positivo di € 107.578,39. In questa voce del Conto Economico sono inserite le sopravvenienze attive per € 192.777,05 e le sopravvenienze passive pari a € 84.230,21 derivanti dallo stralcio di alcune partite iscritte a tra i residui passivi e i residui attivi, oltre a € 968,45 quale minusvalenza derivante dalla eliminazione di alcuni cespiti dismessi.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 177.333,00 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, e per tale attività è soggetto all'imposta sul reddito delle società ai sensi dell'art.73, comma 1, lett. c), del TUIR 917/86.

I ricavi e i costi derivanti da detta attività sono costituiti da poste direttamente riferibili alla gestione commerciale, nonché da costi di natura promiscua determinati ai sensi dell'art. 144 del TUIR.



Da tale attività residuale derivano ricavi per € 1.914.499,67, costi inerenti l'attività commerciale € 1.983.027,98 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR, pari a € 327.276,07, da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2014 pari a € 395.804,38.

ALTRÉ INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2014, oltre il Segretario Generale, risultava di n. 29 unità a tempo indeterminato e n. 2 unità a tempo determinato, con scadenza a dicembre 2015.

Nel corso dell'anno 2014, a parziale completamento della pianta organica di cui alla Delibera del Comitato Portuale n. 141 del 9.04.2013, approvata dal Ministero Vigilante con nota prot. M-IT/PORTI/5469 del 15.05.2013, sono state definite le procedure di selezione del personale dipendente ed assunte n. 7 unità di cui n. 5 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato.

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 01.01.2014	€ 874.550,85
Accantonamento quota 2014	€ 129.365,35
TFR erogato nel 2014 (anticipazioni e liquidazioni)	- € 49.627,33
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	- € 20.756,38
Imposta sostitutiva al netto del credito pari a € 25,70 (€ 1.440,49-25,70)	- € 1.414,79
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 12.861,84
Consistenza al 31.12.2014	€ 944.979,54

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 Commissario
CV (CP) Vincenzo Di Marco



**TABELLA DEMONSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 115.152.374,05
+ RISCOSSIONI	in c/competenza	€ 32.797.856,11	
	in c/residui	<u>€ 10.389.218,56</u>	€ 43.187.074,67
- PAGAMENTI			
	in c/competenza	€ 8.104.236,67	
	in c/residui	<u>€ 10.375.640,73</u>	€ 18.479.877,40
= Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 139.859.571,32
+ RESIDUI ATTIVI			
	degli esercizi precedenti	€ 43.169.464,13	
	dell'esercizio	<u>€ 3.222.857,56</u>	€ 46.392.321,69
- RESIDUI PASSIVI			
	degli esercizi precedenti	€ 38.366.900,07	
	dell'esercizio	<u>€ 14.931.790,36</u>	€ 53.298.690,43
= Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 132.953.202,58
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			944.979,54
ai Fondi per rischi ed oneri:			56.485,87
a) Fondo svalutazione crediti			9.526,25
b) Fondo rischi			46.959,62
c) Fondo residui perenti			-
per i seguenti altri vincoli			50.251.371,12
Realizzazione progetti cofinanziati dalla Regione Sardegna			15.385.030,69
Realizzazione Darsena Porto Foxi			4.930.680,29
Prosecuzione banchinamento lato di levante P.Canale			18.115.000,00
Realizzazione Parco della Chiesa di S.Efisio P.Canale			805.086,28
Realizzazione stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito			259.282,00
Realizzazione nuovo gate ingresso e locali destinati agli operatori adibiti al controllo dei varchi presso il P.Canale			587.972,99
Realizzazione nuova Stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo			856.860,00
Manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque meteoriche zona Riva di Ponente			994.750,00
Infrastrutturazione aree G2E P.Canale 2^ FASE			8.316.708,87
Totale avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2014			51.252.836,53
Totale avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014			81.700.366,05

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

1

Elenco Residui Attivi al 31.12.2014 come da Rendiconto Finanziario

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
CREDITI V/STATO E ALTRE AMMIN.PUBBLICHE	1.823.529,40				
Crediti INAIL		E124/10	12.599,61	2014	
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE					
Credito IVA		E311/40	93.194,28	2011	
Credito IVA		E311/40	465.056,68	2012	
Credito IVA		E311/40	366.849,92	2013	
Credito IVA		E311/40	339.320,17	2014	
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	
Credito IRES		E124/10	78.192,29	2013	
Credito IRES		E124/10	70.699,36	2014	
CREDITI P/INTERESSI ATTIVI	110.390,47				riscosso
		E123/30	110.390,47	2012	Interessi Banca D'Italia
CONTRIB.DELLO STATO P/ OPERE	16.600.022,23				
		E221/10	15.931.933,53	2000	Banchi.Iato ovest Porto Canale
		E221/10	564.819,37	2002	consolidamento Molo Sabaudo
		E221/10	103.269,33	2005	legge 166/02-

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

2

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
CREDITI V/REGIONE	23.502.043,72				
		E112/10	200.000,00	2010	atto aggiuntivo accordo di programma RAS/AP del 27.12.2010
		E112/10	500.000,00	2011	Fin.to RAS azioni ricerca e formazione rep.1849/11
		E222/10	22.802.043,72	2011	Realizzaz.prog.integr.P.Canale - Conv.Rep.1676/09
Crediti v/agenzia delle Dogane	1.544.154,05				riscosso
		E121/10	1.312.979,73	2013	tasse portuali
		E121/30	231.174,32	2013	tasse ancoraggio
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	244.028,89				
		E311/50	1.791,49	2010	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	7.866,53	2011	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	78.262,50	2013	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	156.108,37	2014	Anticipazioni contrattazione II livello
CREDITI RITENUTE DIVERSE	10.267,73				
		E311/10	8.716,59	2014	rit.irpef Commissario
		E311/20	1.551,14	2014	rit.prev.ii ass.ii Commissario
CREDITI PARTITE DIVERSE	4.046,72				
		E311/60	4.046,72	2013	inpdap Salvato
SOMME PAGATE C.TO TERZI	884,85				
		E311/70	134,27	2002	imp.registro decreti ingiuntivi,
		E311/70	750,58	2014	spese pubblicazioni gare specchi acqua e servizio bonifica

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

3

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI	4.290,00				
		E214/30	4.290,00	2009	TECNOCASIC DEP.CAUZLE XSERV.SMALTRIFIUTI DEL.103
CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI	30.937,99				
		E232/20	30.937,99	2014	dep.cauz.Abbanoa
CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	51.110,18				
Atlantica S.p.A.					riscosso
		E122/20	27.418,50	2014	proventi ro/ro
		E124/10	0,80	2013	spese postali
Controlpark soc.coop.					
		E122/30	5.763,22	2014	proventi parcheggi
		E124/10	0,80	2014	spese postali
A.T.I. CTO-IPC-ITERC					
		E122/30	356,88	2014	proventi occupazione banchina
		E124/10	0,80	2014	spese postali
CLP Compagnia Lavoratori Portuali Srl					
		E123/20	1.135,28	2014	affitto spogliatoi riva di ponente dal 01 al 24.01.14
Cagliari Ro/Ro Terminal Srl					
		E123/10	16.433,90	2014	affitto spogliatoi riva di ponente dal 25.01 al 31.12.14