

**ATTI PARLAMENTARI**

**XVII LEGISLATURA**

---

# CAMERA DEI DEPUTATI

---

**Doc. XV  
n. 420**

## RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

### AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI**

**(Esercizi 2012, 2013 e 2014)**

---

*Trasmessa alla Presidenza il 12 luglio 2016*

---

PAGINA BIANCA

**INDICE**

---

Determinazione della Corte dei conti n. 74/2016 del 28 giugno 2016 .....	Pag.	3
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Cagliari per gli esercizi dal 2012 al 2014 .....	»	7

*DOCUMENTI ALLEGATI**Esercizio 2012:*

Relazione del Presidente .....	»	61
Relazione del Collegio dei revisori .....	»	93
Bilancio consuntivo .....	»	109

*Esercizio 2013:*

Relazione del Commissario .....	»	259
Bilancio consuntivo .....	»	292
Relazione del Collegio dei revisori .....	»	456

*Esercizio 2014:*

Relazione del Commissario .....	»	473
Relazione del Collegio dei revisori .....	»	506
Bilancio consuntivo .....	»	523

PAGINA BIANCA



# *Corte dei Conti*

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo  
eseguito sulla gestione finanziaria

**dell'AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI**

per gli esercizi dal 2012 al 2014

Relatore: Cons. Claudio Gorelli

**Ha collaborato**

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

il dott. Alessandro Ortolani

Determinazione n. 74/2016



*La*

*Corte dei Conti*  
*in*  
*Sezione del controllo sugli enti*

nell'adunanza del 28 giugno 2016;

vista il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214 (Approvazione del testo unico delle leggi sulla Corte dei conti);

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259 (Partecipazione della Corte dei conti al controllo sulla gestione finanziaria degli enti a cui lo Stato contribuisce in via ordinaria);

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20 (Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei conti);

visto l'art. 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Cagliari;

visto l'art. 6, comma 4, della citata legge n. 84/1994, come sostituito con l'art. 8-bis, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

viste le determinazioni di questa Sezione n. 27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo previsto dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato art. 8 bis del decreto legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'art. 2 della ripetuta legge n. 259 del 1958;

visti i Rendiconti generali dell'Autorità suddetta, relativi agli esercizi finanziari dal 2012 al 2014, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

MODULARIO  
C. C. - 2



MOD. 2

# Corte dei Conti

udito il relatore Consigliere Claudio Gorelli, sulla proposta, discussa e deliberata di relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 2012 al 2014;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi 2012 - 2014 è risultato quanto segue:

- il Piano regolatore portuale è stato approvato con deliberazione n. 18/13 del 20 maggio 2014;
- nel triennio in esame la consistenza del personale è rimasta stabile, mentre è diminuita la spesa corrispondente (-8,93 per cento dal 2012 al 2014);
- il porto di Cagliari si conferma essere il terzo porto italiano per merci complessivamente movimentate e il quarto per movimentazione di contenitori;
- nel periodo dal 2012 al 2014 si rileva un avanzo finanziario in aumento nel 2013 e in diminuzione nel 2014 determinato dalla somma algebrica tra i saldi positivi di parte corrente e i saldi negativi delle poste in conto capitale. Sia l'avanzo di amministrazione (+13,46 per cento nel 2013 e +11,29 per cento nel 2014) sia l'avanzo economico (+24,55 per cento nel 2013 e +2,54 per cento nel 2014) risultano costantemente in crescita nel triennio. Anche il patrimonio netto fa registrare risultati positivi nel periodo considerato (+16,37 per cento nel 2013 e +14,42 per cento nel 2014);
- con riferimento alle norme di contenimento della spesa il Collegio dei revisori ha certificato il rispetto dei limiti di legge;
- l'Autorità portuale ha approvato, nel novembre 2015, il Piano di razionalizzazione delle società partecipate prevedendo la dismissione della partecipazione nella società "Zona Franca di Cagliari S.c.p.a.", mentre per quanto attiene alla società "Golfo degli Angeli" si segnala che è in stato di liquidazione da ben 13 anni;

ritenuto quindi, di dover provvedere in adempimento a quanto previsto dall'articolo 7 della l. n. 259/1958 all'invio alle Presidenze della Camera dei Deputati e del Senato della Repubblica di copia della Relazione sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Cagliari per gli esercizi dal 2012 al 2014, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, nonché di copia dei Rendiconti generali e delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione;

MODULARIO  
C. C. - 2

MOD. 2



# Corte dei Conti

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento insieme con i Rendiconti generali per gli esercizi dal 2012 al 2014 - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e dell'organo di revisione - l'unica relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Cagliari per i detti esercizi.

ESTENSORE

Claudio Gorelli

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in Segreteria 11 LUG. 2016

  
PER COPIA CONFERMATEIL DIRETTORE  
(Dott. Roberto Zito)



## S O M M A R I O

Premessa .....	10
1 Il quadro di riferimento .....	11
2 Gli organi di amministrazione e controllo .....	14
2.1 Ordinamento e composizione .....	14
2.2 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo .....	16
3 Il personale.....	17
3.1 Assetto organizzativo .....	17
3.2 La dotazione organica e il personale in servizio.....	17
3.3 Questioni attinenti al rapporto di lavoro del personale dipendente .....	18
3.4 Erogazione di compensi ulteriori a favore del personale .....	19
3.5 Incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi.....	19
3.6 Spesa del personale.....	20
3.7 Le collaborazioni esterne .....	20
3.8 Trasparenza e valutazione della “ <i>performance amministrativa</i> ” .....	21
3.9 Contrattazione collettiva nazionale e decentrata .....	21
4 L’attività istituzionale.....	23
4.1 Pianificazione e programmazione .....	23
4.1.1. Piano regolatore portuale (Prp).....	23
4.1.2. Programma triennale delle opere (Pto).....	24
4.1.3 Piano operativo triennale (Pot) .....	25
4.2 Attività promozionale .....	26
4.3 Regolazione dei servizi cd. ausiliari di interesse generale.....	27
4.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e di grande infrastrutturazione.....	28
4.4.1 Manutenzione ordinaria.....	28
4.4.2 Manutenzione straordinaria.....	29
4.5 Operazioni e servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell’ambito portuale. ....	32
4.6 Lavoro portuale temporaneo .....	33
4.7 Traffico portuale .....	33
4.8 Gestione del demanio marittimo e portuale .....	33
4.9 Partecipazioni ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e G.e.i.e.....	35

4.10 Contenzioso.....	35
5 I risultati contabili della gestione .....	37
5.1 Bilancio di esercizio.....	37
5.1.1 Dati salienti della gestione .....	37
5.1.2 Rendiconto finanziario. Andamento entrate accertate e spese impegnate. ....	38
5.1.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui.....	42
5.1.4 Il Conto economico .....	44
5.1.5 Lo stato patrimoniale.....	46
5.1.6 Norme di contenimento della spesa pubblica .....	49
Considerazioni conclusive .....	50

**Appendice normativa**

## INDICE TABELLE

Tabella 1 - Emolumenti erogati agli organi di amministrazione e di controllo.....	16
Tabella 2 - Pianta organica vigente e consistenza del personale (2012-2014).....	18
Tabella 3 - Spese per il personale 2012-2014 (migliaia) .....	20
Tabella 4 - Piano triennale opere pubbliche (2013- 2018).....	24
Tabella 5 - Spese sostenute per relazioni pubbliche (2012-2014) .....	26
Tabella 6 - Servizi di interesse generale .....	27
Tabella 7 - Spese per manutenzione ordinaria spazi comuni .....	28
Tabella 8 - Manutenzione straordinaria 2012 .....	29
Tabella 9 - Manutenzione straordinaria 2013 .....	29
Tabella 10 - Manutenzione straordinaria 2014.....	30
Tabella 11 - Prospetto grandi opere di infrastrutturazione .....	31
Tabella 12 - Traffico Ap in raffronto 2012-2014 e var. %.....	33
Tabella 13 - Rapporto accertamenti/entrate correnti canoni .....	34
Tabella 14 - Partecipazioni societarie Ap .....	35
Tabella 15 - Principali saldi contabili della gestione (2012-2014) .....	37
Tabella 16 - Andamento entrate e delle uscite (2013-2014) .....	38
Tabella 17 - Rendiconto finanziario (2012-2014) Entrate .....	39
Tabella 18 - Rendiconto finanziario (2012-2014) Uscite.....	40
Tabella 19 - Entrate tributarie (2012-2014).....	41
Tabella 20 - Redditi e proventi patrimoniali .....	41
Tabella 21 - Situazione amministrativa (2012-2014).....	42
Tabella 22 - Gestione residui attivi e passivi (2012-2014).....	43
Tabella 23 - Conto economico (2012-2014) .....	45
Tabella 24 - Stato patrimoniale (2012-2014) – ATTIVITA’ .....	47
Tabella 25 - Stato patrimoniale (2012-2014) – PASSIVITA’ .....	48

**PREMESSA**

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui agli articoli da 4 a 6 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa agli anni dal 2012 al 2014, dell'Autorità portuale di Cagliari, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino alla data corrente.

Il precedente referto, relativo agli esercizi 2010-2011, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 69 del 2013 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 48.

## 1 IL QUADRO DI RIFERIMENTO

L'Autorità portuale di Cagliari, di seguito per brevità Ap, è stata istituita ai sensi dell'articolo 6, comma primo della legge 28 gennaio 1994, n. 84 (Riordino della legislazione in materia portuale) quale ente con personalità giuridica di diritto pubblico non economico dotato di autonomia amministrativa, finanziaria e di bilancio sottoposto alla vigilanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (Mit) e del Ministero dell'economia e delle finanze (Mef). Alla Ap sono attribuiti poteri di programmazione, indirizzo e controllo delle attività esercitate nel porto, lasciando ai soggetti privati lo svolgimento delle attività economiche in ambito portuale.

Di seguito si riportano le principali disposizioni legislative intervenute nel periodo 2012/2014 in esame, mentre in appendice sono riportate quelle di maggiore incidenza per l'Ente relative agli anni precedenti.

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRNet<sup>1</sup>, soggetto attuatore della cosiddetta “piattaforma logistica nazionale”, al fine di garantire un più efficace coordinamento con le piattaforme Its (*Intelligent network system*) può avere tra i propri soci anche le Ap.

L'articolo 1, comma 388, della succitata legge ha prorogato al 30 giugno 2013 la facoltà delle Ap di variare le tasse portuali come adeguate dal d.p.r. n. 107/2009<sup>2</sup> ed ha previsto aumenti delle aliquote relative alla tassa di ancoraggio e portuale derivanti dalla rivalutazione ventennale in base al costo della vita dei tributi portuali i cui importi erano fermi al 1993.

L'articolo 22 del d.l. n. 69/2013, convertito nella legge n. 98/2013, ha introdotto la modifica della disciplina in materia di dragaggi, nonché misure in materia di autonomia finanziaria delle Ap, prevedendo l'innalzamento da 70 mln di euro annui a 90 mln di euro annui del limite entro il quale le Ap possono destinare l'uno per cento dell'Iva riscossa nei porti agli investimenti necessari alla messa in sicurezza, alla manutenzione ed alla riqualificazione strutturale degli ambiti portuali.

L'articolo 13 del d.l. n. 145/2013 c.d. "decreto revoche", convertito nella legge n. 9/2014, ha disposto la revoca di alcune assegnazioni di contributi assegnati dal Cipe e la destinazione al Fondo di cui all'articolo 32, comma 6 della l. n. 111/2011 per l'impiego verso investimenti prioritari.

Nella stessa logica di accelerazione della spesa l'art. 13, comma 4, della l. n. 9 del 2014 ha disposto la revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Ap, per la realizzazione di opere infrastrutturali, a

<sup>1</sup> UIRNet è il soggetto attuatore unico per la realizzazione del sistema di gestione della logistica nazionale, così come dettato dal decreto ministeriale del 20 giugno 2005 numero 18T del Ministero dei trasporti e successiva legge 24 marzo 2012, n. 27, art. 61-bis, e recentemente confermato dal decreto-legge n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012, c.d. decreto sulla *spending review*.

<sup>2</sup> Vedasi anche il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 24 dicembre 2012.

fronte dei quali, essendo trascorsi almeno due anni dal trasferimento o dall'assegnazione, non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori.

La l. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), ai commi 732 e 733 ha definito norme volte a ridurre il contenzioso derivante dall'applicazione dei criteri per il calcolo dei canoni delle concessioni demaniali marittime, prevedendo la definizione integrale dei procedimenti giudiziari pendenti alla data del 30/9/2013, attraverso il pagamento da parte del soggetto interessato di un importo, in un'unica soluzione, pari al 30% delle somme dovute o di un importo pari al 60 per cento delle stesse, oltre agli interessi legali, rateizzato fino ad un massimo di sei rate annuali, secondo un piano approvato dall'ente gestore. Sempre in materia di canoni è intervenuto il d.l. n. 66/2014, convertito nella l. n. 89/2014, che all'art.12 bis ha previsto che i canoni delle concessioni demaniali marittime, dovuti a decorrere dall'anno 2014, devono essere versati entro il 15 settembre di ciascun anno.

La l. n. 147/2013, inoltre, aggiungendo il comma 15-bis all'articolo 17 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, ha integrato la disciplina che regola il lavoro temporaneo nei porti, prevedendo la destinazione di una quota non inferiore al 15 per cento degli introiti delle tasse portuali a iniziative di sostegno, formazione e incentivazione al pensionamento dei dipendenti delle società che forniscono lavoro temporaneo nell'ambito del porto in considerazione dello stato di crisi economica.

I commi da 254 e 255 della l. n.190/2014 (Legge di stabilità per il 2015) dettano, inoltre, norme per il contenimento delle spese di personale nel settore del pubblico impiego. In particolare, il comma 254 proroga fino al 31 dicembre 2015 il blocco economico della contrattazione nel pubblico impiego, già previsto fino al 31 dicembre 2014 dall'articolo 9, comma 17, secondo periodo, del d.l. n. 78/2010 con conseguente slittamento del triennio contrattuale dal 2015-2017 al 2016-2018. Il comma 255 estende fino al 2018 l'efficacia della norma che prevede l'indennità di vacanza contrattuale. La proroga al 31 dicembre 2015 non si riferisce, altresì, alle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 1 (blocco del trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti), comma 2 bis (blocco del trattamento accessorio all'ammontare erogato nel 2010) del d.l. n. 78/2010, da ultimo prorogate, per l'anno 2014 dal d.p.r. n. 122/2013.

Infine, il comma 611 della stessa l. n. 190/2014, prevede che le Ap devono avviare, a decorrere dal 1°gennaio 2015, un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015, fissandone i criteri. A tal fine il comma 612 prevede l'approvazione entro il 31 marzo 2015 di un Piano operativo di razionalizzazione delle stesse, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale Piano, correddato di un'apposita relazione tecnica, è stato trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei

conti e pubblicato nel sito internet istituzionale. Entro i termini del 31 marzo 2016, l'Ap ha predisposto la relazione sui risultati conseguiti che è trasmessa alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata sul sito internet istituzionale ai sensi del d.lgs. n. 33/2013. Inoltre, al fine di favorire il rafforzamento della competitività del sistema portuale e logistico italiano, in attuazione dell'articolo 29 della legge 11 novembre 2014, n. 164 (Sblocca Italia) il Consiglio dei ministri ha approvato, il 3 luglio 2015, il Piano strategico nazionale della Portualità e della Logistica (PSNPL) da adottarsi con successivo decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri. Il Piano intende delineare una strategia integrata, con azioni da compiere sia nei porti sia sulla loro accessibilità al fine di potenziare il ruolo dell'Italia nel Mediterraneo e negli scambi internazionali. Nel dicembre 2014 il Mef ha adottato lo schema di Regolamento per la revisione delle disposizioni di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 97/2003, previsto dall'articolo 3, lettera b) del decreto legislativo 91/2011 in ordine al quale la Corte dei conti ha comunicato nel marzo 2015 il proprio avviso con osservazioni interamente recepite dal Mef. Detto schema dovrà acquisire il previsto parere del Consiglio di Stato, previa deliberazione preliminare del Consiglio dei Ministri e, quindi, ai sensi del comma 8, dell'articolo 4 del decreto legislativo n. 91/2011, dovrà essere trasmesso alle Camere per il previsto parere delle competenti Commissioni parlamentari.

Inoltre, al fine di valutare l'applicabilità alla contabilità delle Ap del decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 136 che ha recepito la direttiva comunitaria 2013/34/UE in tema di bilanci d'esercizio e consolidati, è stato istituito dal Mef e dal Mit uno specifico tavolo tecnico.

In linea con le previsioni del richiamato Piano strategico nazionale della portualità e della logistica (Psnlp) l'articolo 8 comma 1, lettera f) della legge 7 agosto 2015, n. 124 ha, infine, delegato il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi di riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le autorità portuali. In un'ottica di maggiore efficienza sembra evolvere lo schema di decreto “Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione delle autorità portuali” approvato dal Consiglio dei Ministri il 21 gennaio 2016. Il decreto prevede il riordino delle attuali n. 24 Autorità portuali (AP) in n. 15 nuove Autorità di sistema portuale (ASP) con sede nei porti individuati come strategici dalla Comunità Europea tra le quali l'ASP “Mare di Sardegna”. Quest'ultima avrà compiti di coordinamento dell'attività del sistema dei porti di rilevanza regionale e locale in stretto raccordo con l'istituendo Tavolo nazionale di coordinamento delle Autorità di Sistema Portuale presso il Mit che continua a svolgere la vigilanza sulle ASP.

## 2 GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

### 2.1 Ordinamento e composizione

Sono organi dell'Ap, ai sensi dell'articolo 7 della l. n. 84/1994, il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale (composto, come recita l'art. 10 della legge medesima, dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state descritte in dettaglio le attribuzioni proprie di ciascun organo e specificate le modalità di nomina e la composizione degli organi. Nella presente relazione, pertanto, ci si limita a fornire le informazioni relative alle vicende concernenti gli organi dell'Ap esaminata, nonché alla indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

#### **Il Presidente/Commissario**

Con d.m. 23 settembre 2011 il Mit ha nominato il Presidente dell'Ap, che è rimasto in carica fino al 25 novembre 2013. Successivamente lo stesso è stato nominato Commissario dell'Ente fino al 29 gennaio 2014.

Il Consiglio di Stato con sentenza n. 4768 del 2013 in riforma della sentenza Tar Sardegna Sez. I. n. 520 del 2012, ha dichiarato l'illegittimità della designazione e della successiva nomina del Presidente per carenza dei requisiti previsti dalla legge.

A partire dal 30 gennaio 2014 e fino alla data corrente, nelle more del perfezionamento delle procedure di nomina del nuovo Presidente, si sono susseguite senza soluzione di continuità le gestioni commissariali.

Al Presidente è stato corrisposto un compenso lordo di 214.571,19 euro nel 2012 e di 203.842,63 euro nel 2013. Ai commissari è stato riconosciuto un compenso pari al trattamento economico riconosciuto al Presidente ridotto del 20 per cento (163.074,10 euro).

#### **Il Comitato portuale**

Il Comitato Portuale, composto da 23 membri è l'organo deputato ad approvare tutti i principali atti di programmazione e gestione presentati dal Presidente, tra i quali il Piano operativo triennale (Pot), che delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali, e il Piano regolatore portuale (Prp), che determina la destinazione d'uso delle aree.

Per lo svolgimento delle proprie attività il Comitato ha adottato uno specifico Regolamento nel 2008, modificato nel 2013.

Il Comitato portuale è stato nominato con decreto del Presidente n. 170 del 19 dicembre 2011 per la durata di un quadriennio ed è stato recentemente rinnovato con il decreto n. 25 del 5 febbraio 2016, per un ulteriore quadriennio. Ai componenti del Comitato portuale spetta un gettone di presenza cui sono state applicate nel periodo le riduzioni di legge.

#### **Il Collegio dei revisori dei conti**

Il Collegio dei revisori dei conti è composto da tre membri effettivi e due supplenti, nominati con decreto del Mit scelti tra gli iscritti all'albo dei revisori legali dei conti. Tra questi un componente effettivo ed un supplente sono nominati su designazione del Mef. Il Collegio provvede al riscontro degli atti di gestione, all'accertamento della regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili, all'effettuazione delle verifiche di cassa e alla redazione della relazione sul conto consuntivo.

I membri dell'attuale Collegio dei revisori dei conti sono stati nominati con decreto Mit 13 luglio 2012 per la durata di un quadriennio, con scadenza il 12 luglio 2016. Gli emolumenti del Presidente e dei componenti del Collegio dei revisori dei conti dell'Ap sono determinati, in base ai criteri stabiliti con il d.m. 18 maggio 2009, n. 412<sup>3</sup>, che prende a riferimento il compenso spettante al Presidente dell'Ap, secondo le percentuali di seguito specificate: l'otto per cento al Presidente, il sei per cento ai componenti effettivi, l'un per cento ai componenti supplenti. Anche ai membri del Collegio dei revisori dei conti è riconosciuto un gettone di presenza cui sono state applicate le riduzioni di legge.

---

<sup>3</sup> Sul punto si sottolinea che il Mef, aveva a suo tempo osservato che “il d.m. n. 18/5/2009 non può avere effetto essendo stato emanato senza tener conto della procedura indicata nella Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 9 gennaio 2001.” La menzionata Direttiva e la successiva circolare esplicativa (PCM DICA circolare n. 4993 del 29 maggio 2001) individuano parametri oggettivi di natura economico-finanziaria (quali ad es. composizione e natura delle poste di bilancio, entità del patrimonio) e ordinamentale (quali ad es. la composizione degli organi, l'assetto strutturale, l'articolazione sul territorio nazionale) di pesatura dell'Ente attraverso i quali, previo apprezzamento della tipologia di incarico e delle caratteristiche professionali del soggetto da incaricare, si provvede a determinare l'entità del compenso.

## 2.2 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e controllo (comprensiva dei rimborsi spese). Gli importi impegnati nel triennio in esame sono posti a raffronto tra loro.

**Tabella 1 - Emolumenti erogati agli organi di amministrazione e di controllo**

Esercizio	2012	2013	Var % 13/12	Incid. %	2014	Var % 14/13	Incid. %
Presidente/ Commissario	233.551	211.706	-9,35	72	173.300,39	-18,14	71
Comitato portuale	31.512,72	18.085,10	-42,61	6	11.810,80	-	5
Collegio revisori	57.968,49	62.985,34	8,65	22	60.105,31	-4,57	25
<b>TOTALE</b>	<b>323.032,61</b>	<b>292.776,27</b>	<b>-9,37</b>		<b>245.216,50</b>	<b>-16,24</b>	

Fonte: Rendiconto finanziario generale 2012-2014

Il Collegio dei revisori dei conti ha dato atto che ai soprarichiamati compensi degli organi di indirizzo, di direzione e controllo sono state applicate le decurtazioni di legge nella misura del 10 per cento (art. 6, co 3, del d.l. n. 78/2010) e del 5 per cento (art. 5 co. 14, della l. n. 135/2012), successivamente riversate al bilancio dello Stato.

### 3 IL PERSONALE

#### 3.1 Assetto organizzativo

##### Il Segretariato generale

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative l'Ap si avvale del Segretariato generale, che si compone del Segretario generale e dalla segreteria tecnico – operativa ai sensi dell'articolo 10 della l. n. 84/1994. Al vertice amministrativo è posto il Segretario generale, nominato dal Comitato portuale su proposta del Presidente tra esperti di comprovata qualificazione professionale nel settore e assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta.

In data 16 febbraio 2012 il Comitato portuale, su proposta del Presidente, ha provveduto a nominare, per un quadriennio<sup>4</sup>, un nuovo Segretario generale al quale è stato attribuito un trattamento economico complessivo annuo lordo, al netto delle riduzioni di legge, di 151 mila euro nel 2012, 150 mila euro nel 2013, di 149 mila euro nel 2014<sup>5</sup>.

La Segreteria tecnico operativa costituisce un unico centro di responsabilità amministrativa al quale fanno riferimento due strutture amministrative di livello dirigenziale (Area Tecnica e Area Amministrativa), i cui incarichi devono essere conferiti all'esito delle procedure di evidenza pubblica previste per gli enti pubblici non economici.

#### 3.2 La dotazione organica e il personale in servizio

La pianta organica del Segretariato generale è attualmente quella adottata dal Comitato portuale con delibera n. 161 del 7 giugno 2014 e approvata dal Mit con nota prot. n. 787 del 24 luglio 2014. Essa prevede n. 36 unità di personale.

L'Ap ha riferito che nel corso del triennio in esame sono state effettuate le seguenti assunzioni: nel 2012 è stata effettuata l'assunzione con contratto a tempo pieno ed indeterminato di un impiegato di 3° livello, selezionato attraverso agenzia del lavoro; nel 2013 sono state disposte le assunzioni a tempo indeterminato con la qualifica di quadro, a seguito di mobilità intercompartimentale ai sensi del decreto n. 165/2001 e l'assunzione a tempo determinato per chiamata diretta di un dirigente ai sensi dell'articolo 2 del Cenl dei Porti; nel 2014, a parziale completamento della pianta organica di cui alla citata deliberazione del Comitato portuale n. 161 del 17 giugno 2014, sono state assunte nel

---

<sup>4</sup> Con riferimento alla proroga dell'incarico del Segretario generale al 30 maggio 2016, ad opera del decreto n. 26 del 2016, il Collegio dei revisori dei conti con il verbale n. 25 del 2016 ha rilevato che la legge n. 84/1994 non contempla l'istituto della "proroga" ma solo la possibilità di un rinnovo per un ulteriore periodo di quattro anni o di nomina di un nuovo Segretario generale.

<sup>5</sup> Nel 2015 195 mila euro.

rispetto della graduatoria di merito redatta dalle Commissioni esaminatrici n. 7 unità di personale, delle quali n. 5 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato.

L'organico effettivo al 31 dicembre 2014 è di n. 30 unità, inferiore di 7 unità rispetto alla pianta organica approvata.

Nella tabella che segue è indicata, per ciascuna qualifica, la consistenza organica ed il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine dell'esercizio 2014 in raffronto con gli esercizi 2012 e 2013.

**Tabella 2 - Pianta organica vigente e consistenza del personale (2012-2014)**

Categoria	Pianta organica	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Δ % '13/'12	Incidenza %	Personale al 31/12/2014	Δ % '14/'13	Incidenza %
Dirigenti*	4	3	3	-25,00	11,54	3	-	10,0
Quadri	5	1	3	-80,00	11,54	3	-	10,0
Impiegati	28	25	20	-10,71	76,92	24	20,00	80,0
Operai	-	-	-			-		
<b>TOTALE</b>	<b>37</b>	<b>29</b>	<b>26</b>	<b>-10,34</b>		<b>30</b>	<b>15,38</b>	

\* Compreso il Segretario generale.

Fonte: Ap

### 3.3 Questioni attinenti al rapporto di lavoro del personale dipendente

Nel giugno 2013 la Assoporti ha adottato specifiche “*Linee guida sulla costituzione del rapporto di lavoro del personale dipendente delle autorità portuali*” concernenti la natura giuridica delle Ap nonché le modalità e i criteri per l’instaurazione la gestione del rapporto di lavoro. Il 28 ottobre 2014 il Segretario generale dell’Ap ha adottato l’aggiornamento delle “*Procedure di reclutamento, selezione e inserimento del personale*” in ordine alle quali la Corte esprime forti perplessità in special modo per le assunzioni per chiamata diretta (par. 3.2).

Questa Corte, il Dipartimento della funzione pubblica e l’Ispettorato generale di finanza (Igf) della Ragioneria generale dello Stato hanno, a più riprese, evidenziato che le Autorità portuali, avendo natura giuridica di enti pubblici non economici, sono tenute ad attenersi alle modalità di reclutamento previste per la generalità delle amministrazioni pubbliche ai sensi del d.p.r. n. 487/1994 in virtù di una riserva assoluta di legge non derogabile dalla contrattazione collettiva. In tale prospettiva dispone peraltro lo schema di decreto legislativo di attuazione della riforma delle Ap, approvato dal Consiglio dei Ministri il 20 gennaio 2016, che prevede l’applicazione del d.lgs. n. 165/2001 riconducendo il tema delle assunzioni alla disciplina pubblica.

Con riferimento agli inquadramenti del personale al livello superiore, che si sono verificati nell'Ente in più occasioni, si evidenzia che tali provvedimenti si pongono in contrasto con l'articolo 52 comma 1 bis del decreto legislativo n. 165 del 2001 che espressamente dispone: “le progressioni di carriera fra le aree avvengono tramite concorso pubblico”, con possibilità per l'Amministrazione di “destinare al personale interno, in possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno, una riserva di posti comunque non superiore al cinquanta per cento di quelli messi a concorso”. Per quanto concerne la disciplina delle mansioni si evidenzia che, a norma dell'articolo 52 del decreto n. 165/2001, il prestatore di lavoro deve essere assegnato alle mansioni per le quali è stato assunto e può essere adibito a mansioni superiori esclusivamente nel caso di vacanza di posto in organico per non più di sei mesi o nel caso di sostituzione di altro dipendente assente con diritto alla conservazione del posto. Inoltre, in ordine al riconoscimento degli effetti economici derivanti dall'inquadramento nella qualifica superiore sussiste un divieto specifico per espressa previsione di quanto disposto dal citato articolo 9, commi 1 e 21 della legge n. 122/2012.

### **3.4 Erogazione di compensi ulteriori a favore del personale**

Si segnala inoltre che l'attribuzione di compensi a favore del personale dell'Ap, erogati per la partecipazione a commissioni, deve avvenire nel pieno rispetto del principio di omnicomprensività e, per tale ragione, il Collegio dei revisori dei conti ha evidenziato la illegittimità del riconoscimento da parte dell'Ap di compensi aggiuntivi a favore del personale con qualifica dirigenziale per la partecipazione ai lavori di commissioni di gara<sup>6</sup>.

### **3.5 Incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi**

L'Ap sta provvedendo alla pubblicazione delle informazioni concernenti i compensi percepiti dai propri dipendenti per incarichi anche relativi a compiti e doveri d'ufficio ai sensi dell'articolo 53 del d.lgs. n.165/2001 e dell'articolo 18 del d.lgs. n. 33/2013.

---

<sup>6</sup> Si veda da ultimo il decreto del Commissario dell'Ap n. 70 del 23 giugno 2015 e il verbale del Collegio dei revisori dei conti prot. 2179 del 15 marzo 2016.

### 3.6 Spesa del personale

La spesa del complessiva del personale nel 2013 si è attestata a 2.056.089 euro con una diminuzione del 13,45 per cento sul 2012 (2.375.547 euro nel 2012), dovuta alla riduzione degli emolumenti fissi e variabili, delle spese di formazione e di missione e degli altri oneri per il personale. Nel 2014 la spesa del personale, pari a 2.163.058 euro, è risultata in aumento del 5,2 per cento sul 2013.

Nella tabella che segue è indicata, per ciascuno degli esercizi considerati, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il personale a tempo determinato ed il Segretario generale, posta a raffronto con quella degli esercizi precedenti.

Tabella 3 - Spese per il personale 2012-2014 (migliaia)

Tipologia emolumento	2012	Incidenza %	2013	Incidenza %	Δ % 13/12	2014	Incidenza %	Δ % 14/13
Emolumenti Segretario gen.le	151.583	6,38	150.138	7,30	-0,95	148.912	6,88	-0,82
Emolumenti fissi	1.033.367	43,50	930.063	45,23	-10,00	942.208	43,56	1,31
Oneri da contrattazione decentrata	471.063	19,83	431.739	21,00	-8,35	447.281	20,68	3,60
Oneri da rinnovi contrattuali	36.778	-	-	-	-	-	-	-
Emolumenti variabili	93.000	3,91	69.245	3,37	-25,54	91.569	4,23	32,24
Indennità e rimborso spese missioni	8.788	0,37	6.545	0,32	-25,52	10.531	0,49	60,88
Altri oneri per il personale	85.000	3,58	12.417	0,60	-85,39	48.575	2,25	291,20
Spese formazione	5.246	0,22	4.911	0,24	-6,39	1.603	0,07	-67,36
Spese per personale non dipendente	-	-	-	-	-	4.800	1,03	100,00
Oneri prev.li assist.li e fiscali	490.722	20,66	451.030	21,94	-8,09	467.579	21,62	3,67
<b>TOTALE</b>	<b>2.375.547</b>	<b>100,0</b>	<b>2.056.089</b>	<b>100,0</b>	<b>-13,45</b>	<b>2.163.058</b>	<b>100,0</b>	<b>5,20</b>

Fonte: elaborazione Corte conti su dati bilancio Ap.

### 3.7 Le collaborazioni esterne

L'Ap ha evidenziato che sul capitolo di bilancio 113/060 "spese per consulenze ed analoghe prestazioni istituzionali" non sono state imputate risorse negli anni 2012 e 2014 mentre nel 2013 risultano impegni per circa 1000 euro.

In sede istruttoria è emerso che nel 2014 l'Ap ha affidato incarichi professionali di importo complessivamente pari a 54.662,58 euro, che attengono direttamente la realizzazione di opere infrastrutturali i cui costi sono stati inseriti direttamente nei relativi quadri economici degli interventi.

Con riferimento ai patrocini legali l'Ap ha fatto presente di non essere dotata di un proprio ufficio legale e che nel triennio in esame si è avvalsa prevalentemente della collaborazione istituzionale dell'Avvocatura dello Stato, salvo i casi di particolare specificità e di conflitto di interesse nelle ipotesi in cui la medesima Avvocatura abbia dovuto assumere il patrocinio ex lege della controparte.

### 3.8 Trasparenza e valutazione della “*performance amministrativa*”

L'Ap è assoggettata alle disposizioni contenute nella l. n. 190/2012, come modificata dal d.lgs. 25 maggio 2016 n. 97 ed è, pertanto, destinataria delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna) per le parti dedicate agli enti pubblici non economici.

Con decreto n. 48 del 2013 è stato nominato il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (Rpct) nella persona del Segretario generale, che ha predisposto il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza (Ptpe 2014-2016), approvato con decreto n. 26 del 2014, il Piano triennale per la prevenzione della corruzione (Ptpe 2015-2017) approvato con deliberazione n. 12 del 2016. Con decreto n. 50 del 2016 è stato nominato il Dirigente amministrativo quale nuovo responsabile Rpct.

Il Rpct *pro tempore* ha pubblicato sul sito istituzionale la scheda standard predisposta dall'Anac funzionale alla predisposizione delle Relazioni annuali<sup>7</sup> sull'efficacia delle misure di prevenzione definite dal Ptpe.

Per quanto attiene alla *performance amministrativa*, l'Ap non ha costituito l'Organismo indipendente di valutazione della performance (Oiv), come prescritto dagli articoli 2 e 14 del decreto legislativo n. 150/2009; tuttavia al fine di dare piena attuazione alle vigenti disposizioni ha costituito, in data 20 aprile 2016, il Nucleo di valutazione, controllo strategico e valutazione dirigenziale e adottato un regolamento per il suo funzionamento.

### 3.9 Contrattazione collettiva nazionale e decentrata

Nell'anno 2013 il Comitato portuale ha recepito il rinnovo del contratto dei dirigenti per gli anni dal 2011 al 2012. Il trattamento retributivo del Segretario generale e dei dirigenti è stato adeguato con il riconoscimento degli incrementi contrattuali al 31 dicembre 2010, escludendo le annualità successive nel rispetto delle disposizioni di cui al d.l. n. 78/2010 e del d.l. n. 95/2012. Per le stesse disposizioni normative non sono stati sostenuti costi per i rinnovi contrattuali di cui al Ccnl, firmato in data 8 aprile 2014.

---

<sup>7</sup> Ai sensi dell'art. 1, co. 14, l. n. 190/2012 e del paragrafo 3.1.1, p. 30 del Piano nazionale anticorruzione.

Per l'anno 2014 l'Ap ha riferito che è stata applicata la contrattazione aziendale di secondo livello approvata per il quadriennio 2006/2010. Poiché l'articolo 1, comma 453, della l. n. 147/2013 ha previsto la ripresa delle procedure contrattuali e negoziali, e in data 8 aprile 2014, è stato approvato il Ccnl dei lavoratori del porti con validità dal 1° gennaio 2013 al 31 dicembre 2015, si è proceduto anche al rinnovo della contrattazione aziendale con validità 1 gennaio 2015<sup>8</sup>.

---

<sup>8</sup> Dal 1° agosto 2015, per effetto della pubblicazione in Gazzetta ufficiale della sentenza della Corte costituzionale n. 178/2015 - con cui è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale del regime di sospensione della contrattazione collettiva risultante dalle norme di contenimento della spesa in materia di rinnovi contrattuali - è stato applicato il trattamento economico previsto dal CCNL dei lavoratori dei porti vigente per il periodo 01/01/2013 – 31/12/2015.

## 4 L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

### 4.1 Pianificazione e programmazione

L'Ap organizza e programma la propria attività secondo gli indirizzi programmatici previsti dalla legge n. 84/1994 e cioè attraverso l'adozione dei seguenti strumenti:

- il Piano regolatore portuale (Prp) al fine di delimitare l'ambito portuale e definire l'assetto complessivo del porto;
- il Programma triennale delle opere pubbliche (Pto ) ai sensi dell'art. 128 del d.lgs. n. 163/2006;
- il Piano operativo triennale (Pot) soggetto a revisione annuale con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle sulla base delle risorse finanziarie disponibili, e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l'Ap assegna a ciascun intervento.

#### 4.1.1. Piano regolatore portuale (Prp)

Il Piano regolatore portuale (Prp) è definito, per quanto attiene all'ambito di competenza, attraverso la complessa ed articolata procedura individuata dall'art. 5 della l. n. 84/1994 e costituisce lo strumento di pianificazione strutturale del territorio portuale su di un orizzonte temporale di medio lungo termine, teso a delineare le scelte strategiche di assetto e di sviluppo funzionale dell'area portuale. Il Prp individua, inoltre, le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree comprese nell'ambito del porto<sup>9</sup>. Il Prp assicura il raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali nazionali ed europei, anche al fine di valorizzare il contesto urbano e ambientale.

Il Prp di Cagliari approvato una prima volta con deliberazione della Giunta regionale della Sardegna n. 32/78 del 15 settembre 2010 è stato annullato con d.p.r. 26 novembre 2013, a seguito di ricorso straordinario al Capo dello Stato da parte di alcuni operatori portuali, per mancato rispetto dell'iter amministrativo/tecnico previsto dall'art. 5 della legge n. 84/94 e, in particolare, perché il parere ambientale (Vas) sulla proposta di Prp, rilasciato dal Servizio sostenibilità ambientale e valutazione impatti (determinazione n. 10257/462 del 26/04/2010), è intervenuto prima del parere reso dal Consiglio superiore dei lavori pubblici (parere n. 43 del 04/08/2010) di cui, pertanto, non ha potuto tener conto.

Con deliberazione n. 18/13 del 20 maggio 2014 la Giunta regionale, su proposta dell'Ap e tenuto conto delle osservazioni del Consiglio superiore dei lavori pubblici, ha nuovamente approvato il Prp.

<sup>9</sup> L'ambito è il perimetro entro il quale vigono le previsioni del Prp, l'assetto è il "lay-out" del porto, le aree sono porzioni di territorio portuale comprese entro l'ambito di cui si individuano le caratteristiche e le destinazioni funzionali.

In conformità a quanto in esso previsto l'Ente sta provvedendo a predisporre le progettazioni, in particolare di infrastrutture al Porto Canale, e ad avviare gli iter procedurali autorizzativi presso il Comitato tecnico amministrativo/Consiglio superiore e per la parte ambientale presso il Mit. Infatti il PPrp prevede nel Porto storico interventi di riqualificazione al fine di favorire le attività turistico-ricettive legate in particolar modo allo sviluppo della nautica da diporto, trasferendo al Porto Canale le attività di cantieristica e di rimessaggio, nonché i traffici Ro-Ro e merci che attualmente utilizzano le banchine del Porto storico (Molo Sabaudo e Rimascita). In tale direzione con la delibera del Comitato portuale n. 185 del 2015 è stata approvata la proposta di variante del Piano regolatore portuale.

#### 4.1.2. Programma triennale delle opere (Pto)

La realizzazione delle opere dell'Ap ai sensi dell'art. 128 del d.lgs. n. 163/2006 si svolge sulla base di una programmazione triennale e di aggiornamenti annuali e deve essere posta in stretta correlazione con la programmazione finanziaria dell'Ente e con gli interventi inseriti nel richiamato Piano operativo triennale<sup>10</sup>. Gli interventi inseriti nel Pto sono quelli di importo superiore a 100 mila euro di cui si prevede l'avvio nel periodo di validità del Piano.

**Tabella 4 - Piano triennale opere pubbliche (2013- 2018)**

Tipologia risorse	Piano triennale opere - Quadro risorse disponibili			
	2012-2014 (bil. prev. 2012)	2013-2015 (bil. prev. 2013)	2014-2016 (bil. prev. 2014)	2015-2017 (bil. prev. 2015)
Entrate con destinazione vincolata (AdP Mise 8/01/2015 e art. 729 L190/2014)	31.335.604,13	35.735.604,00	22.730.000,00	19.335.604,13
Entrate per contrazione mutui				
Entrate da capitali privati				
Trasf. Imm.li (art. 19 co. 5-ter L109/94)				
Stanziamento di bilancio	54.634.269	83.708.335	98.188.415,67	128.505.725,82
Totali	85.969.873,33	119.443.939	120.918.415,67	147.841.329,95

Fonte: Bilancio di previsione Ap

Tra gli interventi più significativi si evidenziano il banchinamento dell'avamporto per navi RoRo del Porto Canale, la infrastrutturazione delle aree portuali denominate "G1W" e "G2W".

<sup>10</sup> Il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ap stabilisce che al bilancio di previsione debba "essere allegato un bilancio pluriennale idoneo a rappresentare il quadro delle risorse finanziarie impiegabili ed a consentire di valutare le correlazioni tra i flussi di entrata e di uscita ed esso è correlato al piano operativo triennale".

#### 4.1.3 Piano operativo triennale (Pot)

Le strategie di sviluppo dell'Ap e gli interventi per garantire il rispetto degli obiettivi prefissati sono individuati, in coerenza con il Prp, nell'ambito del Piano operativo triennale (Pot)<sup>11</sup>, che indica l'insieme delle attività e degli interventi finalizzati al conseguimento degli obiettivi operativi ed il previsto fabbisogno finanziario per investimenti, con l'obiettivo di proporre al Mit e alle amministrazioni locali il quadro delle attività e delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento del porto.

In particolare, tra gli interventi del Pot sono previsti i seguenti:

##### PORTE STORICO:

- lavori di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo nel Porto di Cagliari;
- realizzazione di una pista ciclabile nell'ambito del "programma integrato di interventi per lo sviluppo urbano e per la mobilità ciclabile nell'area vasta di Cagliari;
- manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della zona Riva di Ponente;
- lavori di manutenzione straordinaria per la bonifica delle coperture in amianto e demolizione dei fabbricati nelle aree di pertinenza dell'Ente in loc. Sa Perdixedda;
- realizzazione di una stazione di ricarica per le macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in Transito;
- riqualificazione del capannone Nervi.

##### PORTE CANALE

- realizzazione della darsena Pescherecci nella zona ovest;
- nuovi Banchinamenti lato sud ovest – 2<sup>a</sup> lotto;
- realizzazione di opere di infrastrutturazione primaria avamporti per attività cantieristica;
- infrastrutturazione aree zona “G2E” destinate al distretto industriale ed alla zona Franca
- lavori di infrastrutturazione delle aree G2E destinate a funzioni portuali, industriali e servizi logistici – 2<sup>a</sup> lotto;
- lavori di infrastrutturazione delle aree G2E destinate al distretto industriale ed alla zona franca - Sistema di raccordo viabilità con la S.S. 195 – 3<sup>a</sup> fase;
- realizzazione di n. 2 capannoni;
- realizzazione di un Posto di ispezione frontaliero (PIF);

<sup>11</sup> Ai sensi dell'articolo 9, comma 3, lettera a) della l. n. 84/1994.

- banchinamento avamponto per navi Ro Ro nell'avamponto ovest – 1° lotto;
- realizzazione di una struttura da adibire a spogliatoi, docce, bagni e mensa ad uso comune - bacino di evoluzione - nuovi banchinamenti;
- infrastrutturazione aree G1W e G2W.

#### 4.2 Attività promozionale

L'Ap ha intrapreso nel periodo 2012-2014, in linea con gli obiettivi strategici del Pot, numerose iniziative a sostegno dello sviluppo dell'economia portuale.

In particolare, il programma promozionale nel periodo in esame si è sviluppato attraverso le seguenti attività:

- attività di partecipazione ad associazioni riguardanti il traffico marittimo portuale (Expo Passenger Committee; Green Port Congress; Assemblea Generale Medcruise);
- attività di partecipazione ad appuntamenti fieristici riguardanti il traffico merci, quello passeggeri e crocieristico (Seatrade Cruise and Shipping Convention – Seatrade Med – Sitl Solutions Logistiques – 2° Med Ports 2014 – Transport Logistic Shanghai – 66° Fiera della Sardegna);
- partecipazione ad eventi e manifestazioni (2 giorni del Mediterraneo – Italian CruiseDay Napoli – Nextmed);
- organizzazione di eventi nel porto di Cagliari.

Le spese promozionali e di propaganda sono riconducibili in gran parte alla partecipazione dell'Ap alle sopra richiamate iniziative.

La tabella seguente evidenzia le spese sostenute dall'Ap per attività promozionali e pubblicità che risultano in diminuzione nel triennio.

**Tabella 5 - Spese sostenute per relazioni pubbliche (2012-2014)**

Descrizione	2012	2013	□ 13/14	2014	□ 14/13
Spese di pubblicità (ex l.67/87)	0	0	-	0	-
Spese di rappresentanza	1.792	1.158	-35,40	47	-95,96
Spese promozionali e di propaganda	128.724	108.168	-15,97	105.481	-2,48
<b>Totale spese</b>	<b>130.516</b>	<b>109.326</b>	<b>-16,24</b>	<b>105.528</b>	<b>-3,47</b>

Fonte: Bilancio Ap

#### 4.3 Regolazione dei servizi ed ausiliari di interesse generale

La l. n. 84/1994 prevede espressamente, tra i compiti delle Ap, l'affidamento e il controllo delle attività dirette alla fornitura a titolo oneroso dei servizi di interesse generale la cui individuazione demanda ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

L'Ap gestisce i servizi di interesse generale o in forma diretta o attraverso imprese mediante procedura aperta.

**Tabella 6 - Servizi di interesse generale**

<i>Descrizione servizio</i>	<i>Procedura</i>	<i>Decorrenza</i>	<i>Durata</i>
Concessione servizio di illuminazione <sup>(1)</sup>			
Concessione servizio di pulizia, raccolta e smaltimento dei rifiuti aree comuni (Decreto Mit 14 nov. 1994 - art. 1, lett. B)	Aperta	5 febbraio 2008	<sup>(2)</sup>
Concessione servizi di manutenzione e riparazione			
Concessione servizio di raccolta, stoccaggio, pretrattamento e smaltimento dei rifiuti (Decreto Legislativo 182/2003 e Decreto ministeriale 14 novembre 1994, emanato ai sensi del citato art. 6 della legge n. 84/1994, che all'art. 1, lettera B)	Aperta	Aggiudicato il 28 maggio 2016 Servizio in consegna	3 anni rinnovabile
Concessione gestione rete fognaria			
Concessione servizio idrico integrato di fornitura dei servizi di conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici e delle reti di distribuzione presso il Porto di Cagliari ai sensi dell'art. 6, co.1 della legge n. 84/1994.			
Concessione stazioni marittime passeggeri. Gestione dei servizi finalizzati all'attività di sbarco/imbarco passeggeri ed attività connesse	Aperta	24 maggio 2016	1 anno prorogabile per 6 mesi
Concessione servizi informatici matici			
Servizi comuni al settore industriale e al settore commerciale del porto	Aperta		<sup>(3)</sup>

Fonte: Ap

(1) Non sono presenti tra gli affidamenti di servizi di interesse generale quelli relativi alla gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione per le parti comuni, che sono di volta in volta aggiudicati, a seguito di pubblica gara, a ditte specializzate.

(2) L'Ap ha comunicato che con decreto n. 153 del 31.12.2015 è stata indetta una procedura aperta per l'affidamento del servizio per tre anni 3 prorogabili di uno e attualmente sono in corso di svolgimento le attività della Commissione di gara per l'aggiudicazione.

(3) L'Ap ha indetto una nuova procedura che è stata aggiudicata in data 13 maggio 2016 e ricomprende anche il servizio di ricarica e noleggio auto elettriche.

#### 4.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e di grande infrastrutturazione

##### 4.4.1 Manutenzione ordinaria

Nel periodo 2012-2014 l'Ap ha evidenziato di aver sostenuto spese per interventi di manutenzione ordinaria sulle parti comuni portuali connesse alla necessità di garantire i servizi essenziali, la funzionalità e la sicurezza degli spazi portuali comuni, per complessivi 2,2 milioni di euro nel 2012, 3 milioni di euro nel 2013 e 3,4 milioni di euro nel 2014.

**Tabella 7 - Spese per manutenzione ordinaria spazi comuni**

Descrizione	2012	2013	Δ % 1 3/12	2014	Δ % 14/13
Utenze energia elettrica e acqua parti comuni	404.715,72	487.629,23	20,49	504.967,05	3,56
Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni parti comuni (manutenzione verde parti comuni, manutenzione impianto d'illuminazione, impianto idrico e fognario, impianto sicurezza portuale, manutenzione del Terminal crociere e altre manutenzioni delle parti comuni portuali)	293.569,42	729.697,09	148,56	1.166.157,51	59,81
Servizio di pulizia parti comuni	691.976,21	739.563,91	6,88	536.759,13	-27,42
Servizio di vigilanza parti comuni	794.180,79	1.028.554,81	29,51	1.175.802,44	14,32
Materiale di consumo parti comuni	19.472,60	18.907,30	-2,90	19.391,38	2,56
<b>Totale</b>	<b>2.203.914,74</b>	<b>3.004.352,34</b>	<b>36,32</b>	<b>3.403.077,51</b>	<b>13,27</b>

Fonte: Ap

#### 4.4.2 Manutenzione straordinaria

Le tabelle che seguono mostrano in dettaglio gli impegni di spesa per lavori di manutenzione straordinaria relativi agli anni dal 2012 al 2014:

**Tabella 8 - Manutenzione straordinaria 2012**

Descrizione	Importi
Intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione della recinzione portuale lato via Roma	103.949,73
Intervento di realizzazione di una pista ciclabile nell'ambito del "Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell'area metropolitana di Cagliari"	189.712,94
Banchina est del Canale San Bartolomeo, maggiori somme necessarie al completamento dell'intervento	28.565,17
2 <sup>a</sup> fase passeggiata a mare, maggiori somme necessarie a seguito dell'aggiudicazione dei lavori	28.921,02
Manutenzione delle torri faro nella nuova banchina del lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale	39.995,00
intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque piovane in Zona Riva di Ponente, somme necessarie per le spese preliminari	27.872,00
Ripristino pontili frangiflutti località Su Siccu	6.500,00
Barriere stradali presso la nuova banchina lato Ovest Porto Canale	6.350,00
Demolizione e smaltimento fabbricati in Vico II La Plaia	5.000,00
Interventi di minore entità	8.725,40
<b>Totale</b>	<b>445.591,26</b>

Fonte: Ap

**Tabella 9 - Manutenzione straordinaria 2013**

Descrizione	Importi
Lavori di salpamento massi alla radice del Molo sabaudo interno al fine di assicurare la profondità dei fondali sufficiente all'ormeggio delle navi passeggeri cui è destinato il molo	53.287,84
Lavori di realizzazione ed ampliamento della rete idrica del Molo Sabaudo	10.179,59
Lavori di movimentazione argilla nella cassa di colmata della sponda ovest del Porto Canale	15.040,00
Le maggiori somme derivanti dall'approvazione della 1 <sup>a</sup> perizia di variante per l'intervento di realizzazione di una pista ciclabile nell'ambito del "Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell'area metropolitana di Cagliari"	10.181,45
Lavori di messa in opera di materiale sterile da posizionare presso pista ciclabile zona Su Siccu	16.155,00
Le somme necessarie per le spese preliminari dell'intervento di manutenzione straordinaria dei fondali del porto vecchio di Cagliari e delle banchine Ichnusa, Garau e Rinascita	619.000,00
Le somme necessarie per le spese preliminari per i lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della Zona Riva di Ponente	185.133,00
Le somme necessarie per le spese preliminari per i lavori di realizzazione parco Chiesa di S. Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale	170.346,00
Le somme necessarie per le spese preliminari per i lavori di adeguamento del capannone dell'ex officina Azienda Mezzi Meccanici del Molo sabaudo da destinare a stazione marittima per i passeggeri	79.500,00
Le somme necessarie per le spese preliminari per il completamento della viabilità interna del Porto Canale 3 <sup>a</sup> lotto	8.469,02
Interventi di minore entità	9.632,32
<b>Totale</b>	<b>1.176.924,22</b>

Fonte: Ap

Tabella 10 - Manutenzione straordinaria 2014

Descrizione	Importi
Intervento di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo del Porto di Cagliari	1.237.020,15
Lavori di manutenzione straordinaria della struttura polivalente del Molo Ichnusa	48.151,00
Lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione sia del Porto Storico che del Porto Canale	169.774,00
Lavori di manutenzione straordinaria del piazzale antistante la pista ciclabile	8.000,00
Lavori di modifica della recinzione doganale del Porto Canale	13.640,72
completamento della passeggiata a mare fronte Marina Militare	88.181,64
Attività preliminari per avvio lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della Zona Riva di Ponente	42.125,00
Interventi di minore entità	23.356,18
<b>Totale</b>	<b>1.630.248,69</b>

Fonte: Ap

Per ciò che concerne le opere di infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9 della l. n. 84/1994, riguardano "le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, le darsene, bacini e banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali", si riportano nella successiva tabella n. 11 le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate negli anni in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data attuale.

Tabella 11 - Prospetto grandi opere di infrastrutturazione

Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data approvazione lavori	Data fine inizio lavori	Tipo di gara	Costo lavori aggiudicati	Periodo di variazioni e supplitive	Costo totale lavoro	Stato avanzamento lavori	Collaudato
Realizzazione Viabilità Malcontenta 1° stralcio - fase I	APV	20/2/2013	15/1/2014	In corso	Procedura aperta (progettazione + esecuzione lavori) appalto integrato	5.913.903,02	In approvazione	Interventi complementari da concordare	Stato parziale (15.12.2015)
Autostreade del Mare - Collegamento ferroviario e opere complementari III stralcio	Finanziamento europeo + APV	25/9/2014	6/1/2015	3/8/2015	Procedura aperta	2.828.356,97			In fase di collaudato
Adeguamento fabbricato varco doganale Molo A - parte	APV	21/2/2014	24/2/2014	11/7/2014	Procedura negoziata	355.413,99	30.723,79	386.137,78	Collaudati
Installazione controllo accessi V. via Azoto "Anna"	Finanziamento europeo + APV	22/2/2016		Aggiudicazione provvisoria					Stato e tecnico /amministrativo
Varco doganale Molo A- opere complementari	APV	26/6/2014	30/6/2014	29/2/2014	Procedura negoziata	79.763,58	23.865,84	103.629,42	Terminati
Adeguamento cabine elettriche Marghera	APV	1/1/2014	7/4/2014	8/11/2014	Procedura negoziata	632.542,18	22.072,06	654.614,24	Collaudati
Linea mlt cab. 6 - m.s. des. 15/05/2014	APV	29/1/2015	6/10/2014	13/10/2014	Affidamento diretto	20.443,68		20.443,68	Collaudato
Realizzazione Viabilità Malcontenta 1° stralcio - fase 1 rotatoria via Mecenatea	APV	16/2/2014	26/1/2015	24/7/2015	art.57	1.245.614,13			Terminati
Ristrutturazione fabbricato 1/21/22 - Terminal Pax	VTP e APV	3/3/2015	9/3/2015	5/5/2015	Procedura negoziata	209.102,75	28.756,50	230.491,77	Terminati
Realizzazione Viabilità Malcontenta 1° stralcio - fase 1 risoluzione interferenze	APV	4/3/2015	4/3/2015	in corso	art.57	1.478.780,70		1.478.780,70	Terminati
Autostrade del Mare - Adeguamento stradale	APV	12/8/2015	15/7/2015	14/8/2015	art.57	674.004,62		674.004,62	Terminati
Infrastrutt. "Blocco T" Terminal Veson	APV	9/7/2015	27/7/2015	26/10/2015	Procedura negoziata	271.735,47		271.735,47	Terminati
								Stato in corso	

Fonte: Ap

#### **4.5 Operazioni e servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell'ambito portuale.**

Nel triennio dal 2012 al 2013 il numero massimo delle autorizzazioni da rilasciarsi per l'anno 2012 è rimasto invariato in n. 10 per l'esercizio delle operazioni portuali e in n. 10 per ciascuna delle 6 categorie di servizi portuali previsti nel Regolamento di cui al decreto n. 237/2009. A fine 2012 le imprese autorizzate per lo svolgimento di operazioni portuali sono state sette, mentre quelle autorizzate ai servizi portuali sono state cinque. Nel corso del 2013 non sono state rilasciate nuove autorizzazioni per operazioni portuali e da una ricognizione rispetto al programma operativo presentato ex d.m. n. 585/95 all'atto del rilascio/rinnovo dell'autorizzazione si è rilevato che tutte le imprese autorizzate hanno raggiunto gli obiettivi prefissati. L'Ap ha inoltre evidenziato che tutte le imprese, in vista della scadenza delle autorizzazioni al 31 dicembre 2013, hanno provveduto a presentare istanza di rinnovo entro i termini stabili dall'art. 19 del Regolamento per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali di cui all'art. 16 della legge n. 84/94, approvato con decreto n. 237/2009. In data 26 agosto 2013, previa acquisizione del previsto parere della Commissione consultiva locale, l'Ente ha provveduto al rilascio di una nuova autorizzazione per servizi portuali. Nel 2014 le imprese che hanno svolto servizi portuali di cui all'art. 16 della legge n. 84/94, risultano essere sei, mentre quelle autorizzate per lo svolgimento di operazioni portuali sono risultate sette. Sempre nel 2014, ai sensi dell'articolo 18 della legge n. 84/94, è stata, infine assentita dall'Ap una concessione trentennale dei beni e delle banchine, costituenti il *terminal transhipment* del Porto di Cagliari per ca. 400.000 mq, da adibire all'esercizio di operazioni portuali.

In tale ambito si rappresenta l'esigenza di osservare, in sede di aggiudicazione dei servizi, le norme e i principi di derivazione comunitaria (artt. 49 e 56 Tfue) dell'evidenza pubblica che impongono l'espletamento di gara formale<sup>12</sup>. Ciò nel presupposto che, con la concessione di un'area demaniale marittima si consente a soggetti operanti sul mercato una possibilità di lucro, tale da imporre una procedura competitiva ispirata ai principi di trasparenza e non discriminazione. All'origine di tale orientamento vi è la Comunicazione interpretativa della Commissione europea sulle concessioni nel diritto comunitario 2000/C 121/02 del 29 aprile 2000, la più recente Comunicazione europea n. 616 del 18 ottobre 2007, la proposta di regolamento europeo che istituisce il quadro normativo per l'accesso al mercato dei servizi portuali e la trasparenza finanziaria dei porti presentato dalla Commissione europea nel maggio 2013, l'art. 12 della direttiva U.E. n. 25/2014, l'art. 119 del codice

---

<sup>12</sup> Sul tema delle modalità, procedure e criteri di affidamento delle concessioni di aree e banchine comprese nell'ambito portuale si sono espressi da ultimo il Consiglio di Stato con parere n. 2414 del 22 luglio 2014, l'Autorità garante della concorrenza e del mercato con parere del 18 giugno 2015, il Tribunale amministrativo regionale per il Veneto con sentenza n. 680 del 24 giugno 2016.

appalti (51/2016) e da ultimo i pareri del Consiglio di Stato - Sezione consultiva per gli atti normativi - del 7 aprile 2016 e del 23 giugno 2016.

#### 4.6 Lavoro portuale temporaneo

L'Ap con delibera del Comitato portuale n. 128 del 26 ottobre 2012 ha adottato un nuovo Regolamento per la fornitura del lavoro temporaneo e, con decreto n. 125 del 21 agosto 2013, ha provveduto all'aggiudicazione, a seguito di procedura di evidenza pubblica, della fornitura quinquennale di lavoro portuale temporaneo ad una società fino al 20 agosto 2018.

#### 4.7 Traffico portuale

Nel 2014, nonostante la flessione del volume dei traffici (-0,75 per cento nel 2013 e -3,93 per cento nel 2014) il Porto di Cagliari con oltre 33,43 milioni di tonnellate si conferma il terzo porto italiano per merci complessivamente movimentate, il terzo per merci liquide movimentate (21,20 milioni di tonnellate) e il quarto per movimentazione di contenitori (con oltre 717 mila Teu).

La seguente tabella n. 12 evidenzia i traffici marittimi nel periodo dal 2012 al 2014.

**Tabella 12 - Traffico Ap in raffronto 2012-2014 e var. %**

Tipologia di merci	2012	2013	Δ % '13/'12	2014	Δ % '14/'13
Rinfuse liquide	24.928.411	23.500.871	-5,73	21.209.595	-9,75
Rinfuse solide	562.018	609.893	8,52	864.182	41,69
Merci varie in colli	9.573.960	10.689.879	11,66	11.358.638	6,26
<b>Totale</b>	<b>35.064.389</b>	<b>34.800.643</b>	<b>-0,75</b>	<b>33.432.415</b>	<b>-3,93</b>
<b>Informazioni</b>					
Navi	6.080	6.293	3,50	4.566	-27,44
Passeggeri	239.317	343.418	43,50	328.823	-4,25
TEU	627.609	702.143	11,88	717.016	2,12

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ap.

#### 4.8 Gestione del demanio marittimo e portuale

L'Ap ha evidenziato che la gestione delle concessioni demaniali, corredate dei relativi dati catastali, è organizzata attraverso l'applicativo del Sistema informativo territoriale (Sit) che, in linea con le prescrizioni impartite dal Ministero vigilante e in accordo con l'Amministrazione tributaria, consente l'esatta individuazione, la localizzazione, lo stato di utilizzo dei beni e la gestione efficiente delle concessioni.

L'Ap ha riferito che nel corso dell'anno 2012 sono state prorogate e rilasciate 192 concessioni, tra annuali e pluriennali, oltre a 11 concessioni temporanee e 17 autorizzazioni. Nel 2013 sono state

prorogate e rilasciate 188 concessioni, tra annuali e pluriennali, oltre a 8 concessioni temporanee e 38 autorizzazioni. Nel 2014 sono state prorogate/rinnovate e rilasciate 194 concessioni, tra annuali e pluriennali, oltre a 5 concessioni temporanee e 22 autorizzazioni.

I canoni annui posti a base di gara, soggetti al rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali marittime, da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica, sono stati determinati ai sensi del Regolamento allegato all'ordinanza n. 17 del 14 maggio 2012 recante "Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrativa dell'Autorità portuale di Cagliari".

Nella tabella n. 13 sono riassunte, per gli esercizi dal 2012 al 2014, le entrate accertate e le riscossioni per canoni demaniali, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate e sugli accertamenti.

**Tabella 13 - Rapporto accertamenti/entrate correnti canoni**

Esercizio	Accertamenti per canoni (a)	Entrate correnti (b)	Incidenza a/b %	Riscossioni per canoni (c)	Incidenza c/a %
2012	4.473.202	24.360.686	18	4.228.328	95
2013	4.321.244	30.044.518	14	2.709.115	63
2014	4.434.855	29.586.201	15	3.935.970	89

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati Ap

Nel periodo in esame i canoni demaniali, dopo aver fatto registrare nel 2013 una diminuzione sia degli accertamenti (-3,4 per cento sul 2012) sia delle riscossioni (-36 per cento sul 2012), nel 2014, si riportano, sostanzialmente, ai valori del 2012.

Rispetto al totale delle entrate correnti i canoni demaniali rappresentano nel triennio 2012 e 2014 una quota costantemente tra il 14 ed il 18 per cento, inferiore a quella registrata nella più parte delle Ap.

Le riscossioni del triennio 2012-2014 si attestano rispettivamente al 95 per cento degli accertamenti nel 2012, al 63 per cento degli accertamenti nel 2013, all'89 per cento nel 2014.

L'Ap ha adempiuto alla comunicazione al Dipartimento del Tesoro delle informazioni relative al patrimonio e alle concessioni ai sensi del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 30 luglio 2010 e dell'articolo 2, comma 222, della l. n. 191/2009.

#### 4.9 Partecipazioni ad associazioni, fondazioni, società, consorzi e G.e.i.e.

L'Autorità portuale possiede due partecipazioni societarie nella misura evidenziata nella tabella n. 14.

**Tabella 14 - Partecipazioni societarie Ap**

Società	% partecipazione	Capitale
Cagliari free zone S.c.p.A.	50	140.000
Golfo degli Angeli S.p.A. (in liquidazione)	10	25.823,00

Fonte: Ap

La Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. incaricata della gestione e programmazione della zona franca doganale di Cagliari è partecipata paritariamente al cinquanta per cento dall'Ap e dal Consorzio industriale provinciale di Cagliari.

Con delibera del Comitato portuale n. 183 del 25 novembre 2015 l'Ap ha approvato il Piano di razionalizzazione delle Società partecipate prevedendo la dismissione delle sopravvissute partecipazioni.

La società Golfo degli Angeli è in stato di liquidazione da ben 13 anni. Al riguardo si evidenzia l'obbligo di legge di procedere senza ulteriore indugio alla tempestiva dismissione di detta partecipazione anche al fine di non determinare un minor introito all'Ap.

Nel 2014 l'Ap ha partecipato, inoltre, all'Associazione porti italiani (Assoporti) con una quota annuale pari a 66.600 euro nel 2014 e all'*Association of mediterranean cruise ports* (Medcruise) con una quota di 4.800 euro.

L'Ap ha adempiuto alla comunicazione al Dipartimento del Tesoro delle informazioni relative alle partecipazioni ai sensi del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 30 luglio 2010 e dell'articolo 2, comma 222, della l. n. 191/2009.

#### 4.10 Contenzioso

Come già riferito l'Ap non è dotata di un ufficio legale e si avvale dell'Avvocatura dello Stato, salvo i casi di conflitto di interesse con lo Stato di cui all'articolo 43 r.d. n. 1611/1933 o con altri enti pubblici patrocinati dalla medesima.

In sede istruttoria l'Ap ha evidenziato che il contenzioso riguarda principalmente ricorsi amministrativi concernenti gare e la gestione del demanio portuale. Con specifico riguardo al settore

demaniale la questione più rilevante riguarda l'annullamento ad opera del Consiglio di Stato (sent. 433/2014) dell'atto di delimitazione delle aree demaniali del porto Canale di Cagliari del 24 giugno 2010 che potrebbe incidere negativamente sulle entrate presenti e future dell'Ente.

Sotto il profilo civile il contenzioso di maggior valore è con il gestore unico del servizio idrico integrato dell'autorità d'ambito della Sardegna per consumi idrici per il periodo 2005/2006 per oltre 1,75 milioni di euro.

## 5 I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il Collegio sindacale ha dato atto che i conti consuntivi degli esercizi dal 2012 al 2014 sono stati redatti in conformità al vigente Regolamento di amministrazione e contabilità<sup>13</sup>.

Ai rendiconti sono stati allegati oltre allo Stato patrimoniale, al Conto economico e al Rendiconto finanziario, il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi<sup>14</sup>, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti e lo schema di Piano dei conti integrato.

I consuntivi dal 2012 al 2014 deliberati dal Comitato portuale rispettivamente con le delibere n. 121 del 25 maggio 2012, n. 155 del 16 aprile 2014, n. 173 del 23 aprile 2015, sono stati successivamente approvati dal Mit acquisito il parere del Mef.

### 5.1 Bilancio di esercizio

#### 5.1.1 Dati salienti della gestione

Si antepone, per ciascuno degli esercizi dal 2012 al 2014, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con quelli degli esercizi precedenti.

**Tabella 15 - Principali saldi contabili della gestione (2012-2014)**

DESCRIZIONE	2012	2013	Δ % '13-'12	2014	Δ % '14-'13
a) Avanzo/disavanzo fin.	10.831.748	16.314.455	50,62	12.984.687	-20,41
saldo corrente	17.034.623	19.941.238	17,06	19.924.852	-0,08
saldo in c/capitale	-6.202.915	-3.626.783	-41,53	-6.940.166	91,36
b) Avanzo amm.ne	105.296.177	119.464.379	13,46	132.953.203	11,29
c) Avanzo economico	14.765.015	18.390.369	24,55	18.857.601	2,54
d) Patrimonio netto	112.365.599	130.755.968	16,37	149.613.568	14,42

Fonte: Corte dei conti su dati Ap.

Dalla tabella n. 15 si rileva nel triennio un avanzo finanziario determinato dalla somma algebrica tra i saldi positivi di parte corrente e i saldi negativi delle poste in conto capitale. Sia l'avanzo di amministrazione (+13,46 per cento nel 2013 e +11,29 per cento nel 2014) sia l'avanzo economico (+24,55 per cento nel 2013 e +2,54 per cento nel 2014) risultano costantemente in crescita nel

<sup>13</sup> Il Regolamento è stato adottato con deliberazione del Comitato portuale n. 2 del 29/03/2007, approvato dal Ministero vigilante in data 24 maggio 2007 e successivamente modificato con deliberazione del Comitato portuale n. 19 del 22/12/2011.

<sup>14</sup> Secondo lo schema previsto dal decreto del Ministero dell'economia e finanze del 1 ottobre 2013 e secondo le prescrizioni contenute nel d.p.c.m. 12.12.2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13.5.2013.

triennio. Ovviamente, in tale contesto, anche il patrimonio netto fa registrare risultati positivi nel periodo considerato (+ 16,37 per cento nel 2013 e + 14,42 per cento nel 2014).

### 5.1.2 Rendiconto finanziario. Andamento entrate accertate e spese impegnate.

La successiva tabella n. 16 evidenzia l'andamento delle entrate e delle uscite nel periodo dal 2012 al 2014. Nel 2014 le entrate e le uscite si attestano rispettivamente a circa 36 milioni di euro e a circa 23 milioni di euro.

**Tabella 16 - Andamento entrate e delle uscite (2013-2014)**

		2012	2013	Differenza 2013-2012	var.% '13/'12	2014	Differenza 2014-2013	var.% '14/'13
ENTRATE	Correnti	24.360.686	30.044.518	5.683.832	23,3	29.586.201	-458.317	-1,5
	c/capitale	112.573	177.239	64.666	57,4	4.879.285	4.702.045	2.652,9
	P. di giro	1.715.782	1.695.503	-20.278	-1,2	1.555.228	-140.275	-8,3
	Totali	26.189.041	31.917.261	5.728.220	21,9	36.020.714	4.103.453	12,9
USCITE	Correnti	7.326.062	10.103.280	2.777.218	37,9	9.661.348	-441.932	-4,4
	c/capitale	6.315.448	3.804.023	-2.511.425	-39,8	11.819.451	8.015.428	210,7
	P. di giro	1.715.782	1.695.503	-20.278	-1,2	1.555.228	-140.275	-8,3
	Totali	15.357.293	15.602.806	245.514	1,6	23.036.027	7.433.221	47,6
Saldo gest. corr.		17.034.623	19.941.238	2.906.615	17,1	19.924.852	-16.386	-0,1
Saldo gest. capit.		-6.202.875	-3.626.784	2.576.092	-41,5	-6.940.166	-3.313.382	91,4
Saldo di competenza		10.831.748	16.314.455	5.482.707	50,6	12.984.687	-3.329.768	-20,4

Fonte: Ap Cagliari

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario dal 2012 al 2014 con evidenza delle percentuali di incidenza sul totale e le variazioni percentuali tra un esercizio e l'altro.

Tabella 17 - Rendiconto finanziario (2012-2014) Entrate

Denominazione	2012	2013	Δ '13/'12	2014	Δ '14/'13
<b>TITOLO I- ENTRATE CORRENTI</b>					
UP B 1.1- Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Trasferimenti da Stato	1.250.000	919.042	-26,48	-	-100,00
Trasferimenti da Regioni	-	-	-	-	-
Trasferimento da Comuni e Province	-	-	-	-	-
Trasferimenti da altri Enti	-	-	-	-	-
UP B 1.2 - Entrate diverse					
Entrate Tributarie	16.200.872	22.593.411	39,46	23.086.710	2,18
Entrate da vendita beni e servizi	14.06.017	1475.108	4,91	1637.750	11,03
Redditii pro venti patrimoniali	4.904.558	4.717.320	-3,82	4.597.621	-2,54
Poste correttive e compensative uscite correnti	465.562	223.254	-52,05	12.1508	-45,57
Entrate non classificabili in altre voci	133.676	116.383	-12,94	142.612	22,54
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>24.360.686</b>	<b>30.044.518</b>	<b>23,33</b>	<b>29.586.201</b>	<b>-1,53</b>
<b>TITOLO II- ENTRATE IN C/CAPITALE</b>					
UP B 2.1- Entrate da alienazione beni patrimoniali e riscoss. crediti					
Alienazione di immobili e diritti reali	-	-	-	-	-
Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-	-
Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-	-
Riscossione di crediti	-	-	-	-	-
UP B 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti (c/capitale)					
Trasferimenti dello Stato	-	-	-	4.822.242	100,00
Trasferimenti dalle Regioni	100.000	-	-100,00	-	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	-	-	-	-	-
UP B 2.3 - Entrate derivanti da accensione di prestiti					
Assunzione di mutui	-	-	-	-	-
Assunzione di altri debiti finanziari	12.573	177.239	1309,67	57.043	-67,82
Emissione di obbligazioni	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>12.573</b>	<b>177.239</b>	<b>57,44</b>	<b>4.879.285</b>	<b>2.652,94</b>
<b>TITOLO III- PARTITE DIGIRO</b>					
UP B 3.1- Entrate aventi natura di partita di giro					
Entrate aventi natura di partita di giro	1715.782	1.695.503	-1,18	1.555.228	-8,27
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DIGIRO</b>	<b>1715.782</b>	<b>1.695.503</b>	<b>-1,18</b>	<b>1.555.228</b>	<b>-8,27</b>
Riepilogo dei titoli	-	-	-	-	-
<b>TITOLO I- ENTRATE CORRENTI</b>	<b>24.360.686</b>	<b>30.044.518</b>	<b>23,33</b>	<b>29.586.201</b>	<b>-1,53</b>
<b>TITOLO II- ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>12.573</b>	<b>177.239</b>	<b>57,44</b>	<b>4.879.285</b>	<b>2.652,94</b>
<b>TITOLO III- PARTITE DIGIRO</b>	<b>1715.782</b>	<b>1.695.503</b>	<b>-1,18</b>	<b>1.555.228</b>	<b>-8,27</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>26.189.041</b>	<b>31917.261</b>	<b>21,87</b>	<b>36.020.714</b>	<b>12,86</b>

Fonte: Rendiconto Ap

Tabella 18 - Rendiconto finanziario (2012-2014) Uscite

Denominazione	2012	2013	Δ 'B/'12	2014	Δ 'B/'13
<b>TITOLO I- USCITE CORRENTI</b>					
<b>UP B 1.1 - Funzionamento</b>					
Uscite per gli organi dell'Ente	352.018	315.244	-10,45	282.811	-10,29
Oneri per il personale in attività diservizio	2.375.547	2.056.089	-13,45	2.163.058	+5,20
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	511.243	412.827	-19,25	348.178	-15,66
<b>UP B 1.2 - Interventi diversi</b>					
Uscite per prestazioni istituzionali	2.624.087	3.295.047	+25,57	3.684.457	+11,82
Trasferimenti passivi	8.528	-	100,00		
Oneri finanziari	1.104	940	-14,79	1.156	+22,88
Oneri tributari	475.364	419.162	-11,82	424.937	+1,38
Poste correttive e compensative di entrate correnti	809.680	3.031.042	+274,35	2.472.975	-18,41
Uscite non classificabili in altre voci	89	310.050	100,00	94	+99,97
<b>UP B 1.3 - Oneri comuni</b>					
<b>UP B 1.4 - Trattamenti quiescenza integrativi e sostitutivi</b>					
Oneri per il personale in quiescenza					
Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto	18.135	18.295	+0,88	20.756	+13,46
<b>UP B 1.5 - Accantonamenti a f.d.o. rischi ed oneri</b>					
<b>UP B 1.6 - Versamenti al bilancio dello Stato</b>					
Somme da versare art. 6 co. 21 dl 78/2010	96.631	111.709	+15,60	111.709	0,00
Somme da versare art. 61, co. 17 dl 112/2008	35.296	35.296	-	35.297	0,00
Somme da versare art. 8, co. 3 l. 135/2012	18.341	92.855	+406,26	111.196	+19,75
Somme da versare art. 1, co. 141c l. 122/2012		4.723	100,00	4.723	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>7.326.062</b>	<b>10.103.280</b>	<b>37,91</b>	<b>9.661.347</b>	<b>-4,37</b>
<b>TITOLO II- USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>UP B 2.1 - Investimenti</b>					
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	6.152.235	3.520.015	-42,78	11.430.063	+224,72
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	39.748	117.259	+195,01	164.402	+40,20
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari					
Concessione di crediti ed anticipazioni					
Indennità di anzianità e similari al personale	110.892	106.962	-3,54	50.490	-52,80
<b>UP B 2.2 - Oneri comuni</b>					
Rimborso di mutui					
Rimborso di anticipazioni passive					
Rimborso di obbligazioni					
Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni					
Esterminazione debiti diversi	12.573	59.787	+375,52	174.795	+192,36
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>6.315.448</b>	<b>3.804.023</b>	<b>-39,77</b>	<b>118.19.751</b>	<b>210,72</b>
<b>TITOLO III- PARTITE DIGIRO</b>					
<b>UP B 3.1 - Uscite aventi natura di partita di giro</b>					
Uscite aventi natura di partita di giro	1.715.782	1.695.503	-1,18	1.555.228	-8,27
<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DIGIRO</b>	<b>1.715.782</b>	<b>1.695.503</b>	<b>-1,18</b>	<b>1.555.228</b>	<b>-8,27</b>
<b>Riepilogo debitori</b>					
<b>TITOLO I- USCITE CORRENTI</b>	<b>7.326.062</b>	<b>10.103.280</b>	<b>37,91</b>	<b>9.661.347</b>	<b>-4,37</b>
<b>TITOLO II- USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>6.315.448</b>	<b>3.804.023</b>	<b>-39,77</b>	<b>118.19.751</b>	<b>210,72</b>
<b>TITOLO III- PARTITE DIGIRO</b>	<b>1.715.782</b>	<b>1.695.503</b>	<b>-1,18</b>	<b>1.555.228</b>	<b>-8,27</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>15.357.293</b>	<b>15.602.806</b>	<b>1,60</b>	<b>23.036.326</b>	<b>47,64</b>

### 5.1.2.1 Entrate tributarie

Il conto consuntivo relativo agli anni dal 2012 al 2014 evidenzia le entrate tributarie che sono in larga misura riconducibili al gettito per le tasse portuali e di ancoraggio.

**Tabella 19 - Entrate tributarie (2012-2014)**

Descrizione	2012	Incid. %	2013	Incid. %	Diff. '13/12	Δ % '13/12	2014	Incid. %	Diff. '14/13	Δ % '14/13
Gettito della tassa portuale	10.581.579	64,80	14.788.621	65,16	4.207.042	39,76	14.790.280	63,67	1.659	0,01
Gettito delle tasse di ancoraggio	5.619.294	34,41	7.804.790	34,39	2.185.496	38,89	8.296.430	35,72	491.640	6,30
Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui art. 16, l. n. 84/94	109.574	0,67	87.389	0,39	-22.185	-20,25	118.999	0,51	31.609	36,17
Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto (art. 68 Cod. Navig.)	19.601	0,12	15.117	0,07	-4.484	-22,88	23.091	0,10	7.974	52,75
<b>Totale</b>	<b>16.330.048</b>		<b>22.695.917</b>		<b>6.365.870</b>	<b>38,98</b>	<b>23.228.800</b>		<b>532.882</b>	<b>2,35</b>

Fonte Rendiconto gestionale Ap

### 5.1.2.2 Redditi e proventi patrimoniali

I maggiori redditi e proventi patrimoniali sono dovuti principalmente a maggiori entrate per canoni demaniali (91 per cento nel 2012 e nel 2013 e 996 per cento nel 2014), che risultano costanti nel triennio.

**Tabella 20 - Redditi e proventi patrimoniali**

Descrizione	2012	Incid %	2013	Incid %	Diff.	Δ % '13/12	2014	Incid %	Diff.	Δ % '14/13
Canoni concess. aree demaniali banchine	4.473.202	91,2	4.321.244	91,60	-151.958	-3,40	4.434.855	96,46	113.611	2,63
Canoni di affitto di beni patrimoniali	24.834	0,5	24.361	0,52	-473	-1,90	39.294	0,85	14.933	61,30
Interessi attivi	406.522	8,3	371.715	7,88	-34.807	-8,56	123.472	2,69	-248.242	-66,78
<b>Totale</b>	<b>4.904.558</b>		<b>4.717.320</b>		<b>-187.238</b>	<b>-3,82</b>	<b>4.597.621</b>		<b>-119.698</b>	<b>-2,54</b>

Fonte Rendiconto gestionale Ap

### 5.1.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2014 espone una situazione di avanzo ammontante a circa 133 milioni di euro.

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui dal 2012 al 2014 sono contenuti nelle tabelle che seguono.

In ordine alla composizione dei residui passivi si invita l'Ap al rispetto delle disposizioni che disciplinano l'assunzione di impegni di spesa solo a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, evitando la generica imputazione a “creditori/beneficiari diversi” che genera la prassi dei cd. residui “di stanziamento”.

**Tabella 21 - Situazione amministrativa (2012-2014)**

	2012		2013		Δ % '13/'12		2014		Δ % '14/'13	
<i>Cons. cassa inizio es.</i>		90.894.162		99.389.021		9,35		115.152.374		15,86
<i>Riscossioni</i>										
In c/competenza	23.375.414		27.153.959		16,16		32.797.856		20,78	
In c/ residui	9.514.517	32.889.931	14.275.056	41.429.015	50,03	25,96	10.389.219	43.187.075	-27,22	4,24
<i>Pagamenti</i>										
In c/competenza	7.482.068		9.604.321		28,36		8.104.237		-15,62	
In c/ residui	16.913.004	24.395.072	16.061.341	25.665.662	-5,04	5,21	10.375.641	18.479.877	-35,40	-28,00
<i>Cons. cassa inizio fine es.</i>		99.389.021		115.152.374		15,86		139.859.571		21,46
<i>Residui attivi</i>										
esercizi precedenti	63.688.723		48.895.437		-23,23		43.169.464		-11,71	
esercizio	2.813.627	66.502.350	4.763.302	53.658.739	69,29	-19,31	3.222.858	46.392.322	-32,34	-13,54
<i>Residui passivi</i>										
esercizi precedenti	52.719.969		43.348.249		-17,78		38.366.900		-11,49	
esercizio	7.875.224	60.595.193	5.998.485	49.346.734	-23,83	-18,56	14.931.790	53.298.690	148,93	8,01
<i>Avanzo di amm.ne</i>		105.296.177		119.464.379		13%		132.953.203		11%

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su Bilancio Ap

La situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e dei crediti nel periodo dal 31 dicembre 2012 al 31 dicembre 2014 è risultata essere la seguente.

Tabella 22 - Gestione residui attivi e passivi (2012-2014)

Entrate	Importi	Uscite	Importi	□ %
Residui all'1/1/2012	73.205.687,66	Residui all'1/1/2012	73.862.970,62	
Riscossioni nell'anno	9.514.517,26	Pagamenti nell'anno	16.913.004,10	
Variazioni	-2.447,42	Variazioni	-4.229.997,50	
Rimasti da riscuotere	63.688.722,98	Rimasti da pagare	52.719.969,02	
Residui dell'esercizio	2.813.626,54	Residui dell'esercizio	7.875.224,46	
<b>Totale residui attivi al 31/12/2012</b>	<b>66.502.349,52</b>	<b>Totale residui passivi al 31/12/2012</b>	<b>60.595.193</b>	<b>9,75</b>
Residui all'1/1/2013	66.502.349,52	Residui all'1/1/2013	60.595.193,48	
riscossioni nell'anno	14.275.055,99	Pagamenti nell'anno	16.061.340,92	
Variazioni	3.331.856,81	Variazioni	1.185.603,66	
Rimasti da riscuotere	48.895.436,72	Rimasti da pagare	43.348.248,90	
Residui dell'esercizio	4.763.302,18	Residui dell'esercizio	5.998.485,42	
<b>Totale residui attivi al 31/12/2013</b>	<b>53.658.738,90</b>	<b>Totale residui passivi al 31/12/2013</b>	<b>49.346.734</b>	<b>8,74</b>
Residui all'1/1/2014	53.658.738,90	Residui all'1/1/2014	49.346.734,32	
Riscossioni nell'anno	10.389.218,56	Pagamenti nell'anno	10.375.640,73	
Variazioni	100.056,21	Variazioni	604.193,52	
Rimasti da riscuotere	43.169.464,13	Rimasti da pagare	38.366.900,07	
Residui dell'esercizio	3.222.857,56	Residui dell'esercizio	14.931.790,36	
<b>Totale residui attivi al 31/12/2014</b>	<b>46.392.321,69</b>	<b>Totale residui passivi al 31/12/2014</b>	<b>53.298.690,43</b>	<b>-12,96</b>

Fonte: Ap

Considerata l'entità rilevante dei residui questa Corte invita l'Ap, anche al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, di valutare l'effettiva attualità ed esigibilità degli stessi al fine del loro mantenimento in bilancio.

#### 5.1.4 Il Conto economico

Nel triennio in esame a fronte di un sensibile aumento del valore della produzione, cresciuto di circa il 15 per cento a causa principalmente dell'aumento del gettito della tasse portuali e di ancoraggio, si registra la diminuzione dei costi di produzione, di circa il 5 per cento.

Nell'ambito del valore della produzione i ricavi delle vendite di prestazioni e servizi (traffico passeggeri, ro.ro., proventi aree e magazzini) fanno registrare un incremento nel 2013 (4,78 per cento sul 2012) e nel 2014 (11 per cento sul 2013); i contributi in conto esercizio dello Stato fanno registrare una netta diminuzione (-60 per cento nel 2013 e -94 per cento nel 2014), mentre le entrate tributarie (tasse portuali e di ancoraggio) evidenziano una costante quanto significativa crescita (39,46 per cento nel 2013 e 2,18 per cento nel 2014). I redditi e i proventi patrimoniali (canoni demaniali e di locazione) mantengono un andamento costante nel triennio.

Nell'ambito dei costi di produzione i costi per i servizi fanno registrare un aumento del 17 per cento nel 2013 e una diminuzione dell'11 per cento nel 2014, i costi per gli organi dell'ente evidenziano una flessione dell'11 per cento nel 2013 e del 9 per cento nel 2014.

La spesa del personale, in diminuzione nel 2013 (-7,52 per cento sul 2012), risulta in crescita nel 2014 (oltre 3 per cento). Il risultato prima delle imposte si attesta a 14,95 milioni di euro nel 2012, a 18,56 milioni di euro nel 2013 (24 per cento sul 2012) e a 19 milioni di euro nel 2014 (2,54 per cento sul 2013).

L'avanzo economico si attesta a 14,76 milioni di euro nel 2012, a 18,39 milioni di euro nel 2013 (24,55 per cento sul 2012) e a 18,85 milioni di euro nel 2014 (2,54 per cento sul 2013).

Nella tabella 23 sono evidenziati gli incrementi e le diminuzioni del periodo.

Tabella 23 - Conto economico (2012-2014)

DESCRIZIONE	2012	2013	Δ % 13/12	2014	Δ % 14/13
<b>A Valore della produzione:</b>	<b>25.692.102</b>	<b>29.933.034</b>	<b>16,51</b>	<b>29.478.516</b>	<b>- 1,52</b>
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.407.857	1.475.108	4,78	1.637.750	11,03
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in	-	-	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su	-	-	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori	-	-	-	-	-
5) altri ricavi e proventi	24.284.245	28.457.926	17,19	27.840.766	2,17
a) contributi in conto esercizio	3.123.616	1.227.491	- 60,70	73.165	94,04
b) entrate tributarie	16.200.872	22.593.411	39,46	23.086.710	2,18
c) redditi e proventi patrimoniali	4.466.881	4.380.480	- 1,93	4.483.834	2,36
d) ricavi e proventi diversi	492.875	256.543	- 47,95	197.057	- 23,19
<b>B Costi della produzione:</b>	<b>11.222.018</b>	<b>11.108.383</b>	<b>- 1,01</b>	<b>10.673.383</b>	<b>- 3,92</b>
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo	47.507	59.706	25,68	57.617	3,50
7) per servizi	5.476.777	6.416.362	17,16	5.664.010	11,73
8) per godimento di beni di terzi	3.492	4.303	23,21	7.653	77,87
9) per gli organi dell'ente:	354.482	315.226	- 11,07	285.798	- 9,34
a) indennità, rimborsi spese	337.593	296.967	- 12,03	256.730	- 13,55
b) oneri sociali e fiscali	16.889	18.260	8,12	29.068	59,19
10) per il personale:	2.448.448	2.264.417	- 7,52	2.334.382	3,09
a) salari e stipendi	1.736.428	1.626.516	- 6,33	1.691.139	3,97
b) oneri sociali	490.772	450.989	- 8,11	467.534	3,67
c) trattamento di fine rapporto	160.847	139.741	- 13,12	142.227	1,78
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
e) altri costi	60.400	47.174	- 21,90	33.481	- 29,03
11) ammortamenti e svalutazioni:	2.322.400	2.061.778	- 11,22	1.567.843	- 23,96
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.759.102	1.108.353	- 36,99	1.225.728	10,59
b) amm.to immobilizzazioni materiali	554.386	937.599	69,12	332.588	- 64,53
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
d) svalutazione crediti compresi nel	8.912	15.826	77,58	9.526	- 39,81
12) variazioni rimanenze (+/-)	-	-	-	-	-
13) accantonamenti per rischi	25.268	-	-	-	-
14) altri accantonamenti	219.845	127.402	-	271.461	-
15) oneri diversi di gestione	173.531	174.416	0,51	221.692	27,11
16) versamenti al bilancio dello Stato	150.268	244.584	-	262.926	-
<b>DIFFERENZA A-B</b>	<b>14.470.084</b>	<b>18.264.839</b>	<b>26,22</b>	<b>18.805.133</b>	<b>2,96</b>
<b>C Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>402.867</b>	<b>369.418</b>	<b>8,30</b>	<b>122.222</b>	<b>- 66,92</b>
17) proventi da partecipazioni (+)	-	-	-	-	-
18) altri proventi finanziari (+)	403.971	373.131	- 7,63	123.472	- 66,91
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	373.131	-	-	-
b) da titoli immobilizzati non partecipazioni	-	-	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attiva circolante	-	-	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	403.971	-	100,00	123.472	- 100,00
19) interessi e altri oneri finanziari (-)	1.104	3.713	236,40	1.250	- 66,32
a) da controllate	-	-	-	-	-
b) da collegate	-	-	-	-	-
c) da altri	-	-	-	2.055.136	- 100,00
20) utili e perdite su cambi (+/-)	-	-	-	-	-
<b>D Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
21) rivalutazioni (+)	-	-	-	-	-
22) svalutazioni (-)	-	-	-	-	-
<b>E Proventi ed oneri straordinari (+/-)</b>	<b>77.657</b>	<b>- 70.238</b>	<b>- 190,45</b>	<b>107.578</b>	<b>- 253,16</b>
23) proventi	-	69.830	100,00	-	100,00
24) oneri straordinari	-	-	-	968	100,00
25) sopravvenienze attive - insussistenze	77.746	239.110	-	192.777	100,00
26) sopravvenienze passive insussistenza attivo	-	71.900	100,00	84.230	17,15
27) oneri straordinari diversi	89	307.278	100,00	-	100,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.950.608</b>	<b>18.564.019</b>	<b>24,17</b>	<b>19.034.934</b>	<b>2,54</b>
28) imposte sul reddito dell'esercizio (-)	185.593	173.650	- 6,44	177.333	2,12
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>14.765.015</b>	<b>18.390.369</b>	<b>24,55</b>	<b>18.857.601</b>	<b>2,54</b>

Fonte: Bilancio Ap

### 5.1.5 Lo stato patrimoniale

La tabella descrittiva dell'attivo della situazione patrimoniale evidenzia che il valore complessivo delle immobilizzazioni nel triennio dal 2012 al 2014 è in lieve decrescita (-8 per cento nel 2013 e -2 per cento nel 2014).

Le immobilizzazioni materiali, per lo più riconducibili alla voce “Immobilizzazioni in corso” e a terreni e fabbricati, hanno fatto registrare una costante crescita nel triennio dal 2012 al 2014, attestandosi a 58 milioni di euro nel 2012, a 63 milioni di euro nel 2013 (+9 per cento sul 2012), a 67 nel 2014 (+6 per cento sul 2013).

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite massimamente dal valore nominale calcolato al costo di acquisizione delle partecipazioni dell'Ap in imprese controllate per le quali è stata avviato il piano di dismissione delle quote.

L'attivo circolante si è attestato a 106 milioni di euro nel 2012, a 124 milioni di euro nel 2013, a 147 milioni di euro nel 2014.

Nel passivo dello stato patrimoniale si evidenzia che il valore del patrimonio netto nel triennio dal 2013 al 2014 è risultato in crescita costante passando da 112 milioni di euro nel 2012 a 130 milioni di euro nel 2013, a 149 milioni di euro nel 2014 (+14 per cento) per effetto dell'utile di esercizio.

Il debito complessivo è passato da 111 milioni di euro nel 2012, a 101 milioni di euro nel 2013, a 104 milioni di euro del 2014.

Tabella 24 - Stato patrimoniale (2012-2014) — ATTIVITA'

ATTIVITA'	2012	2013	Δ '13/'12	2014	Δ '14/'13
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
1) Immobilizzazioni immateriali					
1)1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2)2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità					
3)3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4)4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5)5) Avviamento					
6)6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7)7) Manutenzione straordinarie e migliorie su beni di terzi	1747.475	1098.128	37	486.579	56
8)8) Altre	17.270	18.825	9	39.398	3
<b>Totali</b>	<b>1.764.745</b>	<b>1.114.953</b>	<b>37</b>	<b>505.977</b>	<b>55</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>					
1)1) Terreni fabbricati	5.744.640	6.431.908	12	8.598.846	34
2)2) Impianti e macchinari	19.445	25.079	29	74.928	199
3)3) Attrezzature industriali e commerciali					
4)4) Automezzi e motomezzi					
5)5) Immobilizzazioni in corso e acconti	52.197.525	56.751.380	9	58.512.769	3
6)6) Diritti reali di godimento					
7)7) Altri beni	98.246	88.452	10	104.080	18
<b>Totali</b>	<b>58.059.856</b>	<b>63.296.819</b>	<b>9</b>	<b>67.290.623</b>	<b>6</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>					
1)1) Partecipazioni in:					
a)a imprese controllate					
b)b imprese collegate					
c)c imprese controllanti					
d)d altre imprese	165.823	165.823		165.823	
e)e altri enti					
2)2) Crediti					
a)a verso imprese controllate					
b)b verso imprese collegate					
c)c verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	59.428.658	44.802.066	25	39.402.066	12
d)d verso altri					
3)3) Altri titoli					
4)4) Crediti finanziari diversi					
<b>Totali</b>	<b>59.594.481</b>	<b>44.967.889</b>	<b>- 25</b>	<b>39.567.889</b>	<b>- 12</b>
<b>To tale immobilizzazioni (B)</b>	<b>119.419.082</b>	<b>109.379.661</b>	<b>- 8</b>	<b>107.364.489</b>	<b>- 2</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I. Rimanenze					
1)1) Materie prime, sussidiarie e di consumo					
2)2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3)3) La voria in corso					
4)4) Prodotti finiti merci					
5)5) Accconti					
<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Residuati attivi</b>					
1)1) Crediti verso utenti, clienti e c.c.	2.661.650	3.707.877	39	2.454.228	34
2)2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3)3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4)4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	190.1281	2.675.694	41	2.341.380	12
4-bis)4-bis) Crediti tributari	2.249.668	2.713.338	3	1.836.720	15
5)5) Crediti verso altri	259.328	740.271	185	802.183	8
<b>Totali</b>	<b>7.071.927</b>	<b>9.295.180</b>	<b>34</b>	<b>7.434.511</b>	<b>- 20</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>					
1)1) Partecipazioni in imprese controllate					
2)2) Partecipazioni in imprese collegate					
3)3) Altre partecipazioni					
4)4) Altri titoli					
<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1)1) Depositi bancarie postali	99.389.021	115.152.374	16	139.859.571	21
2)2) Assegni					
3)3) Denaro e valori in cassa					
4)4) C/C contabilità speciale tesoreria					
<b>Totali</b>	<b>99.389.021</b>	<b>115.152.374</b>	<b>16</b>	<b>139.859.571</b>	<b>21</b>
<b>To tale attivo circolante (C)</b>	<b>106.460.948</b>	<b>124.447.554</b>	<b>- 17</b>	<b>147.294.082</b>	<b>- 18</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>					
1)1) Ratei attivi					
2)2) Risconti attivi	1.240.540	1.430.911	15	2.175.304	52
<b>To tale ratei e risconti (D)</b>	<b>1.240.540</b>	<b>1.430.911</b>	<b>- 15</b>	<b>2.175.304</b>	<b>- 52</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>227.120.570</b>	<b>235.258.126</b>	<b>- 4</b>	<b>256.833.875</b>	<b>- 9</b>

Fonte Rendiconto Ap

Tabella 25 - Stato patrimoniale (2012-2014) – PASSIVITÀ<sup>a</sup>

PASSIVITÀ	2012	2013	Δ '13/'12	2014	Δ '14/'13
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I) Fondo di dotazione	1136.689	1136.689	-	1136.689	-
II) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	9152.339	106.317.354	16	124.707.723	17
III) Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-
IV) Contributi a fondo perduto	-	-	-	-	-
V) Contributi per ripiano di avanzo	-	-	-	-	-
VI) Riserve statutarie	-	-	-	-	-
VII) Altre riserve distintamente indicate	4.911.556	4.911.556	-	4.911.556	-
IX) Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	14.765.015	18.390.369	25	18.857.600	3
<b>To tale Patrimonio netto (A)</b>	<b>112.365.599</b>	<b>130.755.968</b>	<b>16</b>	<b>149.613.568</b>	<b>14</b>
<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>					
1) Per contributi a destinazione vincolata	-	-	-	-	-
2) Per contributi indistinti per la gestione	-	-	-	-	-
3) Per contributi in natura	-	-	-	-	-
<b>To tale contributi in conto capitale (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-
2) Per imposte	-	-	-	-	-
3) Per altri rischi ed oneri futuri	148.1327	1428.215	4	1577.020	10
4) Per ripristino investimenti	-	-	-	-	-
<b>To tale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>148.1327</b>	<b>1428.215</b>	<b>4</b>	<b>1.577.020</b>	<b>10</b>
<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI</b>	<b>859.489</b>	<b>874.551</b>	<b>2</b>	<b>944.980</b>	<b>8</b>
<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione,</b>					
1) Obbligazioni	-	-	-	-	-
2) Verso banche	-	-	-	-	-
3) Verso altri finanziatori	-	-	-	-	-
4) Conti	-	-	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	4.685.911	3.372.706	28	2.208.323	35
5a) debiti/terzi per prestazioni ricevute (f.d.a ricevere)	79.632	297.252	273	230.609	22
7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-	-	-	-
8) Debiti tributari	109.631	104.245	5	135.882	30
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	109.942	98.861	10	139.267	41
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	103.879.565	94.318.86	9	96.404.606	2
11) Debiti verso lo Stato ed altri oggetti pubblici	129.708	128.939	1	129.356	0
12) Debiti diversi	2.434.325	3.133.651	29	4.791.149	53
<b>Totali Debiti (E)</b>	<b>111.428.714</b>	<b>101.453.790</b>	<b>9</b>	<b>104.039.192</b>	<b>3</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei passivi	-	-	-	-	-
2) Risconti passivi	985.441	745.602	24	659.115	12
3) Aggiornamenti	-	-	-	-	-
4) Riserve tecniche	-	-	-	-	-
<b>Totali ratei e risconti (F)</b>	<b>985.441</b>	<b>745.602</b>	<b>24</b>	<b>659.115</b>	<b>12</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>227.120.570</b>	<b>235.258.126</b>	<b>4</b>	<b>256.833.875</b>	<b>9</b>

Fonte Rendiconto Ap

**5.1.6 Norme di contenimento della spesa pubblica**

Il Collegio dei revisori, alla luce delle indicazioni contenute nelle circolari del Mef, ha verificato l'applicazione dei limiti imposti dalla legge, ove vigenti, applicati ai capitoli finanziati dal contributo istituzionale o a valere su fondi non vincolati ed in particolare:

- limiti di spesa per rappresentanza, pubblicità ai sensi del d.l. n. 112/2008 convertito dalla l. n. 133/2008 e della l. n. 122/2010;
- limiti di spesa per mobili e arredi ai sensi dell'articolo 1, comma 141 della l. n. 228/2012;
- limiti di spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture ai sensi della l. n. 133/2008 e della l. n. 122/2010;
- limiti di spesa per spese postali e telefoniche ai sensi dell'art. 2, commi 589-593 della l. n. 244/2007;
- limiti di spesa per missioni, formazione ai sensi della l. n. 122/2010;
- limiti di spesa ai compensi degli organi dei consigli di amministrazione e degli organi collegiali ai sensi della l. n. 266/2005, della l. n. 122/2010, art. 6, commi 3 e 6 ed alla rideterminazione dei compensi ai sensi dei commi 58 e 59 della suddetta l. n. 122/2010;
- limiti di spesa in materia di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili (ai sensi dell'art. 2, comma 620, della l. n. 244/2007).

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa sono state riversate al bilancio dello Stato.

## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Prp di Cagliari, approvato una prima volta con deliberazione della Giunta regionale della Sardegna n. 32/78 del 15 settembre 2010, è stato annullato con d.p.r. 26 novembre 2013 e, tenuto conto delle osservazioni del Consiglio superiore dei lavori pubblici, è stato riapprovato con deliberazione n. 18/13 del 20 maggio 2014 dalla Giunta regionale.

Nel triennio la consistenza di personale è rimasta stabile mentre la spesa complessiva del personale risulta in diminuzione (-8,94 per cento dal 2012 al 2014).

Con riferimento ai traffici, il porto di Cagliari con oltre 33,43 milioni di tonnellate si conferma il terzo porto italiano per merci complessivamente movimentate (21,20 milioni di tonnellate) e il quarto per movimentazione di contenitori (con oltre 717 mila teu).

Per ciascuno degli esercizi dal 2012 al 2014 la tabella che segue espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con quelli degli esercizi precedenti.

DESCRIZIONE	2012	2013	Δ % '13-'12	2014	Δ % '14-'13
a) Avanzo/disavanzo fin.	10.831.748	16.314.455	50,62	12.984.687	-20,41
saldo corrente	17.034.623	19.941.238	17,06	19.924.852	-0,08
saldo in c/capitale	-6.202.915	-3.626.783	-41,53	-6.940.166	91,36
b) Avanzo amm.ne	105.296.177	119.464.379	13,46	132.953.203	11,29
c) Avanzo economico	14.765.015	18.390.369	24,55	18.857.601	2,54
d) Patrimonio netto	112.365.599	130.755.968	16,37	149.613.568	14,42

Fonte: Corte dei conti su dati Ap.

Dai dati riportati si rileva nel triennio un avanzo finanziario in aumento nel 2013 e in diminuzione nel 2014 determinato dalla somma algebrica tra i saldi positivi di parte corrente e i saldi negativi delle poste in conto capitale. Sia l'avanzo di amministrazione (+13,46 per cento nel 2013 e +11,29 per cento nel 2014) sia l'avanzo economico (+24,55 per cento nel 2013 e +2,54 per cento nel 2014) risultano costantemente in crescita nel triennio. Ovviamente, in tale contesto, anche il patrimonio netto fa registrare risultati positivi nel periodo considerato (+16,37 per cento nel 2013 e +14,42 per cento nel 2014).

Con riferimento alle norme di contenimento della spesa il Collegio dei revisori ha certificato il rispetto dei limiti di legge.

Con delibera del Comitato portuale n. 183 del 25 novembre 2015 l'Autorità portuale ha approvato il Piano di razionalizzazione delle Società partecipate prevedendo la dismissione della partecipazione nella società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a.. Per quanto attiene alla società Golfo degli Angeli la stessa è in stato di liquidazione da ben 13 anni.



PAGINA BIANCA

#### APPENDICE NORMATIVA

*Settore portuale: principali disposizioni normative emanate in materia di organizzazione funzioni e attività delle Autorità Portuali.*

Ai fini di un opportuno inquadramento normativo, si riportano nella presente appendice le norme di principale rilievo in materia di portualità, con esclusione dei provvedimenti più recenti, la cui esposizione è stata anticipata nel capitolo 1.

Permangono, anche per gli anni in esame, le limitazioni di cui all'art. 1, commi 9, 10 e 11 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (come modificati dall'art. 27 del sopra citato decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 e della relativa legge di conversione 4 agosto 2006, n. 248 e dall'art. 61 del d.l. n. 112/2008 convertito in l. n. 6/8/2008 n. 133) relative alle spese per studi e incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché alle spese relative alle autovetture. Tali spese, a decorrere dall'anno 2011, sono oggetto di limitazioni anche per effetto delle disposizioni di cui all'art. 6 ("riduzione dei costi degli apparati amministrativi") del d.l. n. 78/2010 convertito con legge n. 122/2010. Le economie derivanti sono da versare al bilancio dello Stato (comma 21).

Altre spese soggette al limite sono quelle per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Ente (art. 2, commi 618-623, legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, della legge n. 122/2010, di conversione del d.l. n. 78/2010).

Ulteriori riduzioni della spesa per l'anno 2013 e 2014 sono state introdotte dalla legge n.135/2012 e dalla legge 228/2013.

A seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) alle Autorità portuali viene attribuito il gettito della tassa erariale (di cui all'art. 2, comma 1 del d.l. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni) e delle tasse di ancoraggio (di cui al Capo 1, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni), in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni), già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006.

La stessa disposizione ha per contro soppresso gli stanziamenti relativi ai contributi destinati alle Autorità portuali per la manutenzione dei porti, previsti dall'art. 6, comma 1 lett. b) della legge n. 84 del 1984.

Con d.p.r. 28 maggio 2009, n. 107, recante "regolamento concernente la revisione della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi", la tassa e la sovrattassa di ancoraggio, dovute dalle navi che compiono

operazioni commerciali in un porto, rada o spiaggia dello Stato sono state accorpate in un'unica tassa, denominata "tassa di ancoraggio"; la tassa erariale e quella portuale sulle merci imbarcate e sbarcate sono state accorpate in un unico tributo denominato "tassa portuale", del quale è stato previsto l'adeguamento graduale nel triennio 2009/2011.

Allo scopo di fronteggiare la crisi di competitività dei porti italiani, la legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative, ha differito la decorrenza di tale adeguamento all'1/12/2012.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e nelle more della piena attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento fino ad un tetto massimo pari al doppio della misura delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle singole tasse medesime.

Tale facoltà è stata prorogata a tutto il 2012 dall'art. 11 del d.l. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito in legge 24 febbraio 2012, n. 14.

La legge ha previsto che ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, operi una corrispondente riduzione delle spese correnti, ovvero, nell'ambito della propria autonomia impositiva e tariffaria, un corrispondente aumento delle entrate, dandone adeguata illustrazione nelle relazioni al bilancio di previsione e al conto consuntivo.

Di fronte alle difficoltà di applicazione di tale norma da parte delle Autorità portuali, per la sostanziale incomprendibilità delle spese correnti e la concreta impraticabilità di un aumento dei canoni di concessione, fatte rilevare dal MIT con note del 2/7 e 15/7/2010, il Mef, con nota del 2 agosto 2010, ha condiviso l'esigenza di uno specifico intervento legislativo, teso ad una migliore formulazione dei contenuti della norma in questione.

L'art. 3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (l. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art. 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali, come da ultimo affermato dal Consiglio di Stato nella pronuncia n. 05248 del 9/10/2012), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti; a tal fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n. 69), entro il quale le amministrazioni

interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

Infine, l'art. 4, comma 6 del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni nella legge 22 maggio 2010, n. 73, ha istituito, presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il "Fondo per le infrastrutture portuali", destinato a finanziare le opere infrastrutturali nei porti di rilevanza nazionale, con una dotazione iniziale di 80 milioni di euro. Nella ripartizione delle risorse, come precisato nell'ultimo periodo del citato comma, debbono essere privilegiati "progetti già approvati, diretti alla realizzazione di opere immediatamente cantierabili, finalizzate a rendere le strutture operative funzionali allo sviluppo dei traffici".

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale viene prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione. Il d.l. n. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n. 10, ha abrogato tale ultima disposizione statuendo che entro il termine del 15 marzo 2011 sono revocati i fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori entro il quinto anno dal trasferimento o assegnazione. Ha inoltre rinviato a successivi decreti del Ministro delle Infrastrutture, emanati di concerto con il Ministro delle finanze, la ricognizione dei finanziamenti revocati e l'individuazione della quota degli stessi che deve essere riassegnata alle Autorità portuali, secondo criteri di priorità stabiliti per il 2011 dalla stessa legge e per il 2012 e 2013 da individuarsi nei decreti medesimi, per progetti cantierabili, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. In caso di mancato avvio dell'opera, decorsi centottanta giorni dall'aggiudicazione definitiva del bando di gara, il finanziamento si intende revocato ed è riassegnato con le medesime modalità sopra descritte. Da tali disposizioni sono stati espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art. 1 della legge n. 426/1998.

Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30/7/2010, n. 122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art. 1 della legge n. 196/2009, ritenute dal Mef applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

In particolare l'art. 9, commi 1 e 2 del d.l. n. 78/2010, prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali era stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al Tar del Lazio

promosso dall'Autorità portuale di Napoli avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il Tar del Lazio aveva disposto la sospensione degli atti impugnati in attesa della trattazione del merito. In data 24 maggio 2012 la terza Sezione del Tar Lazio, nel respingere il ricorso, ha ritenuto che le misure previste dall'art. 9, commi 1 e 2 del d.l. n. 78/2010 si applichino alle Autorità portuali, essendo le stesse inserite nel conto economico consolidato della P.A.

La normativa riguardante le riduzioni delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, da ultimo disciplinata dall'articolo 2, comma 1 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ritenuta, con d.p.c.m. 22 gennaio 2013<sup>15</sup>, non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella disciplina del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Ciò in quanto, secondo il d.p.c.m., “la legge 28 gennaio 1994, n. 84, di riordino della legislazione in materia portuale, detta una disciplina speciale per le Autorità Portuali prevedendo: a) all'articolo 6, comma 2, che a tali enti pubblici non economici non si applicano sia le disposizioni di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, e successive modificazioni, sia le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni; b) all'articolo 10, comma 6, che il rapporto di lavoro del relativo personale delle autorità portuali è di diritto privato ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile libro V - titolo I - capi II e III, titolo II - capo I, e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, specificando che il suddetto rapporto è regolato da appositi contratti collettivi nazionali di lavoro”.

Rimane ferma, secondo il d.p.c.m. citato, anche per le Autorità Portuali, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche.

Da ultimo, il d.p.r. 4 settembre 2013, n. 122, ha prorogato fino al 31/12/2014 le disposizioni recate dall'art. 9, comma 1 del d.l. n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010. Ha stabilito inoltre che si dà luogo alla contrattazione collettiva per gli anni 2013-2014 del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche così come individuate ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge n. 196/2009, per la sola parte normativa e senza possibilità di recupero per la parte economica. Inoltre ha escluso per il medesimo personale il riconoscimento degli incrementi contrattuali eventualmente previsti a decorrere dall'anno 2011, senza possibilità di recupero.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011-2012.

---

<sup>15</sup> Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

Per quanto concerne il tema della liberalizzazione e della regolazione del settore dei trasporti, l'intervento più significativo è contenuto nel d.l. n. 201/2011, convertito nella l. n. 214/2011, così come modificato dall'articolo 36 della legge n. 27 del 24 marzo 2012 di conversione del d.l. 24 gennaio 2012 n. 1. Tale provvedimento prevede di assoggettare l'intero settore dei trasporti a un'unica Autorità indipendente di regolazione, da istituire nell'ambito delle autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità di cui alla l. n. 481/1995.

Con riferimento al tema della connessione fra il sistema portuale e la rete logistica nazionale, si segnala la disposizione contenuta nell'art.46 della legge menzionata, secondo cui le Autorità portuali possono costituire sistemi logistici e intervenire attraverso atti d'intesa e di coordinamento con le Regioni, le Province e i Comuni interessati nonché con i gestori delle infrastrutture ferroviarie.

Nel decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito nella legge 24 marzo 2012, n. 27 si prevede, inoltre:

- una nuova disposizione (art.48) in materia di dragaggi funzionale alla realizzazione di operazioni di escavo nei porti italiani che consentano di accogliere navigli di grandi dimensioni;
- il medesimo trattamento per quanto concerne l'applicazione della tassa di ancoraggio e delle tasse portuali per i trasporti fra porti nazionali e quelli fra scali nazionali e porti di altri stati membri dell'Unione europea;
- l'introduzione di misure per la semplificazione nella redazione e accelerazione dell'approvazione dei progetti.

In materia di finanziamento delle opere portuali deve essere segnalata la c.d. legge di Stabilità 2012 (l. n. 183/2011) nella parte in cui ha previsto, per il solo anno 2012, che il finanziamento pubblico delle opere portuali possa derivare dalle risorse del "Fondo per le infrastrutture portuali", ad integrazione di quelle provenienti dalla revoca dei finanziamenti trasferiti o assegnati alle Autorità portuali che non abbiano ancora pubblicato il bando per i lavori di realizzazione delle opere infrastrutturali entro il quinto anno.

Tali risorse, in base ad appositi decreti attuativi, dovrebbero essere allocate alle Autorità portuali:

- che abbiano attivato investimenti con contratti già sottoscritti o con bandi di gara già pubblicati;
- i cui porti siano specializzati nell'attività di *transhipment*;
- che presentino progetti cantierabili nel limite delle disponibilità residuali.

Sempre con riferimento al finanziamento delle infrastrutture, la legge di stabilità 2012 è intervenuta ulteriormente con misure volte ad incentivare la partecipazione di capitali privati per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

In particolare, è stata prevista la possibilità di finanziare le infrastrutture mediante defiscalizzazione, ovvero prevedendo agevolazioni fiscali (in alternativa al contributo pubblico in conto capitale) in favore di soggetti concessionari che intendano realizzare le nuove infrastrutture in *project financing*.

Con il decreto n. 201/2011, convertito nella legge n. 214/2011, la possibilità di finanziamento mediante defiscalizzazione è stata estesa alle opere di infrastrutturazione per lo sviluppo e l'ampliamento dei porti e dei collegamenti stradali e ferroviari inerenti i porti nazionali appartenenti alla rete strategica trans-europea di trasporto essenziale, c.d. core Ten-T network.

Il decreto legge 1/2012, convertito nella legge 27/2012, a sua volta, ha integrato il quadro normativo prevedendo, fra le misure a sostegno di capitali privati, il riconoscimento dell'extra-gettito Iva alle società di progetto per il finanziamento delle grandi opere infrastrutturali portuali. Tale misura è applicabile per un periodo non superiore a 15 anni e per una quota pari al 25% dell'incremento del gettito generato dalle importazioni riconducibili all'infrastruttura stessa.

Devono, infine, segnalarsi alcune disposizioni, contenute nel d.l. 22 giugno 2012, n. 83, convertito nella legge 7 agosto 2012, n. 134.

In particolare, l'art 2, che modifica la disciplina degli incentivi alla realizzazione di infrastrutture introdotti dall'art.18 della legge n. 183 del 2011 (legge di stabilità 2012), interviene in ambito portuale, sopprimendo la norma che subordinava l'attribuzione del maggior gettito Iva registrato per la nuova opera all'andamento del gettito dell'intero sistema portuale nazionale.

L'art. 14 istituisce un fondo per interventi infrastrutturali nei porti alimentato, nel limite di 70 milioni di euro annui, con la destinazione, su base annua, dell'uno per cento del gettito dell'Iva e delle accise riscosse nei porti e negli interporti rientranti nelle circoscrizioni delle autorità portuali.

L'ammontare dell'Iva, come sopra dovuta, è quantificata dal Mef che determina altresì la quota da iscrivere al Fondo (co. 2) che, con decreto interministeriale, è ripartito attribuendo a ciascun porto una somma corrispondente all'80 per cento del gettito Iva prodotto nel porto e ripartendo il restante 20 per cento tra gli altri porti, tenendo conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi e dei piani regolatori portuali.

Con il comma 5, si prevede inoltre che per la realizzazione delle opere e degli interventi contemplati dalla norma, le Autorità portuali possano far ricorso a forme di partecipazione del capitale privato secondo la disciplina della tecnica di finanza di progetto stipulando contratti di

finanziamento a medio e lungo termine con istituti di credito nazionale ed internazionali abilitati, inclusa la cassa depositi e prestiti. Il comma 6 dispone l'abrogazione dei commi da 247 a 250 dell'art. 1 della l. n. 244/2007. Con il comma 7 si prevede infine che alla copertura dell'onere nascente dall'esigenza di assicurare la dotazione del fondo, valutato in 70 milioni di euro annui, si provveda con la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'art.13 co. 12 della legge n. 67/1988.

L'art. 15 modifica la previsione, di cui al comma 2-undecies dell'articolo 2 del decreto-legge n. 225 del 2010, della non applicazione della revoca ai fondi trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per il finanziamento di opere in scali marittimi da esse amministrati ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale, limitandone l'applicazione ai fondi trasferiti ed imputati ad opere i cui bandi di gara sono stati pubblicati alla data di entrata in vigore del decreto stesso. I finanziamenti non rientranti nella predetta fattispecie sono revocati e le relative risorse sono destinate alle finalità recate dal medesimo art.2, comma 2-novies.

E' utile rammentare la sopravvenuta disposizione, contenuta nel d.l. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012, il quale, all'art. 8, comma 3, prevede ulteriori misure di contenimento e riduzione della spesa per consumi intermedi, statuendo che i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

PAGINA BIANCA



## RELAZIONE SULLA GESTIONE 2012

La relazione sulla gestione che accompagna il Rendiconto Generale è prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che, per la sua redazione, rimanda all'articolo 2428 C.C. in quanto applicabile.

Con la relazione sulla gestione viene fornita un'analisi della situazione e andamento dell'Ente nel suo complesso e nel dettaglio chiarimenti sugli importi riportati in bilancio con particolare riguardo ai ricavi, ai costi e agli investimenti.

L'attività dell'Autorità Portuale si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmati adottati dal Comitato Portuale, e nel rispetto dei limiti di spesa analiticamente rappresentati nel prospetto riepilogativo richiesto dal Ministero vigilante con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13 febbraio 2013 contenente le indicazioni alle Autorità Portuali per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2012.

Tali limiti sono sanciti dall'articolo 6 della Legge 122/2010 relativamente alle spese per indennità, compensi, gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale (comma 3), alle spese per consulenze (comma 7), per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (comma 8), alle spese per sponsorizzazioni (comma 9), per missioni nazionali e/o internazionali, (comma 12), alle attività di formazione (comma 13) nonché alle spese per autovetture e acquisto buoni taxi (comma 14). Altro limite di spesa è quello previsto per la manutenzione, ordinaria e straordinaria, degli immobili utilizzati dall'Ente, previsto dall'art.2, commi da 618 a 623, della legge n.244/2007, finanziaria 2008, come modificato dall'art.8, della legge 122/2010. Inoltre, l'articolo 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n.135, ha disposto la riduzione delle spese per consumi intermedi, stabilendo che le stesse non possono superare l'ammontare delle previsioni iniziali dell'anno 2012, per la stessa tipologia di spesa, decurtate del 5% della spesa sostenuta nel 2010.

Nelle tabelle indicate al bilancio sono riportati i predetti limiti di spesa e i versamenti effettuati al bilancio dello Stato con indicazione dei relativi riferimenti normativi.



Il conto consuntivo, ai sensi dell'articolo 36 e seguenti del citato Regolamento di amministrazione e contabilità, è costituito dal conto di bilancio (rendiconto finanziario decisionale e gestionale), dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Allo stesso sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, la tabella articolata secondo le diverse missioni istituzionali, la situazione generale dei residui attivi e passivi, con indicazione dell'anno di formazione e del relativo capitolo, nonché l'ultimo bilancio approvato della società partecipata dall'Ente "Cagliari Free Zone".

Al 31.12.2012 si registrano i seguenti risultati:

**Avanzo finanziario di competenza € 10.831.748,10**, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

**Avanzo economico € 14.765.015,28**, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

**Avanzo di amministrazione € 105.296.117,18**, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2012 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 50.124.421,63 , rimanendo pertanto disponibili € 55.171.755,55.

La gestione dell'anno 2012 si è svolta sulla base delle previsioni disposte con il bilancio adottato dal Comitato Portuale con la delibera n. 104 del 07.11.2011 approvata dal Ministero vigilante con nota fax Prot. n. M\_TRA/PORTI/1728 del 08.02.2012 e delle successive due note di variazioni adottate rispettivamente con delibera del Comitato Portuale n.16 del 17.04.2012 e n. 126 del 26.10.2012, approvate dal Ministero vigilante con le note Prot. n. M-IT/PORTI/ 7853 del 13.06.2012 e Prot. n. M-IT/PORTI/ 455 del 11.01.2013.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di amministrazione e contabilità, è stata adottata una variazione compensativa all'interno della UPB 1.2 "Interventi diversi", con Decreto n.89 del 26.06.2012.



### **RENDICONTO FINANZIARIO**

Nel rendiconto finanziario sono iscritti, come poste autonome registrate al 31.12.2012 l'avanzo di amministrazione di € **105.296.117,18** e l'avanzo di cassa di € **99.389.021,14**.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, deriva un avanzo di € **10.831.748,10** scaturito da un saldo positivo di parte corrente di € 17.034.623,21, e da un disavanzo formatosi in conto capitale di € 6.202.875,11.

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
- Partite correnti	24.360.685,67	7.326.062,46	17.034.623,21	avanzo di parte corrente
- Partite c/capitale	112.573,10	6.315.448,21	- 6.202.875,11	avanzo c/capitale
- Partite di giro	1.715.781,85	1.715.781,85	-	
<b>Totale</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>15.357.292,52</b>		
	Avanzo finanziario di competenza	10.831.748,10		
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>26.189.040,62</b>		

#### **ENTRATE**

Nella parte corrente, le entrate dell'Ente sono pari a complessivi € 24.360.685,67 di cui € 1.250.000,00 accertati alla UPB 1.1 “Entrate da trasferimenti correnti” ed € 23.110.685,67 accertati alla UPB 1.2 “Entrate diverse”.

Le entrate correnti sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:



Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Contributi dallo Stato	1.250.000,00	5,13
Tasse portuali	10.581.578,73	43,44
Tasse di ancoraggio	5.619.293,63	23,07
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	565.674,73	2,32
Proventi servizi traffico passeggeri	803.449,84	3,30
Proventi magazzini e aree portuali	33.212,78	0,14
Proventi diversi	3.680,00	0,02
Canoni demaniali	4.473.201,76	18,36
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	24.834,07	0,10
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	406.522,17	1,67
Recuperi e rimborsi diversi	465.562,21	1,91
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	109.574,00	0,45
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	19.601,00	0,08
Entrate varie ed eventuali	4.500,75	0,02
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>100,00</b>

Il Titolo I - Entrate correnti - comprende l'UPB 1.1. "Entrate derivanti da trasferimenti correnti", dove vengono registrati i trasferimenti correnti da parte dello Stato, delle Regioni, degli Enti Locali e degli altri Enti del settore pubblico, e l'UPB 1.2. "Entrate diverse", dove sono iscritte le entrate tributarie, quelle derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizio e i redditi e proventi patrimoniali, le poste correttive e compensative di uscite correnti ed entrate non classificabili in altre voci.

Nell'UPB 1.1., al capitolo E111/10 "Contributi dello Stato" è stato accertato e riscosso l'importo di € 1.250.000,00, come da nota M\_IT/PORTI/DIV1 n.11245 del 04/09/2012, in conformità di quanto disposto dall'art.1, comma 3, lett.b del DM n.357 del 13 ottobre 2011 che ha consentito la riduzione delle tasse di ancoraggio per l'anno 2012.

Nell'UPB 1.2. "Entrate diverse" sono stati accertati complessivamente € 23.110.685,67. In particolare alla Categoria 1.2.1 "Entrate tributarie" risultano accertamenti per complessivi € 16.200.872,36, di cui € 10.581.578,73 al capitolo E121/10



“Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate” ed € 5.619.293,63 al capitolo E121/30 “gettito delle tasse di ancoraggio”. L’Autorità Portuale, con decreto presidenziale n.86 del 25 giugno 2012 ha prorogato, anche per l’anno 2012 a decorrere dal mese di aprile, le misure di incentivazione del traffico di transhipment del Porto di Cagliari, dando attuazione alle disposizioni di cui all’articolo 5, commi commi 7 duodecies e 7 terdecies, del D.L. 30.12.2009, n.194, convertito dalla legge 26.02.2010, n.25, attraverso la riduzione della misura della tassa di ancoraggio di cui all’art.1, comma 989, lettera c), della legge 296/06 e successive modificazioni, limitatamente all’attività di transhipment. Nonostante la predetta riduzione, rispetto alla previsione assestata con la prima nota di variazioni al bilancio 2012, sono state accertate maggiori risorse derivanti dalle tasse di ancoraggio per € 1.669.293,63, ed in termini di traffico, rispetto all’esercizio precedente, si è registrato un aumento delle navi, più 48 unità, e del numero dei contenitori movimentati, più 18.300 pari ad un incremento di oltre il 3%.

Alla categoria 1.2.2 “Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi” l’accertamento complessivo è risultato pari a € 1.406.017,35 con una flessione dei proventi rispetto all’anno precedente a seguito della significativa riduzione del traffico passeggeri, sia di linea che crocieristi.

Al capitolo E122/10 “Proventi traffico merci e Ro-Ro”, sono state accertate somme per € 565.674,73 con una leggera flessione rispetto a quanto registrato nell’anno precedente.

I Proventi servizio traffico passeggeri, accertati al capitolo E122/20, risultano pari a € 803.449,84 registrando un meno 25% rispetto all’anno precedente. Tali proventi comprendono i diritti e il contributo per la security portuale a carico dei passeggeri e mezzi delle navi di linea per complessivi € 676.797,62, e gli stessi a carico dei passeggeri delle navi da crociera, per complessivi € 126.652,22 Rispetto all’anno 2011 si è registrata una riduzione dei volumi di traffico passeggeri di circa 20.000 unità dalle navi di linea e di circa 160.000 unità dalle navi da crociera.

I proventi magazzini ed aree portuali, capitolo E122/30, sono connessi alla gestione dei parcheggi a pagamento all’interno dell’area portuale e, nell’anno 2012, sono stati accertati per complessivi € 33.212,78.



I proventi diversi, iscritti al capitolo E122/40 per un importo di € 3.680,00, derivano dall'affidamento del servizio bar della Stazione Marittima.

Alla categoria 1.2.3 “Redditi e proventi patrimoniali”, su una previsione iniziale di € 5.425.000,00 risultano accertamenti per complessivi € 4.904.558,00, che di seguito vengono analizzati per capitolo. Al capitolo E123/10 “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell’ambito portuale” sono stati accertati € 4.473.201,76.

Con decorrenza 07.03.2012, in base all’Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato alla suddetta Ordinanza ed in particolare:

- per le attività di cantieristica navale di cui all’art.2 del regio decreto legge 25 febbraio 1924, n. 456, convertito dalla legge 22 dicembre 1927, n.2535 e successive modificazioni nonché di quelle attività comunque concernenti attività di costruzione, manutenzione, riparazione e demolizione dei mezzi di trasporto navali e pesca e acquacoltura: D.M. 15.11.1995 n. 595, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;
- per le attività turistico ricreative e per la nautica da diporto, in base alle tariffe determinate dall’art. 1, commi 250-256, della Legge 296 del 27.12.2006 (Finanziaria 2007), secondo le indicazioni operative contenute nella nota prot. 2007/7162/DAO dell’Agenzia del Demanio e dei chiarimenti forniti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con Circolari n. 22 del 25.05.2009 e n. 26 del 23.07.2009, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;
- per le altre attività, in base alle tariffe del Decreto Interministeriale datato 19.07.1989, emanato in attuazione dell’art. 10 del D.L. 04.03.1989, n.77, convertito in Legge 05.05.1989, n.160, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494.

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all’assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza



pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n. 243 del 10.12.2004, n. 201 del 31.08.2004 e n. 53 del 26.02.2009.

Ai sensi dell'art. 4 della Legge 4.12.1993 n. 494, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con lettera Circolare n. 47 Prot. n. M\_TRA/PORTI/4836 del 13.04.2012, ha comunicato che, con Decreto del 01.12.2011, registrato alla Corte dei Conti il 27.01.2012 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 52 in data 02.03.2012, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2012, applicando l'incremento del 3,75% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2011.

Nel corso dell'anno 2012 sono state prorogate e/o rilasciate n. 192 concessioni, tra annuali e pluriennali, oltre a n. 11 concessioni temporanee.

Gli introiti più rilevanti provengono dalle seguenti concessioni demaniali marittime:

Concessionario	Pratica	Canone 2012
SARAS S.P.A.	01/017 - 01/018	1.368.464,95
CICT SARDINIA	97/023	771.853,62
CICT SARDINIA	00/021	62.929,81
CICT SARDINIA	99/023	55.015,58
CICT SARDINIA	98/047	39.707,53
CICT SARDINIA	02/001	24.878,10
CICT SARDINIA	98/036	22.845,73
POLIMERI EUROPA S.P.A.	95/100	315.391,95
ENEL PRODUZIONE S.P.A.	95/078	224.357,12
SINDYAL S.P.A.	95/099	213.604,42
M.A. GRENDI DAL 1828 S.P.A.	10/015	149.256,79
MARINEDI S.P.A.	13/001	81.627,03
MOTOMAR SARDA S.R.L.	95/076	61.905,77
FEEDER AND DOMESTIC SERVICE S.R.L.	97/025	59.963,21

Al capitolo E123/20 “Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Autorità”, risultato pari a € 24.834,07, sono stati iscritti il canone di locazione dei locali siti nell’immobile di Via Riva di Ponente n. 3, per complessivi € 15.888,83, i canoni di affitto della sala presso



il terminal crociere per € 945,24, ed il canone annuale previsto per l'affidamento a terzi della gestione della pesca portuale, per € 8.000,00.

Al capitolo E123/30 “Interessi attivi su titoli, conti correnti, ecc” sono stati accertati interessi attivi per complessivi € 406.522,17. A seguito delle disposizioni di cui al Decreto Legge 24 gennaio 2012, n.1, art.35 “disposizioni in materia di tesoreria unica”, le somme depositate sul conto corrente fruttifero presso il Banco di Sardegna sono state trasferite sulla contabilità speciale presso la Banca D’Italia. Più precisamente, entro il 29 febbraio 2012 è stato riversato il 50% delle disponibilità liquide risultanti sul conto del Banco di Sardegna alla data del 24 gennaio 2012, mentre il versamento delle quote rimanenti è stato effettuato entro il 16 aprile 2012. Sulle predette somme sono maturati interessi per complessivi € 390.961,43, di cui € 120.606,88 presso il Banco di Sardegna ed € 270.354,55 in Banca D’Italia.

Al capitolo E123/30 sono inoltre confluiti € 5.518,91 per interessi su dilazioni di pagamento autorizzate, € 8.325,72 per interessi sulle anticipazioni al personale dipendente, € 83,30 per interessi attivi versati da Equitalia sulla riscossione di crediti iscritti a ruolo ed € 1.632,81 per interessi attivi a seguito dell’escussione di una polizza fideiussoria di un cliente moroso.

I recuperi e rimborsi diversi, capitolo E124/10 della Categoria 1.2.4, ammontano a € 465.562,21, a fronte di una previsione di € 317.000,00. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 133.255,81, come da modello UNICO 2012 - redditi 2011; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 268.850,96; i recuperi a titolo di risarcimento danni, € 14.663,00, e per inadempienze contrattuali, attraverso escussione polizza, € 25.268,43.

Altre voci di minore entità derivano dal recupero di spese per energia elettrica, € 2.897,41; dai recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n.56 del 19.02.2008, per i periodi di occupazione temporanea degli spazi interni dello stesso, € 4.223,66; dalla definizione con transazione della causa legale con la società Esa Software, € 5.000,00; da recuperi diversi a carico del personale dipendente, € 581,25; nonché da altri rimborsi diversi per complessivi € 10.821,69.



Alla Categoria 1.2.5 “Entrate non classificabili in altre voci” risultano accertati complessivi € 133.675,75. A tale categoria fanno capo i seguenti capitoli:

- capitolo E125/20 “Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli articoli 16 e 17 della legge 84/94” accertato per complessivi € 109.574,00. Rispetto al 2011 il numero delle imprese autorizzate allo svolgimento delle operazioni portuali è passato da 9 a 7, quello delle imprese autorizzate allo svolgimento delle attività connesse ai servizi portuali sono risultate 5. L’autorizzazione di cui all’articolo 17 della legge 84/94 per lo svolgimento del servizio di fornitura di manodopera portuale temporanea, è sempre quella rilasciata in data 09.02.2007 alla Compagnia Lavoratori Portuali (CLP);

- capitolo E125/30 “Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all’articolo 68 del Codice della Navigazione”, accertato per € 19.601,00 a fronte di una previsione di 15.000,00. Al 31.12.2012 risultano n.150 autorizzazioni ex art. 68 C.N. in corso di validità.

- capitolo E125/40 “Entrate varie ed eventuali” accertato per € 4.500,75, per l’addebito di penalità di mora su ritardato pagamento fatture.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 112.573,10 di cui €100.000,00 accertati al capitolo E222/10 “Contributi della Regione” a seguito dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 24 settembre 2012, approvato con D.P.G.R. n.130 del 9 ottobre 2012, con il quale è stato previsto un finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione della pista ciclabile nell’ambito del “Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell’area metropolitana di Cagliari”; ed € 12.573,10 al capitolo E232/20 “Depositi di terzi a cauzione” per le somme riscosse in conto depositi cauzionali a vario titolo. Tale ultimo importo corrispondente a quello iscritto in uscita al capitolo U225/10 “Restituzione di depositi di terzi a cauzione”.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.715.781,85 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

#### **USCITE**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 7.326.062,46 e risultano impegnate per € 3.238.807,79 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; per € 3.918.851,21 alla



UPB 1.2 “Interventi diversi”; per € 18.135,21 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi”; e per € 150.268,25 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”.

Si rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna categoria di spesa corrente sul totale delle stesse:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	352.017,85	4,81
Oneri personale in servizio	2.375.547,33	32,43
Spese per l’acquisto di beni e servizi	511.242,61	6,98
Uscite per prestazioni istituzionali	2.624.086,77	35,82
Trasferimenti passivi	8.528,00	0,12
Oneri finanziari	1.103,63	0,02
Oneri Tributari	475.364,12	6,49
Poste correttive/ compens. di entrate	809.680,00	11,05
Spese non classificabili in altre voci	88,69	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	18.135,21	0,25
Versamenti al bilancio dello Stato, art.6, comma 21, D.L. 78/10	150.268,25	2,05
<b>Totale spese correnti</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2012 l’Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni contenute nella Legge 122/2010, di conversione del D.L. 78/2010. In particolare l’articolo 6 della citata legge ha introdotto misure di riduzione delle spese correnti che, a consuntivo 2012, hanno determinato i risultati che di seguito saranno specificati per i relativi capitoli di spesa e che sono riepilogati nel prospetto fornito dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13 marzo 2013, e allegato al presente documento contabile.

Nel corso dell’anno, inoltre, l’articolo 8, comma 3 delle Legge 135/12, di conversione del D.L. 6 luglio 2012, n.95, ha disposto la riduzione della spesa per consumi intermedi in misura pari al 5% delle stesse spese sostenute nell’anno 2010 ed il versamento



dell'importo risultante al Bilancio dello Stato. Rispetto alle valutazioni ed ai calcoli inizialmente effettuati dall'Autorità Portuale, ed alla luce dell'invito formulato dal Ministero vigilante con la nota Prot. M-IT/PORTI/ 1558, si è provveduto al ricalcolo della spesa per consumi intermedi in base alle indicazioni contenute nella Circolare MEF n.31/2012 e sul bilancio dell'anno in corso sarà imputato l'impegno ed il relativo versamento al Bilancio dello Stato, da effettuare entro il prossimo mese di giugno, dell'importo a conguaglio per l'anno 2012.

Le spese per gli organi dell'Ente, Categoria 1.1.1. (UPB 1.1. del Titolo I), sono risultate pari a complessivi € 352.017,85. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10% come disposto dal citato art.6, comma 3, della legge 122/10. È stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal comma 12 del medesimo art.6.

Gli oneri per il personale in servizio, Categoria 1.1.2, capitoli da U112/10 a U112/80, sono impegnati per complessivi € 2.375.547,33, e rappresentano il 32,43 % delle spese correnti. Solo a seguito della nota n.14866 del 16 novembre 2012 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per i Porti -, in conseguenza dell'ordinanza del Consiglio di Stato n.7600/2012, in merito all'applicazione dell'art.9, comma 1, della legge 122/2010, questa Autorità ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010 con decorrenza 01.01.2013. Sono state avviate comunque le procedure volte alla individuazione delle somme per i benefici già corrisposti.

Alla predetta categoria sono state invece applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e, dal 1° ottobre 2012, quelle di cui all' art.5 comma 7 decreto legge 95/2012, convertito dalla Legge 135/2012, che ha ridotto a 7 euro i buoni pasto imputati al capitolo 112/50.

Lo schema che segue, riguardante il suddetto limite di spesa per missioni può essere di aiuto ad un più chiaro e compiuto esame del conto consuntivo 2012, in quanto evidenzia la rimodulazione delle spese per missioni tra i capitoli coinvolti, pur nel rispetto del suddetto limite di spesa complessivo.



CAPITOLO	SPESA SOSTENUTA NEL 2009 PER MISSIONI  (A)	STANZIAMENTO 2012 LIMITE DEL 50% DEL 2009  (B)	RIMODULAZIONE DELLO STANZIAMENTO NEL RISPETTO DEL LIMITE TOTALE	SOMME IMPEGNATE NEL 2012
<b>U111/10</b>	15.242,95	7.621,48	12.000,00	11.790,95
<b>U112/10</b>	9.570,84	4.785,42	1.000,00	822,45
<b>U112/40</b>	24.074,92	12.037,46	11.444,36	8.787,68
<b>Totale</b>	<b>48.888,71</b>	<b>24.444,36</b>	<b>24.444,36</b>	<b>21.401,08</b>

La Categoria 1.1.3 “Uscite per l’acquisto di beni e servizi” del Titolo I, impegnata per complessivi € 511.242,61, incide sulle spese correnti nella misura del 6,98%, e registra economie di spesa per € 194.029,09 pari a oltre il 25% della previsione assestata dell’anno. Alla predetta categoria fanno capo alcuni capitoli di spesa soggetti ai limiti posti dalla normativa vigente e in particolare: i capitoli U113/010 “Spese connesse all’utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri” e U113/050 “Locazioni passive”, ridotti nel limite dell’80% di quelle analoghe sostenute nel corso dell’anno 2009, (articolo 6, comma 14 legge 122/2010); il capitolo U113/030 “Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamenti di locali a disposizione dell’Autorità Portuale” (art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dall’articolo 8 della Legge 122/2010, limite 2% ovvero 1% se solo manutenzioni ordinarie, del valore degli immobili); il capitolo U113/060 “Spese di consulenza”, ridotto al 20% della spesa sostenuta nel 2009 (articolo 6, comma 7, legge 122/2010); il capitolo U113/170 “Spese di rappresentanza”, ridotto nel limite del 20% della medesima spesa sostenuta nel 2009, (articolo 6, comma 8, legge 122/2010). Anche il rispetto di tali limiti di spesa è analiticamente rappresentato nel già citato schema allegato al bilancio secondo le indicazioni del Ministero vigilante.

Tuttavia, per quanto attiene le spese per autovetture, si rendono necessarie le ulteriori specifiche anche in ossequio a quanto raccomandato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con la nota del 27.09.2011, Prot. M\_TRA/PORTI/12882. Infatti sul medesimo capitolo U113/010 “Spese connesse all’utilizzo dei mezzi di trasporto terrestre” gravano anche le spese di automezzi immatricolati “autocarri”, utilizzati per finalità tecniche, per esigenze di security e vigilanza, che non concorrono a determinare il



limite fissato per le autovetture. Pertanto, a consuntivo 2012, il capitolo U113/010 risulta impegnato per complessivi € 2.833,57 di cui € 714,01 per carburanti e spese relative alle autovetture soggette a limite, ed € 2.119,56 per spese non soggette a limite.

Si segnala, inoltre che nel corso dell'anno in esame si è provveduto alla rottamazione della autovettura di servizio Alfa Romeo 166 2.0 immatricolata nel 1998.

Al capitolo U113/030 “Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi di locali a disposizione dell'Autorità Portuale”, risultano assunti impegni di spesa per complessivi € 28.688,12, a fronte dello stanziamento di € 35.000,00 che rispetta il limite imposto art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dell'articolo 8 della citata legge 122/2010.

Le “Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale”, capitolo U113/040, a fronte di uno stanziamento di € 60.000,00, risultano impegnate per complessivi € 54.454,52.

Al capitolo U113/050 “Locazioni passive” sono imputati i canoni di leasing per le autovetture di servizio. Pertanto la spesa per autovetture, nel rispetto del surrichiamato limite, risulta distribuita sui seguenti capitoli:

Spesa 2009	€ 6.826,60
Limite di spesa 2012	€ 5.461,28
Spesa impegnata a consuntivo 2012	€ 4.206,12
di cui al cap. U113/010	€ 714,01
al cap. U113/050	€ 3.492,11

Non risulta assunto alcun impegno al capitolo U113/060 “Spese per consulenze”, la cui previsione era stata formulata secondo quanto disposto dal citato articolo 6, comma 7 della legge 122/2010.

Al capitolo U113/070 “Utenze energia elettrica e acqua”, a fronte di uno stanziamento di € 106.658,70, sono stati assunti impegni di spesa per € 62.993,55. La fornitura di energia elettrica è affidata tramite Consip alla Acea Energia Spa.

Il successivo capitolo U113/080 “Spese telefoniche” risultano impegni di spesa per € 19.897,05.

Sono state contenute, le spese al capitolo U113/090 “Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste”, per le quali è stata impegnata la somma di € 10.294,38



e al capitolo U113/100 “Materiali di consumo” risultati per € 13.816,44 a fronte dello stanziamento di € 25.300,00. Tali ultimi materiali riguardano, principalmente, la fornitura di materiale igienico sanitario, l’acquisto di toner per i fotocopiatoti, stampanti e fax dell’Ente, l’acquisto di materiale elettrico e di batterie per gli uffici, l’acquisto di nuovi timbri ed altro materiale di consumo vario.

Nel rispetto delle raccomandazioni del Ministero vigilante e del Collegio dei Revisori dei Conti formulate sulla base delle disposizioni a suo tempo introdotte dalla legge finanziaria 2008, sono state altresì contenute le spese postali di cui al capitolo U113/110 per le quali, a fronte di uno stanziamento di € 8.000,00, sono stati assunti impegni per € 6.618,91 che hanno determinato una economia di € 1.381,09.

Al capitolo U113/120 “Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici”, risultano impegni per complessivi € 59.682,60, di cui € 40.613,93 per servizi informatici e telematici (quali canoni di assistenza per i programmi di contabilità e gestione paghe, i canoni annuali di rinnovo antivirus per i computer, il canone annuale di manutenzione del protocollo informatico, i canoni hosting sito web portale internet, l'affidamento delle attività necessarie alla lavorazione dei modelli D1 e al necessario aggiornamento dei dati per l'inserimento nel S.I.D. (Sistema Informatico Demanio marittimo) nonché assistenza informatica varia); € 13.608,64 per i canoni di manutenzione e assistenza sulle macchine d'ufficio ed € 5.460,00 per l'attività di ricerca e selezione di personale.

Al capitolo U113/130 “Spese per atti e contratti vari”, stanziato per € 70.000,00, risultano impegni per complessivi € 38.827,08 per l'avvio delle procedure ad evidenza pubblica per l'amministrazione del demanio marittimo portuale e conseguenti provvedimenti.

Sullo stanziamento di € 4.000,00 al capitolo U113/150 “Spese per effetti di corredo per il personale dipendente” risulta un solo impegno di € 42,35 non avendo provveduto nel corso dell'esercizio al rinnovo del vestiario da lavoro concesso in dotazione al personale dipendente impegnato a vario titolo negli spazi comuni portuali.

I “Premi di assicurazione”, di cui al capitolo U113/150, risultano iscritti per € 63.295,41, con un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente (€ 58.055,87) principalmente per l'appendice di regolazione premio sulle polizze responsabilità R.C.T -



R.C.O. nonché per l'adeguamento capitale assicurato sulle polizza vita dirigenti, a seguito del rinnovo del CCNL dei dirigenti di aziende industriali.

Le “Spese per pubblicazioni” di cui al capitolo U113/160, risultano pari a € 6.083,62 e derivano dalle varie pubblicazioni effettuate per le procedure ad evidenza pubblica avviate per le concessioni demaniali e per i servizi.

Le spese di rappresentanza, capitolo U113/170, stanziate per € 1.798,00, nel rispetto del limite imposto dal più volte citato articolo 6 della legge 122/2010, che al comma 8 ha disposto uno stanziamento massimo pari al 20% della spesa dell'anno 2009, sono state pari a € 1.792,25.

Al capitolo delle “Spese legali giudiziarie e varie”, U113/180, sono stati assunti impegni per complessivi € 90.686,93, su una previsione di € 100.000,00. Trattasi di impegni inerenti principalmente cause in corso, la cui difesa dell'Ente è affidata all'Avvocatura dello Stato, con le Società Euralluminia, Abbanoa e Remosa, e quelle per la nomina dei CTP nei contenziosi pendenti dinanzi il Giudice del Lavoro e al Tribunale Civile di Cagliari, nonché ulteriori spese legali inerenti sia il recupero crediti affidato, in anni precedenti, al legale di libero foro e alcuni contenziosi dinanzi al TAR Sardegna.

Le “Spese diverse di amministrazione”, capitolo U113/190, impegnate per un importo complessivo di € 50.743,72 comprendono, tra l'altro, le spese per riproduzione disegni, copie eliografie e planimetrie, le spese di trasporto, le spese per visite sanitarie obbligatorie del personale dipendente, le spese per il servizio di reception e centralino presso l'Ente.

Alla Categoria 1.2.1.”Uscite per prestazioni istituzionali” (UPB 1.2 del Titolo I) risultano impegni per complessivi € 2.624.086,77 e rispetto alla previsione assestata di € 3.792.616,00 si registrano economie di spesa per € 1.168.529,23.

Al capitolo U121/10 “Prestazioni di terzi per la gestione di servizi”, l'impegno di complessivi € 172.549,08, riguarda il servizio di bus navetta svolto all'interno del porto sia per i passeggeri delle navi di linea, per un importo di € 73.432,30, che per i crocieristi per complessivi € 91.334,28. Rispetto all'anno precedente, durante il quale si era determinata una spesa di € 302.126,50, la riduzione è da ricondurre al consistente calo delle navi da crociera.



La citata Categoria 1.2.1, in diversi capitoli, comprende le spese per interventi di manutenzione ordinaria sulle parti comuni portuali connessi alla necessità di garantire i servizi essenziali, la funzionalità e la sicurezza degli spazi portuali, pari a complessivi € 1.205.273,61, così ripartiti:

- capitolo U121/20 fornitura e consumi energia elettrica € 200.255,38;
- capitolo U121/30 manutenzione delle parti comuni € 293.569,42;
  - di cui :
  - per il verde portuale € 156.920,54
  - per la manutenzione impianti illuminazione € 41.379,63
  - per la manutenzione impianto idrico,fognario e antincendio € 18.330,53
  - per la manutenzione degli impianti di sicurezza portuali € 15.181,45
  - per la manutenzione del Terminal crociere € 7.470,50
  - per altre manutenzioni varie delle parti comuni portuali € 54.286,77
- capitolo U121/40 pulizia aree demaniali ad uso comune e specchi acquei € 691.976,21.
- capitolo U121/70 “Materiali di consumo parti comuni portuali” € 19.472,60.

Sul medesimo capitolo U121/20 “Utenze energia elettrica e acqua” grava, inoltre, la spesa per i consumi idrici nel Porto storico e nel Porto Canale per complessivi € 204.460,36

Al capitolo U121/50 per il “Servizio di vigilanza delle parti comuni portuali” risulta l’impegno di € 794.180,79, di cui: € 649.628,14 in attuazione del piano di security portuale nonché per il servizio di presidio della sala di comando e controllo delle aree portuali; € 99.034,13 per il servizio di custodia delle opere, manufatti, segnaletica, arredo urbano e verde presenti nelle aree demaniali della via Roma; € 30.034,52 per il servizio di guardiania presso il Terminal Crociere; € 14.328,00 per il servizio di ronda notturna armata a bordo di auto radiocollegata nel porto di Cagliari; € 1.156,00 per controlli vari.

Alla categoria 1.2 vengono imputate le “spese promozionali e di propaganda”, capitolo U121/80, per le quali risulta un impegno complessivo di € 128.723,75, di cui € 128.110,51, per la partecipazione alle fiere internazionali Seatrade Cruise and Shipping



Convention di Miami, Transport Logistic China di Shanghai, Seatrade Med di Marsiglia, Italian Cruise Day di Genova e Summit dei Porti Europei del Cairo. Costituisce voce residuale del capitolo in esame quella relativa alle spese promozionali diverse, soggette a limite di spesa ai sensi dell'articolo 6, comma 8 della Legge 122/2010. Per tale voce era previsto uno stanziamento di € 616,00, pari al 20% delle spese dell'anno 2009, e risultano impegni per € 613,24.

In ottemperanza alle disposizioni dell'articolo 6, commi 8 e 9 della legge 122/2010, non sono state sostenute spese per contributi e sponsorizzazioni (capitolo U121/80), nonché "Spese di pubblicità legge 67/87" (capitolo U121/81).

Le spese impegnate al capitolo U121/82 "Quote associative", pari a € 72.600,00, riguardano le quote annuali versate alle seguenti Associazioni: Assoporti, € 66.600,00; Medcruise, € 6.000,00.

Il capitolo U121/90 "Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato" è impegnato per € 46.299,20. Tale somma comprende l'affidamento dell'incarico di supporto al RUP alla predisposizione delle gare d'appalto per la concessione delle aree demaniali del Porto Canale in corso di infrastrutturazione, Zone G2E e H2, per l'affidamento dei servizi di interesse generale di manutenzione e gestione delle parti comuni portuali e della struttura polivalente sul Molo Ichnusa; per la predisposizione della documentazione inerente l'espletamento della gara (concorso di idee e project financing) per la ricostruzione del fabbricato sul Molo Sanità. Inoltre l'impegno assunto comprende l'affidamento dell'incarico di accatastamento dei beni demaniali conseguenti alla delimitazione del Porto Canale di Cagliari, di cui al Verbale di Delimitazione del 24 giugno 2010 Reg. Delimitazioni 230.

Al capitolo U122/10 "Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali", di cui alla Categoria 1.2.2., è stata impegnata la somma di € 8.528,00, relativa alle spese per l'aggiornamento, per il triennio 2012 – 2014, del "Piano di raccolta e piano di gestione dei rifiuti" del porto di Cagliari, ai sensi dell'articolo 5, comma 6, del D.Lgs. n.182/2003.

Nella Categoria 1.2.3., comprendente l'unico capitolo U123/10 "Interessi passivi, spese e commissioni bancarie", sono impegnati € 1.103,63 per le spese e commissioni bancarie versate alla banca cassiera dell'Ente.



In linea con quanto versato nell'anno precedente sono stati impegnati "Oneri tributari", Categoria 1.2.4 - capitolo U124/10, per € 475.364,12 che scaturiscono dai versamenti IRAP per € 185.593,00, dal versamento dell'acconto e saldo IMU sull'immobile di Via Riva di Ponente per € 28.572,00, dalle ritenute su interessi attivi maturati sul conto fruttifero dell'Ente per € 116.878,57, dal versamento dell'imposta di bollo virtuale per € 991,88, dalla tassa di concessione governativa per € 2.103,84, nonché dall'IVA indetraibile sugli acquisti per € 141.224,83.

Le "Poste correttive e compensative di entrate correnti", Categoria 1.2.5, capitolo U125/10 "Restituzione e rimborsi diversi", pari a € 809.680,00, sono costituite, prevalentemente, dalle seguenti voci:

- importo delle tasse di ancoraggio da rimborsare agli armatori che abbiano provveduto al versamento dell'intero importo della tassa prima dell'adozione del Decreto presidenziale n.86 del 25 giugno 2012 che ha prorogato, anche per l'anno 2012 a decorrere dal mese di aprile la riduzione delle stesse;

- importo dagli aggi dovuti alle Compagnie di Navigazione per la riscossione dei diritti di porto;

- importo dalle spese per il servizio di gestione degli spazi portuali destinati alla sosta dei veicoli commerciali, semirimorchi e mezzi pesanti.

Al capitolo U126/30 "Oneri vari straordinari", della Categoria 1.2.6, sono stati impegnati complessivamente € 88,69 versati alla Società Equitalia per la chiusura di una posizione debitoria e per la riscossione di crediti iscritti a ruolo.

Al capitolo U142/10 "Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione" della Categoria 1.4.2. è stata impegnata la somma di € 18.135,21 per il versamento alla previdenza integrativa della quota del T.F.R. a carico dei dirigenti dell'Ente che hanno aderito.

Alla UPB 1.6 "Versamenti al bilancio dello Stato", risultano impegni per complessivi € 150.268,25. Tale somma grava sui diversi capitoli in base ai diversi commi dell'art.6, D.L.78/2010, dell'art.61, comma 17 del D.L. 112/2008 e dell'art.8, comma 3, della Legge 135/2012, e risultano analiticamente specificati nelle schede indicate per la "verifica del rispetto dei limiti di spesa", di cui alla più volte richiamata nota del Ministero vigilante M\_IT/PORTI/18335 del 13 febbraio 2013.



Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 6.315.448,21.

Alla UPB 2.1 - “Investimenti” sono stati assunti impegni per complessivi € 6.302.875,11, di cui opere e manutenzioni straordinarie di opere portuali, categoria 2.1.1, per € 6.152.234,90, e acquisto arredi e beni immateriali, categoria 2.1.2, per € 39.748,14.

Nella stessa UPB 2.1 sono inserite, alla categoria 2.1.4- capitolo U215/30 le somme erogate a titolo di liquidazione o anticipazioni spettanti sul trattamento di fine rapporto al personale dipendente, risultate pari a € 110.892,07.

La Categoria 2.1.1 - “Acquisizione di beni durevoli, opere e investimenti” è articolata in tre capitoli, U211/10, U211/20 e U211/30. Sul capitolo U211/10 “Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali e immobili” gravano complessivi € 5.706.643,64 relativi ai seguenti interventi: i lavori di infrastrutturazione dell'avamponto est del Porto Canale; le maggiori somme derivanti dall’approvazione della 3<sup>a</sup> perizia di variante dei lavori di consolidamento e ristrutturazione del Capannone Nervi; i lavori di realizzazione di una struttura da adibire a spogliatoi, docce, bagni e mensa ad uso comune nel Porto Canale; i lavori di manutenzione straordinaria del fabbricato sito sul Molo Dogana; le maggiori somme per i lavori di infrastrutturazione delle aree G2E destinate al distretto industriale e alla Zona Franca nel Porto Canale; gli importi delle somme necessarie per le spese preliminari dell’intervento di realizzazione di una darsena pescherecci nel porto di Cagliari, quello per la realizzazione di due capannoni presso i nuovi banchinamenti del Porto Canale, quello per i lavori di infrastrutturazione delle aree G1W e G2W presso il Porto Canale stesso, quello per la realizzazione di una pensilina e di un fabbricato per la Guardia di Finanza per il controllo del varco doganale presso il Porto Canal, quello per i banchinamenti per il traffico Ro Ro nel Porto Canale di Cagliari, nonché l’importo relativo i lavori di infrastrutturazione delle aree G2E 2<sup>a</sup> fase.

Nel capitolo U211/20 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie parti comuni portuali” risultano impegnati € 445.591,26, principalmente, per l’intervento di manutenzione straordinaria dell’impianto di illuminazione della recinzione portuale lato via Roma; per l’intervento di realizzazione di una pista ciclabile nell’ambito del “Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell’area metropolitana di Cagliari”; le maggiori somme per la Banchina est del Canale



San Bartolomeo; le maggiori somme necessarie a seguito dell'aggiudicazione dei lavori di realizzazione della 2<sup>a</sup> fase passeggiata a mare; per la manutenzione delle torri faro nella nuova banchina del lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale; le somme necessarie per le spese preliminari dell'intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque piovane in Zona Riva di Ponente; nonché, per importi di minore entità, per interventi vari di manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali.

Sul capitolo U211/30 “Manutenzioni straordinarie ed adattamento locali a disposizione”, stanziato per il limite di spesa consentito di € 101.200,00, non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Nella Categoria 2.1.2 “Acquisizione immobilizzazioni tecniche” è impegnata la somma complessiva di € 39.748,14, così distribuita:

- capitolo U212/50 “Acquisto arredi e macchine da ufficio”, € 22.848,14 utilizzati per l'acquisto di arredi per i nuovi uffici dello stabile del Molo Dogana, di PC e stampanti e fax in sostituzione di quelli in dotazione obsoleti o non più funzionanti, per l'acquisto di un gruppo di continuità per i server dell'Ente, e altri minori acquisti per gli uffici.

- capitolo U212/60 “Acquisto beni immateriali”, € 16.900,00. In tale capitolo è stato assunto l'impegno inerente l'implementazione del software E/DMS24 e archivio documentale nonché quello inerente le spese per la predisposizione di un software per la gestione dell'albo fornitori e dell'elenco professionisti dell'Ente.

I depositi cauzionali, iscritti al capitolo U225/10, risultano pari ad € 12.573,10 e sono riferiti agli impegni per la restituzione delle cauzioni incamerate sulle concessioni demaniali rilasciate dall'Autorità Portuale, per € 9.026,54, e per gare d'appalto per € 3.546,56. Tali importi sono parimenti iscritti tra le entrate al capitolo E232/20.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.715.781,85, e fanno capo alla UPB 3.1. del titolo III.

In merito alla **gestione dei residui** si rimanda all'elenco analitico, per capitolo e anno di formazione, di cui agli allegati al bilancio, ai sensi dell'art. 43, comma 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



A seguito del riaccertamento dei residui alla data del 31.12.2012, sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti e al Comitato Portuale nella seduta del 9 aprile 2013, si registra la seguente situazione:

- i residui attivi risultano complessivamente pari a € 66.502.349,52, di cui € 2.813.626,54 formatisi in competenza ed € 63.688.722,98 derivanti da esercizi precedenti;
- i residui passivi risultano per complessivi € 60.595.193,48, di cui € 7.875.224,46 dalla competenza ed € 52.719.969,02 da esercizi precedenti.

La gestione di cassa evidenzia riscossioni per complessivi € 32.889.931,34 di cui € 23.375.414,08 in competenza ed € 9.514.517,26 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 24.395.072,16 di cui € 7.482.068,06 in competenza ed € 16.913.004,10 in conto residui.

Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 8.494.859,18 che, sommato all'avanzo al 01.01.2012 di € 90.894.161,96, ha determinato il saldo finale di cassa di € 99.389.021,14, come riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione.

#### **STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale al 31.12.2012, redatto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA'	(al netto dei fondi ammortamento e fondo rischi)	€ 227.120.570,38
PASSIVITA'		€ 114.754.971,50
PATRIMONIO NETTO		€ 112.365.598,88

#### **ATTIVITA'**

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 1.764.745,23 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.



Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 58.059.855,89, di cui: alla voce “Terreni e fabbricati” € 5.744.640,15; alla voce “Impianti, macchinari” € 19.445,14; alla voce “Immobilizzazioni in corso” € 52.197.524,64; alla voce “Altri beni mobili e macchine d’ufficio” € 98.245,96.

Si segnala che, rispetto all’esercizio finanziario 2011, l’incremento di € 11.387.364,38 della voce “immobilizzazioni in corso” scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 13.497.103,00, relativi all’intervento di banchinamento del lato sud-ovest del Porto Canale, a quello di infrastrutturazione delle aree G2E\* del Porto Canale, ai lavori di consolidamento del capannone Nervi, alle spese preliminari per gli interventi di infrastrutturazione delle aree zona G2E destinate al distretto industriale e alla zona franca nel Porto Canale, alle spese per i lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale, alle spese preliminari per i lavori di infrastrutturazione degli avamporti del Porto Canale 1<sup>a</sup>fase e a quelle per il nuovo banchinamento per il trasferimento del traffico Ro-Ro al Porto Canale, nonché le spese conclusive dei lavori di manutenzione straordinaria della banchina est del canale san Bartolomeo. Dalla suddetta voce “immobilizzazioni in corso” sono stati stornati complessivamente 2.109.738,62, di cui € 1.648.245,32, imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, per il completamento e collaudo dell’intervento di Manutenzione straordinaria della banchina est San Bartolomeo, e i restanti € 461.493,30 relativo alle spese preliminari per i lavori di dragaggio del Molo Ichnusa, che saranno eseguiti e per i quali si è proceduto allo stralcio conto dei residui passivi.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

1. Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
2. Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.



Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell'ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all'esercizio 2011.

In merito alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si evidenzia che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell'Autorità Portuale per l'anno 2003.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici", l'importo di € 59.428.658,32 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo € 20.200.000,00 verranno, presumibilmente, riscossi entro l'esercizio successivo e, la differenza, € 39.228.658,32 oltre l'esercizio successivo.

L'attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2012 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a € 7.071.926,72, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.661.649,60 (crediti v/clienti € 2.689.267,94 – f.do svalutazione crediti € 27.618,34);

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 1.901.281,20 e riguardano, per € 790.000,00 i crediti verso la Regione Sardegna per contributi in conto esercizio; per € 17.922,44, i crediti verso l'INAIL; per € 216.283,64 i crediti per interessi attivi bancari, relativi all'anno 2012; per € 186,43, il credito per il l'imposta di bollo virtuale dell'anno 2012; per € 876.888,69 i crediti verso l'Agenzia delle Dogane di Cagliari per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio relative agli ultimi giorni dell'esercizio.



- crediti tributari, per complessivi € 2.249.667,62, di cui: € 1.770.981,24 crediti IVA; € 397.617,09 crediti IRES; € 78.192,29 crediti per ritenute su interessi attivi maturati sulla contabilità fruttifera; € 2.877,00 per crediti IRAP.

- crediti verso altri per un importo di € 259.328,30, di cui € 116.111,77 entro l'esercizio successivo, ed € 143.216,53 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tra i crediti verso altri le partite più rilevanti riguardano le fatture da emettere, per un importo pari ad € 51.753,90, i crediti verso il personale dipendente per € 147.461,54 e i crediti per partite diverse per € 51.229,27.

Le disponibilità liquide ammontano a € 99.389.021,14, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.4 del 14 febbraio 2013.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi € 1.240.540,24, cumula i conti risconti attivi, per € 35.702,53, e costi anticipati, per € 1.204.837,71. I risconti attivi si riferiscono ai premi di assicurazione, ai canoni di aggiornamento e manutenzione di programmi software, ai costi per abbonamenti a riviste, ai bolli auto, i canoni di manutenzione del ponte radio e degli apparecchi telefonici nonché alla cassa assistenza per il personale dipendente. La voce costi anticipati è relativa alla quota parte della convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inherente le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali; alle spese impegnate in precedenti esercizi per una causa in corso che non si è ancora conclusa nonché alle spese per il personale dipendente, aventi manifestazione numeraria anticipata ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

#### **PASSIVITA' E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € **14.765.015,28**, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2012.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 11.153.416,74 e risulta pari a € 91.552.338,30.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi € 1.481.326,91, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per



altri rischi e oneri futuri". Il "Fondo per altri rischi e oneri futuri" è costituito dalle seguenti voci e importi:

- € 7.356,98 per l'accantonamento al "fondo incentivante attività di segreteria", da ripartire al personale dipendente, sulla base della vigente contrattazione integrativa aziendale di II livello;
- € 469.532,42 per l'accantonamento al "fondo art.12 DPR 554/99 " del 3% delle spese previste per i lavori di recupero funzionale del Capannone Nervi, per i lavori di completamento dell'arredo urbano sul Molo Ichnusa, per i lavori di infrastrutturazione, delle aree G2E\* nel Porto Canale, per quelli di infrastrutturazione delle aree nella zona G2E destinate al distretto industriale e zona franca nel Porto Canale medesimo, per i lavori di infrastrutturazione dell'avamponto est del Porto Canale, per i lavori di realizzazione di una struttura da adibire a spogliatoi, docce bagni e mensa ad uso comune nel medesimo Porto Canale, per la realizzazione della 2^ fase della passeggiata a mare, nonché per l'intervento di realizzazione della pista ciclabile;
- € 50.656,00 al "fondo residui perenti", invariato rispetto al passato esercizio 2011, riguarda le poste di bilancio stralciate in fase di riaccertamento dei residui passivi ma non ancora prescritte ai sensi dell'articolo 2956, comma 2, del Codice Civile;
- € 953.781,51 al Fondo rischi ed oneri. In tale fondo, rispetto all'esercizio precedente, è stato inserito l'importo di € 25.268,43 relativo all'escussione di una polizza fideiussoria la quale, tuttavia, è stata versata con espressa riserva di ripetizione, ed è stato stornato l'importo di € 47.237,95 a seguito del pagamento, da parte di un cliente, della posta inserita l'anno precedente.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 859.488,670, corrisponde al debito maturato al 31.12.2012 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale "Residui passivi", pari a € 111.428.714,64, risulta nel dettaglio così formata:

- debiti verso banche, € 0,06, per gli interessi passivi maturati nell'ultimo trimestre dell'anno;
- i debiti verso fornitori, analiticamente elencati per anno di formazione e capitolo nell'allegato al bilancio per complessivi € 4.688.772,28, nello stato patrimoniale sono



indicati per € 4.685.911,17, in quanto al netto di alcune note di credito a rimborso, pari a complessivi € 2.861,11, che risultano accertate in entrata e quindi esposte nell'allegato dei residui attivi;

- i debiti verso terzi per prestazioni ricevute (fatture da ricevere), € 79.631,61;

- i debiti tributari per IRAP, ritenute IRPEF, ed altri, € 109.630,68;

- i debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 109.942,38;

- i debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, € 103.879.654,90 si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;

- i debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, per € 129.708,48, riguardano un debito verso l'Agenzia delle Dogane relativo ad una controversia per tasse portuali SARAS; il debito verso lo Stato per il versamento, ai sensi dell'articolo 61, comma 8, della Legge 133/2008, dell'1,5% dell'incentivo articolo 92, comma 5, del codice degli appalti di cui al D.Lgs. 163/ 2006;

- i debiti diversi, per un totale di € 2.434.325,36, derivano, principalmente, dai debiti iscritti per le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, come da convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna (€ 940.214,70); dal debito verso gli armatori per il rimborso delle tasse di ancoraggio ai sensi del Decreto presidenziale 86/2012 (€ 548.766,86); dal debito per la cessione del 5^ dello stipendio di due dipendenti (€ 51.095,00); dai depositi di terzi a cauzione (€ 312.958,68); dalle spese correnti impegnate a fronte di Decreti Presidenziali (€ 460.591,15); dal saldo del premio di produzione variabile per il personale dipendente ed altre voci legate al personale maturati nel dicembre 2012 ed erogati o erogabili nel corrente esercizio finanziario (€ 111.456,60).

La voce F) dello Stato Patrimoniale "ratei e risconti passivi", pari a complessivi € 985.441,28, cumula i conti risconti passivi, per € 55.097,89, i risconti passivi sistema security portuale L.413/98 D.M. 25.02.2004, per € 430.343,39, e ricavi anticipati, per € 500.000,00. Nello specifico la suddetta voce F) si riferisce: all'importo della sopra menzionata convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, per l'importo che la



Regione dovrà erogare all'Ente (€ 500.000,00); il contributo dello Stato per la realizzazione del sistema di security portuale (€ 430.343,39). La parte residuale della citata voce ratei e risconti passivi riguarda sostanzialmente i canoni di concessione demaniale marittima e le licenze d'impresa art. 16 legge 84/94 che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo.

Tra i conti d'ordine, all'attivo e al passivo, figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, per € 52.512.222,34; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per € 27.276.390,43; le "Partite attive stralciate c/o il legale", invariate rispetto al precedente esercizio, a fronte di crediti verso clienti, stralciati dai residui attivi, ma per i quali non si è ancora conclusa la relativa procedura di recupero coattivo", per complessivi € 86.055,91; le "Partite per occupazioni abusive", pari a € 555.100,12, relative all'indennizzo richiesto ad alcuni concessionari per occupazione senza titolo di aree demaniali marittime; ed infine le "Partire diverse", pari a € 48.232.877,11. Tale ultima voce corrisponde all'importo che risulta vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 e riguarda i seguenti interventi:

- € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;
- € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchina mento del lato di levante del Porto Canale;
- € 8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari;
- € 1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

Per i suddetti interventi, non potendosi assumere l'impegno in quanto obbligazioni non giuridicamente perfezionate, si è proceduto a vincolare l'importo del quadro economico nell'avanzo di amministrazione disponibile.



Si ritiene di dover specificare, inoltre, che l'incremento di € 1.648.245,32, rispetto al passato esercizio 2011, della voce “Beni demaniali e patrimoniali dello Stato” dei conti d’ordine deriva dall’iscrizione in detta voce dell’intervento di manutenzione straordinaria della Banchina est del Canale san Bartolomeo, per € 1.648.245,32, finanziati dallo Stato con la Legge 166/02 e collaudati nell’anno.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell’articolo 39, comma 9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l’elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell’Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

#### **CONTO ECONOMICO**

Dal conto economico al 31.12.2012 si registra un utile d’esercizio di € 14.765.015,28.

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad € 25.692.102,03, di cui € 1.407.857,35 riferiti a proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini) ed € 24.284.244,68, inerenti altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell’esercizio, e precisamente:

- € 3.123.616,35 per contributi in conto esercizio di cui: € 1.250.000,00 per risorse erogate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e imputate al capitolo E111/10 del consuntivo in esame, € 1.500.000,00 per il contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna, a fronte della convenzione stipulata in data 21.04.2011, per il cofinanziamento con l’Autorità Portuale di Cagliari di un programma di interventi per lo sviluppo del porto industriale di Cagliari attraverso azioni di ricerca applicata e manutenzione evolutiva, accertati per competenza nell’anno 2011 ma riscossi nell’anno 2012; € 373.616,35 quale quota 2012 del finanziamento dello Stato per l’esecuzione degli interventi necessari ad elevare la sicurezza nei porti di cui al D.M. 25.02.2004 corrispondente alla quota di ammortamento del relativo cespita;
- € 16.200.872,36, per entrate tributarie (tasse portuali e di ancoraggio);
- € 4.466.881,12 per redditi e proventi patrimoniali (canoni demaniali e relativi conguagli, canone servizio e gestione della pesa portuale);



- € 492.874,85 per ricavi e proventi diversi connessi a poste correttive e compensative di spese correnti, per € 332.660,47, e entrate non classificabili in altre voci, quali proventi da licenze, autorizzazioni ex art. 68 C.N., ed altre entrate varie per € 160.214,38.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad € 11.222.018,26. In particolare sono contemplate le voci relative alle spese per materie prime e sussidiarie pari ad € 47.506,53; le spese per servizi, di € 5.476.777,04; le spese per godimento di beni di terzi (canoni di leasing) per € 3.492,11; le spese per gli organi dell'Ente, pari ad € 354.481,53; le spese del personale per € 2.448.448,35; gli ammortamenti e svalutazioni, pari a complessivi € 2.322.400,19, di cui € 1.759.102,36 per immobilizzazioni immateriali, € 554.385,60 per immobilizzazioni materiali ed € 8.912,23 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; accantonamenti per rischi, € 25.268,43; altri accantonamenti, pari a € 219.844,85; gli oneri diversi di gestione di € 173.530,98; i versamenti al bilancio dello Stato per complessivi € 150.268,25, di cui € 96.630,47 ai sensi dell'art.6, comma 21 del D.L. 78/10, convertito in Legge 122/2010, € 35.296,38 ai sensi dell'art.61, comma 17 della Legge 133/2008, ed € 18.341,30 ai sensi dell'art.8, comma 3 della Legge 135/2012.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti "i proventi ed oneri finanziari", così distinti:

- proventi finanziari per € 403.971,10, relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità Portuale presso il Banco di Sardegna e presso la Banca D'Italia, nonché gli altri interessi attivi già precedentemente relazionali al capitolo delle entrate E123/30;
- gli oneri finanziari pari ad € 1.103,63, riguardano principalmente le spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera.

Alla voce E) – proventi ed oneri straordinari – sono inseriti i seguenti importi:

- € 77.745,73 (voce 22) quali sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi, per € 30.507,78, nonché sopravvenienze attive diverse, per € 47.237,95, a seguito dello storno dal fondo rischi di una partita, iscritta nel 2011, a fronte del pagamento effettuato dal cliente;
- € 88,69 (voce 24) per oneri straordinari relativi ai versamenti effettuati a Equitalia.



Il risultato economico prima delle imposte registra un avanzo pari ad € 14.950.608,28.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 185.593,00, relative ai versamenti IRAP dell'anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi pari a € 14.765.015,28.

Come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità (articolo 38, comma 1), al conto economico è allegato il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Partendo dalla consistenza di cassa all'01.01.2012, € 90.894.161,96, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 105.296.177,18 di cui risulta vincolata la somma di € 50.124.421,63 e disponibile la somma di € 55.171.755,55.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

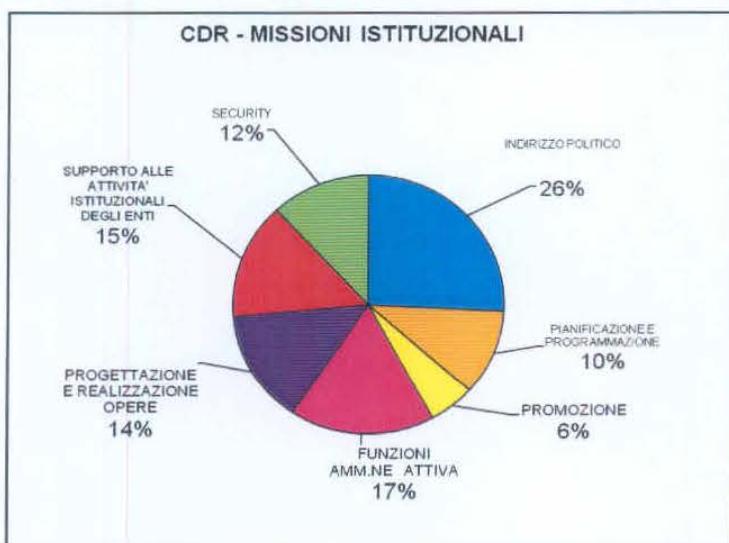
- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 859.488,67;
- fondi per rischi ed oneri: € 1.032.055,85, di cui € 27.618,34 al fondo svalutazione crediti, € 953.781,51 al fondo rischi, € 50.656,00 al fondo residui perenti;
- altri vincoli per € 48.232.877,11, di cui: € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata; € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi; € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale; € 8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari; € 1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

Al 31.12.2012 la consistenza della cassa risulta essere di € 99.389.021,14, come dal prospetto trasmesso dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 4 del 14.02.2013.

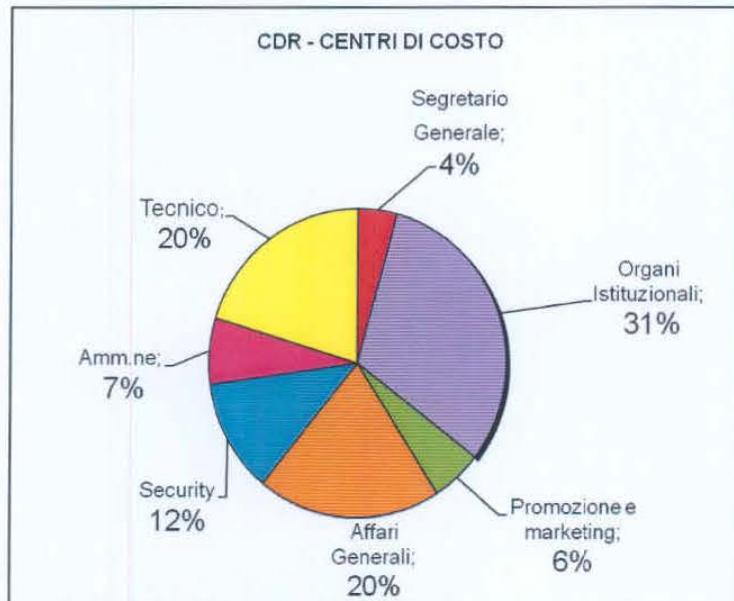
**TABELLA MISSIONI ISTITUZIONALI**

Al rendiconto generale è allegata la tabella, articolata per “missioni istituzionali”, dell’unico centro di responsabilità facente capo al Segretario Generale. Per ogni missione istituzionale è contabilizzato il costo degli organi dell’Ente, il costo del personale, i costi di gestione e i costi straordinari e speciali, pari a complessivi € 9.095.315,62, che, sommati all’importo degli ammortamenti di € 2.313.487,96 non attribuibili ad alcuna missione, rappresentano il totale dei costi del centro di responsabilità Segretario Generale, coincidente con il totale dei costi esposti nel Conto Economico per i € 11.408.803,58.

Il grafico che segue rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna delle sette missioni istituzionali sul totale del CDR, al netto degli ammortamenti:



Rispetto all’unico centro di responsabilità “Segretario Generale”, al netto degli ammortamenti, nell’esercizio 2012 i centri di costo, già individuati nell’esercizio 2010 con il Decreto presidenziale n.10 del 19.01.2010, hanno avuto la seguente incidenza percentuale:



Il Segretario Generale  
(Dott. Roberto Farci)

*Roberto Farci*

Il Presidente  
(Dott. Piergiorgio Massidda)

*Piergiorgio Massidda*

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**ALLEGATO A****RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL  
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012**

Il Conto Consuntivo relativo dell'esercizio finanziario 2012, da sottoporre all'approvazione del Comitato portuale entro il 30.04.2013, riflette, in sintesi, la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità Portuale di Cagliari e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati:

- relazione sulla gestione 2012;
- rendiconto finanziario decisionale e tabella articolata secondo le diverse Missioni Istituzionali di cui all'art.37, punto 3, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico e quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- stato patrimoniale e allegato di cui all'art.39, c.9, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto generale anno 2012 di cui all'art.41 del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- copia del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2011 della Società partecipata Zona Franca di Cagliari “Cagliari Free Zone” soc. consortile per azioni, nota integrativa e Verbale dell’Assemblea Ordinaria.

Inoltre, come richiesto dal Ministero dei Trasporti con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13.02.2013, il rendiconto generale è corredato dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa.

La suddetta documentazione contabile corrisponde alle risultanze dei libri contabili dell'Ente.

Principi di redazione del conto consuntivo.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Per la redazione del conto consuntivo sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale del 15.07.1998, modificato e integrato con delibera dello stesso il 30.11.98, secondo le disposizioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la nota n.5191349 del 30.10.1998. In merito si osserva quanto segue:

- il conto consuntivo è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art.2423 C.C. ed ai principi prescritti dall'art.2423 - bis del C.C. ed in particolare:
  - la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
  - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- il contenuto della situazione patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto stabilito dagli artt.2424 e 2425 C.C.;
- sono state osservate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art.2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425 bis del C.C.;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

Criteri di valutazione.

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme ai criteri indicati nell'art.2426 C.C. nonché ai principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni;
- tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie relative alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. e alla Società Golfo degli Angeli;
- le rimanenze sono costituite da beni materiali, che non costituiscono immobilizzazioni, il cui costo non è di competenza dell'esercizio 2012;
- i crediti sono esposti al loro valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle indennità maturate dal personale dipendente fino alla data di chiusura del bilancio;
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo;
- i conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art.2424 C.C.

Esame del Conto Consuntivo 2012

Il Bilancio di previsione 2012 è stato oggetto del verbale del Collegio n.214/11 del 24.10.2011 e adottato con delibera del Comitato Portuale n.104 del 7.11.2011.

Il M.I.T, con la nota FAX Prot. M\_TRA/PORTI/1728 del 08.02.2012, acquisito il parere favorevole del M.E.F., ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale di adozione del bilancio di previsione 2012.

Nel corso dell'esercizio 2012, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione:

- la prima nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n.216 del 30.03.2012, adottata dal CP. con Delibera n.116 del 17.04.2012 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M\_IT/PORTI/7853 del 13.06.2012,
- la seconda nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n.2 del 25.10.2012, adottata dal CP con la Delibera n.126 in data 26.10.2012 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M\_TRA/PORTI/455 del 11.01.2013.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nel corso dell'esercizio, inoltre, ai sensi dell'art.14, c.3, del Regolamento di Amm. e contabilità, è stata adottata una variazione compensativa all'interno della UPB 1.2 "Interventi diversi", con Decreto n.89 del 26.06.2012.

## RENDICONTO FINANZIARIO

**COMPETENZA.**

La gestione finanziaria di competenza, riepilogata per titoli, risulta la seguente:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE (B)	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2012 (C)	TOTALE ACCERTATO (D)	(D - A)
TIT. I°	24.361.000,00	22.255.141,20	2.105.544,47	24.360.685,67	- 314,33
TIT. II°	4.803.340,00	22.573,10	90.000,00	112.573,10	- 4.690.766,90
TIT. III°	2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85	- 1.256.318,15
<b>TOTALI</b>	<b>32.136.440,00</b>	<b>23.375.414,08</b>	<b>2.813.626,54</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>- 5.947.399,38</b>

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE PAGATE (B)	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE AL 31.12.2012 (C)	TOTALE IMPEGNATO (D)	(D - A)
TIT. I°	9.853.568,00	5.454.265,31	1.871.797,15	5.385.100,03	- 2.527.505,54
TIT. II°	16.344.200,00	514.125,16	5.801.323,05	6.315.448,21	- 10.028.571,79
TIT. III°	2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85	- 1.256.318,15
<b>TOTALI</b>	<b>29.169.868,00</b>	<b>7.482.068,06</b>	<b>7.875.224,46</b>	<b>15.357.292,52</b>	<b>- 13.812.575,48</b>

Il risultato della gestione finanziaria di competenza si può così sintetizzare:

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	AVANZO	DISAVANZO
Partite correnti	24.360.685,67	5.385.100,03	17.034.623,21	
Partite c/capitale	112.573,10	6.315.448,21		6.202.875,11
Partite di giro	1.715.781,85	1.715.781,85		
Totali	26.189.040,62	15.357.292,52	17.034.623,21	6.202.875,11
<b>Avanzo finanziario di competenza</b>		<b>10.831.748,10</b>		10.831.748,10
Totali a pareggio	26.189.040,62	26.189.040,62	17.034.623,21	17.034.623,21

SL  
M



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione delle entrate.**

Le entrate correnti dell'Autorità Portuale, pari a € 24.360.685,67, sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	Incidenza %
Contributi dallo Stato	1.250.000,00	5,13
Tasse portuali	10.581.578,73	43,44
Tasse di ancoraggio	5.619.293,63	23,07
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	565.674,73	2,32
Proventi servizi traffico passeggeri	803.449,84	3,30
Proventi magazzini e aree portuali	33.212,78	0,14
Proventi diversi	3.680,00	0,02
Canoni demaniali	4.473.201,76	18,36
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	24.834,07	0,10
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	406.522,17	1,67
Recuperi e rimborsi diversi	465.562,21	1,91
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	109.574,00	0,45
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	19.601,00	0,08
Entrate varie ed eventuali	4.500,75	0,02
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>100,00</b>

In merito alle suddette entrate si evidenziano le seguenti partite più significative.

I contributi da parte dello Stato derivano dal trasferimento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e che ha consentito la riduzione delle tasse di ancoraggio sull'attività di transhipment adottata dall'Autorità con Decreto n.86 del 25.06.2012.

Le tasse portuali e di ancoraggio, che a decorrere dall'anno 2007 sono interamente trasferite dall'Agenzia delle Dogane all'Autorità portuale ai sensi della L.296/2006, rappresentano oltre il 66% delle entrate correnti per complessivi €16.200.872,36.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

I “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell’ambito portuale” sono stati accertati in €4.473.201,76.

Con decorrenza 07.03.2012, sono stati applicati i criteri e le misure dei canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, fissati dall’Ordinanza n.17 del 14.05.2012 per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica.

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all’assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n.243 del 10.12.2004, n.201 del 31.08.2004 e n.53 del 26.02.2009.

Il M.I.T., con lettera Circolare n.47 Prot. n.M\_TRA/PORTI/4836 del 13.04.2012, ha comunicato che, con Decreto del 01.12.2011, registrato alla Corte dei Conti il 27.01.2012 e pubblicato sulla G.U. n.52 in data 02.03.2012, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l’anno 2012, applicando l’incremento del 3,75% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2011.

Nelle “Poste correttive di uscite correnti” sono iscritti i recuperi e rimborsi diversi, per complessivi €465.562,21. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, €133.255,81, come da modello UNICO 2012 - redditi 2011; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 268.850,96.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 112.573,10 di cui € 100.000,00 per “Contributi della Regione” a seguito dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 24.09.2012, con il quale è stato previsto un finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna finalizzato all’attuazione del “Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell’area metropolitana di Cagliari”; ed € 12.573,10 per “Depositi di terzi a cauzione” per le somme riscosse in conto depositi cauzionali a vario titolo.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a €1.715.781,85 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

**Gestione delle spese.**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 7.326.062,46 e risultano impegnate per € 3.238.807,79 per spese di “Funzionamento”; per € 3.918.851,21 per “Interventi diversi”; per



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

€18.135,21 per “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi”; e per € 150.268,25 per “Versamenti al bilancio dello Stato”.

L’incidenza delle diverse categoria di spesa sul totale delle spese correnti è così rappresentata:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	352.017,85	4,81
Oneri personale in servizio	2.375.547,33	32,43
Spese per l’acquisto di beni e servizi	511.242,61	6,98
Uscite per prestazioni istituzionali	2.624.086,77	35,82
Trasferimenti passivi	8.528,00	0,12
Oneri finanziari	1.103,63	0,02
Oneri Tributari	475.364,12	6,49
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	809.680,00	11,05
Spese non classificabili in altre voci	88,69	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	18.135,21	0,25
Versamenti al bilancio dello Stato, art.6, comma 21, D.L. 78/10	150.268,25	2,05
<b>Totale spese correnti</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio e nella gestione dell’esercizio 2012 l’Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni contenute nella L.122/2010, di conversione del D.L.78/2010 e rappresentate nei prospetti i forniti dal M.I.T., con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13.03.2013, allegati al rendiconto generale.

Inoltre, ai sensi dell’art.8, c.3 della L.135/12, di conversione del D.L. 06.07.2012, n.95, è stata operata la riduzione della spesa per consumi intermedi in misura pari al 5% delle stesse spese sostenute nell’anno 2010 ed il versamento dell’importo risultante al Bilancio dello Stato.

A seguito dell’invito formulato dal Ministero vigilante con la nota Prot. M-IT/PORTI/ l’Autorità Portuale ha provveduto al ricalcolo della spesa per consumi intermedi 2012 in base alla Circolare M.E.F. n.31/2012 e con la successiva imputazione sul bilancio 2013 dell’importo da versare, quale conguaglio 2012 al Bilancio dello Stato.

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 352.017,85. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10% come disposto dal citato art.6, c.3, della L.122/10. E' stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal c.12 del medesimo art.6.

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi € 2.375.547,33. Al riguardo il Collegio fa presente che l'Autorità Portuale ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010, come previsto dall'art.9, c.1, della L.122/2010, solo con decorrenza 01.01.2013, a seguito della nota n.14866 del 16.11.2012 che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per i Porti – ha trasmesso alle Autorità portuali in conseguenza dell'ordinanza del Consiglio di Stato n.7600/2012 che ha respinto l'istanza cautelare proposta dall'Autorità Portuale di Napoli per la sospensione della sentenza del TAR Lazio sez.III n.06365/2012 e che assoggetta le Autorità portuali alle misure di contenimento della spesa pubblica in quanto le stesse risultano inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica ai sensi dell'art.1, c.3, della L.31.12.2009, n.196.

Nel decreto presidenziale n.209 del 18.12.2012 l'Autorità ha comunque disposto il recupero delle somme erogate al personale dipendente in violazione della richiamata disposizione.

Alla predetta categoria sono state invece applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e, dal 01.10.2012, quelle di cui all'art.5 c.7 del D.L.95/2012, convertito dalla L.135/2012, che ha ridotto a €7 i buoni pasto imputati al cap.112/50.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" risultano pari a €511.242,61, e rappresentano il 6,98% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle allegate al documento contabile.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di €6.315.448,21. Le manutenzioni straordinarie di opere portuali sono pari a €6.152.234,90.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a €1.715.781,85.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione dei residui.**

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è analiticamente rappresentata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31.12.2012 e del verbale del Collegio n.6 del 9 aprile 2013. Riepilogata per titoli la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2012	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCUOTERE AL 31.12.2012
TIT. I°	5.506.165,64	2.716.962,93	- 2.446,00	2.786.756,71
TIT. II°	65.569.597,59	6.136.649,27	-	59.432.948,32
TIT. III°	2.129.924,43	660.905,06	- 1,42	1.469.017,95
TOTALI	73.205.687,66	9.514.517,26	- 2.447,42	63.688.722,98

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2012	PAGAMENTI	VARIAZIONI	DA PAGARE AL 31.12.2012
TIT. I°	5.909.855,21	3.384.568,97	- 3.978,58	2.521.307,66
TIT. II°	67.693.654,14	13.386.196,42	- 4.220.697,62	50.086.830,10
TIT. III°	259.461,27	142.238,71	- 5.391,30	111.831,26
TOTALI	73.862.970,62	16.913.004,10	- 4.229.997,50	52.719.969,02

Dalle suesposte risultanze emerge un disavanzo di cassa in conto residui di €7.398.486,84 (€16.913.004,10 meno €9.514.517,26).

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2012, da riportare all'esercizio 2013, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 2.813.626,54
Residui attivi di esercizi precedenti	€ 63.688.722,98
Totale residui attivi al 31.12.2012	€ 66.502.349,52
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 7.875.224,46
Residui passivi di esercizi precedenti	€ 52.719.969,02
Totale residui passivi al 31.12.2012	€ 60.595.193,48

Il Collegio raccomanda l'attenzione ad un continuo monitoraggio, accompagnato ad una analisi circa il mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**GESTIONE DI CASSA**

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:

- Avanzo di cassa in competenza (€ 32.889.931,34 meno € 24.395.072,16)	€ 15.893.346,02
- Disavanzo di cassa in conto residui	€ 7.398.486,84
- Avanzo di cassa finale	€ 8.494.859,18

Il fondo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2012 risultava pari ad € 99.389.021,14.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2012 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2011	SITUAZIONE AL 31.12.2012	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 214.970.076,11	€ 227.120.570,38	€ 12.150.494,27
PASSIVITA'	€ 117.369.492,51	€ 114.754.971,50	€ 2.614.521,01
PATRIMONO NETTO	€ 97.600.583,60	€ 112.365.598,88	€ 14.765.015,28

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2012, pari a €14.765.015,28, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

**ATTIVITA'**

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a €1.764.745,23 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a €58.059.855,89, di cui: €5.744.640,15 alla voce "Terreni e fabbricati"; €19.445,14 alla voce "Impianti, macchinari; €52.197.524,64 alla voce "Immobilizzazioni in corso" e € 98.245,96 alla voce "Altri beni mobili e macchine d'ufficio".

Rispetto all'esercizio finanziario 2011, l'incremento di €11.387.364,38 della voce "immobilizzazioni in corso" scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 13.497.103,00, al netto dei lavori che una volta completati e collaudati vengono imputati al "Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato".

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

- Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
- Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, €25.822,84.

Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell'ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all'esercizio 2011.

In relazione alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si riscontra che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell'Autorità Portuale per l'anno 2003. Si invita l'Ente a informare il Collegio in merito allo stato della liquidazione.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici", l'importo di €59.428.658,32 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo si prevede che verranno riscossi entro l'esercizio successivo €20.200.000,00 mentre la differenza di €39.228.658,32 potrà essere riscossa oltre l'esercizio successivo.

L'attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2012 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a €7.071.926,72, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.661.649,60.
- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad €1.901.281,20.
- crediti tributari, per complessivi €2.249.667,62.
- crediti verso altri per un importo di €259.328,30, di cui €116.111,77 entro l'esercizio successivo, ed €143.216,53 esigibili oltre l'esercizio successivo.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le disponibilità liquide ammontano a €99.389.021,14, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.4 del 14.02.2013.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi €1.240.540,24, somma i risconti attivi, per €35.702,53, e i costi anticipati, per €1.204.837,71.

**PASSIVITÀ E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di €14.765.015,28, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2012.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di €11.153.416,74 e risulta pari a €91.552.338,30.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi €1.481.326,91, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”. Il “Fondo per altri rischi e oneri futuri”.

Il trattamento di fine rapporto, pari a €859.488,670, corrisponde al debito maturato al 31.12.2012 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale -“Residui passivi”, pari a €111.428.714,64. Le voci più significative sono:

- debiti verso terzi per €4.685.911,17;
- debiti per prestazioni dovute, €103.879.654,90 che si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- debiti diversi, per un totale di €2.434.325,36.

La voce F) dello Stato Patrimoniale “Ratei e risconti passivi”, pari a complessivi €985.441,28, somma i risconti passivi e i ricavi anticipati che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo.

I conti d'ordine, all'attivo e al passivo, ammontano a € 128.662.645,91. Tra i suddetti conti d'ordine la voce “Partire diverse”, pari a €48.232.877,11, corrisponde all'importo che risulta vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 per interventi avviati dall'Autorità Portuale, ed in particolare:

Two handwritten signatures in blue ink, one appearing to be "A.P." and the other a stylized "M".



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- €15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- €4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;
- €18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchina mento del lato di levante del Porto Canale;
- €8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari;
- €1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'art.39, c.9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

**CONTO ECONOMICO**

A) Valore della Produzione	+ € 25.692.102,03
B) Costi della Produzione	- € 11.222.018,26
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	+ € 14.470.083,77
C) Proventi e Oneri finanziari	+ € 402.971,10
D) Rettifiche di Valore di attività Finanziarie	---
E) Proventi e Oneri Straordinari	+ € 77.657,04
Risultato Prima delle Imposte	+ € 14.950.608,28
Imposte sul Reddito dell'Esercizio	- € 185.593,00
Avanzo Economico	<u>€ 14.765.015,28</u>

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad €25.692.102,03.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad €11.222.018,26.

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

L'accantonamento al fondo T.F.R., pari ad €160.847,25, corrisponde agli importi spettanti al personale dipendente, e risulta formato per €134.238,85 dalle somme maturate nell'anno e per €26.608,40 dalla rivalutazione del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

I Proventi e Oneri straordinari scaturiscono da sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui - voce E22, €77.745,73 – e da altri oneri straordinari - voce E24, €88,69 per versamenti effettuati a Equitalia.

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

Il reddito dell'esercizio, essendo l'Autorità Portuale un Ente pubblico non economico, ai fini delle imposte viene calcolato sulla sola attività commerciale svolta in misura residuale. 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.

Il Conto Economico per l'anno 2012, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di €14.765.015,28.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2012**

Fondo di cassa al 01.01.2012	€ 90.894.161,96
------------------------------	-----------------

**Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 911)**

In c/competenza	€ 23.375.414,08
In c/residui	<u>€ 9.514.517,26</u>
	+ € 32.889.931,34

**Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 1122)**

In c/competenza	€ 7.482.068,06
In c/residui	<u>€ 16.913.004,10</u>
	- € 24.395.072,16



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fondo di cassa al 31.12.2012	€ 99.389.021,14
------------------------------	-----------------

**Residui attivi**

Di esercizi precedenti	€ 63.688.722,98
Dell'esercizio	<u>€ 2.813.626,54</u>
	+ € 66.502.349,52

**Residui passivi**

Di esercizi precedenti	€ 52.719.969,02
Dell'esercizio	<u>€ 7.875.224,46</u>
	- € 60.595.193,48

<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2012</b>	<b>€ 105.296.177,18</b>
--	-------------------------

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	€ 859.488,67
Fondo rischi e oneri	€ 1.032.055,85
Altri vincoli per lavori	<u>€ 48.232.877,11</u>

<b>Totale Avanzo di Amministrazione vincolato</b>	<b>€ 50.124.421,63</b>
---	------------------------

<b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2012</b>	<b>€ 55.171.755,55</b>
--	------------------------

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2012, €99.389.021,14, indicato nella situazione amministrativa coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 4 del 14.02.2013.

Al Rendiconto Generale sono allegati l'elenco analitico dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2012 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

**CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
- 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2012 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;

Handwritten signatures of the auditors, likely belonging to the Consiglio dei Revisori dei Conti.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2012, individuando - con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;
- 6) vista la relazione del Presidente alla gestione 2012 e le considerazioni ivi contenute; esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto Generale 2012 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art.9, c.3 lettera d) della L.84/94.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa M.Maddalena La Montagna

Dott. Ernesto Curreli

Two handwritten signatures are shown in blue ink. The top signature is for "Maddalena La Montagna" and the bottom one is for "Ernesto Curreli". Both names are underlined.

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		105.296.177,18			90.236.879,00	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			90.894.161,96			83.875.285,69
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>	<b>5.506.165,64</b>	<b>24.030.566,41</b>	<b>23.831.938,49</b>
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	700.000,00	1.250.000,00	2.750.000,00	2.200.000,00	2.030.000,00	1.889.052,43
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	1.250.000,00	1.250.000,00	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	700.000,00	-	1.500.000,00	2.200.000,00	2.030.000,00	1.889.052,43
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.192.301,18	23.110.685,67	22.222.104,13	3.306.165,64	22.000.566,41	21.942.886,06
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	876.888,69	16.200.872,36	15.534.971,75	210.988,08	15.211.853,74	15.000.865,66
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.185.182,35	1.406.017,35	1.468.329,54	1.249.645,01	1.710.798,87	1.980.674,40
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.189.051,01	4.904.558,00	4.844.544,06	1.129.172,39	4.795.014,44	4.585.801,79
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	873.457,59	465.562,21	233.006,80	640.919,04	165.227,95	218.140,68
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	67.721,54	133.675,75	141.251,98	75.441,12	117.671,41	157.403,53
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>	<b>5.506.165,64</b>	<b>24.030.566,41</b>	<b>23.831.938,49</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.522.948,32</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>	<b>37.367.553,87</b>	<b>28.237.498,52</b>	<b>35.454,80</b>
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
	<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.518.658,32</b>	<b>100.000,00</b>	<b>6.146.649,27</b>	<b>37.363.263,87</b>	<b>28.202.043,72</b>	<b>-</b>
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	31.226.614,60	-	6.136.649,27	37.363.263,87	-	-
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	28.292.043,72	100.000,00	10.000,00	-	28.202.043,72	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	-	-	-	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	-	<b>12.573,10</b>	<b>12.573,10</b>	-	<b>35.454,80</b>	<b>35.454,80</b>
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	12.573,10	12.573,10	-	35.454,80	35.454,80
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.522.948,32</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>	<b>37.367.553,87</b>	<b>28.237.498,52</b>	<b>35.454,80</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>	<b>2.129.924,43</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.670.971,27</b>
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>	<b>2.129.924,43</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.670.971,27</b>
	<b>Riepilogo dei titoli</b>						
	Titolo I - Entrate correnti	4.892.301,18	24.360.685,67	24.972.104,13	5.506.165,64	24.030.566,41	23.831.938,49
	Titolo II - Entrate in conto capitale	59.522.948,32	112.573,10	6.159.222,37	37.367.553,87	28.237.498,52	35.454,80
	Titolo III - Entrate per partite di giro	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>66.502.349,52</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>32.889.931,34</b>	<b>45.003.643,94</b>	<b>53.729.962,14</b>	<b>25.538.364,56</b>
	Disavanzo finanziario di competenza		-			-	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>		<b>26.189.040,62</b>			<b>53.729.962,14</b>	

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.393.104,81</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>8.838.834,28</b>	<b>5.909.852,05</b>	<b>10.382.220,30</b>	<b>8.394.334,16</b>
	<b>UPB I.1 - FUNZIONAMENTO</b>	<b>585.174,90</b>	<b>3.238.807,79</b>	<b>3.018.723,87</b>	<b>365.364,41</b>	<b>3.143.487,75</b>	<b>3.166.910,85</b>
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	24.859,34	352.017,85	343.296,30	16.137,79	469.783,30	493.543,05
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	220.083,06	2.375.547,33	2.286.894,85	131.430,58	2.337.310,35	2.348.747,32
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	340.232,50	511.242,61	388.532,72	217.796,04	336.394,10	324.620,48
	<b>UPB I.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>3.803.296,84</b>	<b>3.918.851,21</b>	<b>5.650.679,37</b>	<b>5.538.826,99</b>	<b>7.124.505,71</b>	<b>5.113.478,52</b>
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.344.154,01	2.624.086,77	4.232.466,13	3.955.443,37	5.488.594,19	2.935.717,66
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	8.528,00	8.528,00	-	-	27.181,77	53.181,77
1.2.3	ONERI FINANZIARI	117.435,18	1.103,63	253,26	116.584,81	724,92	738,51
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	147.565,17	475.364,12	388.945,55	61.291,92	480.221,65	496.173,67
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	654.653,77	809.680,00	1.028.925,74	874.546,18	1.067.936,06	1.567.819,79
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	530.960,71	88,69	88,69	530.960,71	59.847,12	59.847,12
	<b>UPB I.3 - ONERI COMUNI</b>						
1.3.1	.....						
	<b>UPB I.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>4.633,07</b>	<b>18.135,21</b>	<b>19.162,79</b>	<b>5.660,65</b>	<b>17.596,37</b>	<b>17.314,32</b>
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.633,07	18.135,21	19.162,79	5.660,65	17.596,37	17.314,32
	<b>UPB I.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
1.5.1	.....						

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
1.6.1	UPB 1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO  VERSAMENTO DELLA DIFFERENZA DELE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA RIDETERMINATE SECONDO I CRITERI DI CUI AI COMMI DA 615 A 626 DELL'ART.26 DELLA LEGGE 244/2007	-	150.268,25	150.268,25	-	96.630,47	96.630,47
1.6.2	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.6, COMMA 21, D.L. 78/2010	-	-	-	-	-	-
1.6.3	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 7 bis, D.L. 112/2008 CONVERTITO DALLA L.133/2008 (1,5% importo a base di gara di un'opera o di un lavoro)	-	96.630,57	96.630,57	-	96.630,47	96.630,47
1.6.4	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 9, D.L. 112/2008 (50% del compenso spettante per attività di arbitro e collaudati)	-	-	-	-	-	-
1.6.5	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 67 del D.L. 112/2008	-	-	-	-	-	-
1.6.6	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 61, COMMA 17, del D.L. 112/2008	-	35.296,38	35.296,38	-	-	-
1.6.7	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 8, COMMA 3, della L. 135/2012	-	18.341,30	18.341,30	-	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>4.393.104,81</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>8.838.834,28</b>	<b>5.909.852,05</b>	<b>10.382.220,30</b>	<b>8.394.334,16</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>55.888.153,15</b>	<b>6.315.448,21</b>	<b>13.900.321,58</b>	<b>67.693.654,14</b>	<b>19.714.122,57</b>	<b>8.681.424,35</b>
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI	55.575.194,47	6.302.875,11	13.863.964,63	67.356.911,61	19.678.667,77	8.637.178,01
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	55.545.285,25	6.152.234,90	13.694.291,88	67.282.762,28	19.508.600,98	8.507.311,75
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	29.686,47	39.748,14	57.752,00	72.897,90	77.005,26	37.139,93
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	222,75	110.892,07	111.920,75	1.251,43	93.061,53	92.726,33
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI	312.958,68	12.573,10	36.356,95	336.742,53	35.454,80	44.246,34
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	312.958,68	12.573,10	36.356,95	336.742,53	35.454,80	44.246,34
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>55.888.153,15</b>	<b>6.315.448,21</b>	<b>13.900.321,58</b>	<b>67.693.654,14</b>	<b>19.714.122,57</b>	<b>8.681.424,35</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>313.935,52</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.655.916,30</b>	<b>259.461,27</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.443.729,78</b>
3.1.1	UPB 3.I. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30	259.461,27	1.461.897,21	1.443.729,78
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30	259.461,27	1.461.897,21	1.443.729,78
	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>313.935,52</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.655.916,30</b>	<b>259.461,27</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.443.729,78</b>
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	4.393.104,81	7.326.062,46	8.838.834,28	5.909.852,05	10.382.220,30	8.394.334,16
	Titolo II	55.888.153,15	6.315.448,21	13.900.321,58	67.693.654,14	19.714.122,57	8.681.424,35
	Titolo III	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30	259.461,27	1.461.897,21	1.443.729,78
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>60.595.193,48</b>	<b>15.357.292,52</b>	<b>24.395.072,16</b>	<b>73.862.967,46</b>	<b>31.558.240,08</b>	<b>18.519.488,29</b>
	Avanzo finanziario di competenza		<b>10.831.748,10</b>			<b>22.171.722,06</b>	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>		<b>26.189.040,62</b>			<b>53.729.962,14</b>	
	Avanzo di cassa di competenza			<b>8.494.859,18</b>			<b>7.018.876,27</b>
	<b>Fondo di cassa finale</b>			<b>99.389.021,14</b>			<b>90.894.161,96</b>

CONTO CONSUNTIVO 2012

CENTRO DI RESPONSABILITÀ' SEGRETERIA GENERALE							
FINALITA' DEI COSTI							
MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>							<b>SECURITY</b>
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	354.481,53	272.498,13	69.189,89	225,59	3.354,66	2.108,99	7.091,26
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>							13,01
Oneri per il personale in attività di servizio	2.448.448,35	145.855,85	170.453,71	127.125,46	761.501,29	421.423,46	627.980,15
Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-	194.108,43
<b>COSTI DI GESTIONE</b>							
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.709.567,68	1.304.525,24	504.592,41	364.073,01	586.012,49	615.421,78	501.206,46
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>							
Trasferimenti passivi	8.528,00	-	-	-	4.264,00	-	4.264,00
Oneri finanziari	1.103,63	155,27	116,83	93,51	224,87	255,52	191,04
Oneri tributari	359.123,98	42.386,77	35.713,88	9.732,72	83.817,32	79.063,04	80.219,28
Poste correttive e compensative delle spese correnti	809.680,00	459.157,35	114.949,37	-	105.164,17	479,37	104.673,18
Spese non classificabili in altre voci	404.382,45	120.927,58	79.682,34	534,73	27.255,98	172.951,78	2.227,93
<b>TOTALE</b>	<b>9.095.315,62</b>	<b>2.345.506,19</b>	<b>974.698,43</b>	<b>501.785,02</b>	<b>1.571.594,78</b>	<b>1.291.703,94</b>	<b>1.327.853,30</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.313.487,96</b>						
<b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITÀ' SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>11.408.803,58</b>						

PAGINA BIANCA

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE			Pag. 1	
Codice neccanog.	CAPITOLO 0	GESTIONE DI COMPETENZA						
		N.	DENOMINAZIONE		Previsioni		SOMME ACCERTATE	
					Iniziali	Variazioni		
		4	5	6	7	8	9	10
		1	Avanzo di amministrazione					105.296.177,18
		2	Fondo di cassa finale					
			TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI					
			Upb 1.1 - ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI					
			Categoria 1.1.1.- TRASFERIMENTI DALLO STATO					
111/10	1	Contributi dello Stato			1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
			TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO		1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
			Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI					
112/10	2	Contributi della Regione						
			TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI					
			Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE					
113/10	3	Contributi della Provincia						
113/20	4	Contributi del Comune						
			TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE					
			Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI					
114/10	5	Contributo Camera di Commercio						
114/20	6	Contributo altri Enti Pubblici						
114/30	7	Contributi diversi						
			TOTALI CATEGORIA 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI					
			TOTALI UPB 1.1- ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI		1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
			Upb 1.2 - ENTRATE DIVERSE					



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 3
Codice nominativo	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni		Definitive		Somme accertate		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni	Iniziali	Risorse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE							
121/10	8	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate sbarcate di cui al	11.345.000,00		11.345.000,00	9.740.687,01	840.891,72	10.581.578,73	
121/20	9	Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma 1, D.L.	5.200.000,00	1.250.000,00	3.950.000,00	5.583.296,66	35.996,97	5.619.293,63	
121/30	10	Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al capo 1 del Titolo	16.545.000,00	1.250.000,00	15.295.000,00	15.323.983,67	876.888,69	16.200.872,36	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE							
		CATEGORIA 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV							
122/10	11	Provventi traffico merci e Ro-Ro	650.000,00		650.000,00	375.165,12	190.509,61	565.674,73	
122/20	12	Provventi servizi traffico passeggeri	1.213.000,00		1.213.000,00	637.758,03	165.691,81	803.449,84	
122/30	13	Provventi magazzini e aree portuali	50.000,00		50.000,00	16.497,75	16.729,03	33.212,78	
122/40	14	Provventi diversi	15.000,00		15.000,00		3.680,00	3.680,00	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV	1.928.000,00		1.928.000,00	1.029.410,90	376.606,45	1.406.017,35	
		CATEGORIA 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
123/10	15	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine	5.000.000,00		5.000.000,00	4.228.327,90	244.873,86	4.473.201,76	
123/20	16	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	25.000,00		25.000,00	13.169,74	11.664,33	24.834,07	
123/30	17	Interessi attivi su titolo, depositi, conti correnti, ecc.	400.000,00		400.000,00	134.218,71	272.303,46	406.522,17	
123/40	18	Altri provventi patrimoniali	5.425.000,00		5.425.000,00	4.375.716,35	528.841,65	4.904.558,00	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
		CATEGORIA 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT							
124/10	19	Recuperi e rimborsi diversi	317.000,00		317.000,00	190.293,09	275.269,12	465.562,21	
124/20	20	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di s	317.000,00		317.000,00	190.293,09	275.269,12	465.562,21	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT							

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						ENTRATE				Pag. 4		
		GESTIONE DEL RESTO DEI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				T.D.T.A.L.I.		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		degli residui attivi alla fine dell'esercizio		
In più	In meno					In più'	In meno'			In più'	In meno'			
(10-7)	(7-19)				(16-14)	(14+15)	(16-13)			(20-19)	(19-20)	(9+15)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
		763.421,27	189.631,91	189.631,91		189.631,91		11.345.000,00	9.930.318,92		1.414.681,08	B40.891,72		
1.669.293,63		21.356,17	21.356,17			21.356,17		3.971.356,00	5.664.652,83	1.633.296,83		35.996,97		
1.669.293,63	763.421,27	210.988,08	210.988,08			210.988,08		15.316.356,00	15.534.971,75	1.633.296,83	1.414.681,08	B76.888,69		
		84.325,27	602.604,40	140.540,64	489.913,29	600.453,93		2.150,47	1.136.000,00	515.705,76	619.294,24	650.422,90		
		409.550,16	521.312,75	285.438,41	235.934,34	521.372,75			1.763.000,00	923.196,44		839.803,56	401.626,15	
		16.787,22	86.429,38	12.360,44	74.068,94	86.429,38			150.000,00	28.848,19		121.151,81	90.793,97	
		11.320,08	39.238,48	579,15	38.659,33	39.238,48			40.000,00	579,15		39.420,85	42.339,33	
		521.982,66	1.249.645,01	438.918,64	808.575,99	1.247.494,54		2.150,47	3.088.000,00	1.468.329,54		1.619.670,46	1.185.182,35	
		526.798,24	972.522,19	324.435,27	647.951,60	972.386,87		135,32	5.250.000,00	4.552.763,17		697.236,83	892.825,46	
		165,93	12.935,64	708,48	12.227,16	12.935,64			37.000,00	13.878,22		23.121,78	23.891,49	
		6.522,17	143.714,56	143.683,96	30,60	143.714,56			400.000,00	277.902,67		122.097,33	272.334,06	
		6.522,17	526.964,17	1.129.172,39	468.827,71	660.209,36	1.129.037,07		135,32	5.687.000,00	4.844.544,06		642.455,94	1.189.051,01
		148.562,21		640.919,04	42.713,71	598.188,47	640.902,18		16,86	807.000,00	233.006,80		573.993,20	873.457,59
		148.562,21		640.919,04	42.713,71	598.188,47	640.902,18		16,86	807.000,00	233.006,80		573.993,20	873.457,59

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 5
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni			SOMME ACCERTATE			
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS. IN ALTRE VOCI							
125/10	21	Canoni di concess. per l'affidamento dei servizi di manutenz.	115.000,00		115.000,00	61.635,44	47.938,56	109.574,00	
125/20	22	Provetti di autorizzazioni per operazioni portuali di cui al	15.000,00		15.000,00	19.601,00		19.601,00	
125/30	23	Provetti di autorizzazioni per attivita' svolte nel porto di	16.000,00		16.000,00	4.500,75		4.500,75	
125/40	24	Entrate varie ed eventuali	146.000,00		146.000,00	85.737,19	47.938,56	133.675,75	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS. IN ALTRE VOCI	24.361.000,00	1.250.000,00	23.111.000,00	21.005.141,20	2.105.544,47	23.110.685,67	
		TOTALI UPB 1.2- ENTRATE DIVERSE	24.361.000,00	1.250.000,00	24.361.000,00	22.255.141,20	2.105.544,47	24.360.685,67	
		TOTALI TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										EN RATE		Pag. 6	
		AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI						GESTIONE DI CASSA			TOTALE dei residui attivi alla fine esercizio		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere		Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
In più (10-7)	In meno (7-10)			(16-14)	(14+15)		In più (16-13)	In meno (13-16)			In più (20-19)	In meno (19-20)	(9+15)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
4.601,00	5.426,00	63.902,37	49.498,75	14.403,62	63.902,37			170.000,00	111.134,19		58.869,81	62.342,18	
		1.357,88		1.233,85	1.233,85		123,95	16.000,00	19.601,00	3.601,00		1.233,85	
	11.499,26	10.180,95	6.016,04	4.145,51	10.161,55		19,40	16.000,00	10.516,79		5.483,21	4.145,51	
4.601,00	16.925,25	75.441,12	55.514,79	19.782,98	75.297,77		143,35	202.000,00	141.251,98	3.601,00	64.349,02	67.721,54	
1.828.979,01	1.829.293,34	3.306.165,64	1.216.962,93	2.086.756,71	3.303.719,64		2.446,00	25.100.356,00	22.222.104,13	1.636.897,83	4.515.149,79	4.192.301,18	
1.828.979,01	1.829.293,34	5.506.165,64	2.716.962,93	2.786.756,71	5.503.719,64		2.446,00	30.350.356,00	24.972.104,13	1.636.897,83	7.016.149,70	4.892.301,18	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 7
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				ENTRATE		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	SOMME ACCERTATE	
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)			Rimaste da riscuotere (10-B)	Totali accertati (B+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
		Upb 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZ.BENI							
		Categoria 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.							
211/10	25	Alienazione di immobili							
211/20	26	Cessioni di diritti reali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.							
		Category 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZ.TECH.							
212/10	27	Cessioni di immobilizzazioni tecniche							
212/20	28	Cessioni beni mobili diversi							
212/30	29	Cessioni di beni immateriali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZ.TECH.							
		Category 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
213/10	30	Cessione partecipazioni							
213/20	31	Realizzo somme investite in titoli e valori mobiliari							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
		Category 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
214/10	32	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine							
214/20	33	Riscossione di altri crediti							
214/30	34	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.000,00			10.000,00			
		TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	10.000,00			10.000,00			
		TOTALI UPB 2.1- ENTRATE PER ALIENAZ.BENI	10.000,00			10.000,00			



		CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE		Pag. 9
Codice meccanog.	N.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE	
		DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Upb 2.2 - ENTRATE DA TRASF. IN C/CAPITALE						
		Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO						
221/10	35	Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrut-						
221/20	36	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione stra-						
		TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO						
		Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
222/10	37	Contributo della Regione	4.700.340,00			4.700.340,00	10.000,00	90.000,00
		TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	4.700.340,00			4.700.340,00	10.000,00	90.000,00
		Categoria 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE						
223/10	38	Contributo Provincia						
223/20	39	Contributo Comune						
		TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE						
		Categoria 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.						
224/10	40	Contributi Enti						
224/20	41	Contributi diversi						
		TOTALI CATEGORIA 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.	4.700.340,00			4.700.340,00	10.000,00	90.000,00
		Upb 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
		Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
231/10	42	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine						
		TOTALI CATEGORIA 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI						



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 11
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni			SOMME ACCERTATE			
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ.							
232/10	43	Operazioni finanziarie e breve termine							
232/20	44	Depositi di terzi a cauzione	93.000,00			93.000,00	12.573,10		12.573,10
		TOTALI CATEGORIA 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ.	93.000,00			93.000,00	12.573,10		12.573,10
		Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
233/10	45	Emissione di obbligazioni							
		TOTALI CATEGORIA 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	93.000,00			93.000,00	12.573,10		12.573,10
		TOTALI UPB 2.3- ACCENSIONE DI PRESTITI							
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.803.340,00			4.803.340,00	22.573,10	90.000,00	112.573,10

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI						ENTRATE			Pag. 12	
		GESTIONE DEI RESTDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALI			
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni:		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	del residuo attivo alla fine esercizio	
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20) (9+15)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		80.426,90						93.000,00	12.573,10		80.426,90	
		80.426,90						93.000,00	12.573,10		80.426,90	
		80.426,90						93.000,00	12.573,10		80.426,90	
		4.690.766,90	65.569.597,59	6.136.649,27	59.432.948,32	65.569.597,59		16.797.630,00	6.159.222,37		10.638.407,63	59.522.948,32

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 13
Codice meccanogr.	CAPITOLO N. DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE		
		Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
			In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	10
	TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO Upb 3.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CATEGORIA 3.1.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
311/10	46 Ritenute erariali	1.190.000,00			1.190.000,00	776.441,40		776.441,40
311/20	47 Ritenute previdenziali e assintenziali	270.000,00			270.000,00	205.430,96		205.430,96
311/30	48 Ritenute diverse	2.600,00			2.600,00			
311/40	49 I.V.A.	1.175.000,00			1.175.000,00	21.498,30	482.026,27	503.524,57
311/50	50 Recupero dal personale per anticipazioni concesse	170.500,00			170.500,00	34.086,49	98.633,36	132.719,85
311/60	51 Trattenute per conto terzi	60.000,00			60.000,00	4.633,73	19.500,00	24.133,73
311/70	52 Rimborси per somme pagate per conto terzi	64.000,00			64.000,00	49.608,90		49.608,90
311/80	53 Partite in sospeso	30.000,00			30.000,00		17.922,44	17.922,44
311/90	54 Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000,00			10.000,00	6.000,00		6.000,00
	TOTALI CATEGORIA 3.1.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00			2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85
	TOTALI UPB 3.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00			2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85
	TOTALI TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00			2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE		Pág. 14	
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE					
In più <sup>1</sup> (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	In più <sup>1</sup> (16-13)	In meno (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	dei residui attivi alla fine esercizio				
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
413.558,60								1.190.000,00	776.441,40	413.558,60					
64.569,04	19.978,72	19.108,72	870,00	19.978,72				290.000,00	224.539,68	65.460,32	870,00				
2.600,00								2.600,00		2.600,00					
671.475,43	1.903.881,09	516.762,29	1.387.117,47	1.903.879,57				1.42	1.425.000,00	538.260,50	886.739,50	1.869.143,74			
37.780,15	167.891,61	119.933,43	47.958,18	167.891,51					306.850,00	154.019,92	152.830,08	146.591,54			
35.866,27	35.855,00	4.260,00	31.595,00	35.855,00					95.885,00	8.893,73	86.991,27	51.095,00			
14.391,10	2.318,01	840,71	1.477,30	2.318,01					65.500,00	50.449,61	15.050,39	1.477,30			
12.077,56									30.000,00		30.000,00				
4.000,00									10.000,00	6.000,00	4.000,00				
1.296.318,15	2.129.924,43	660.905,06	1.469.017,95	2.129.923,01				1,42	3.415.835,00	1.758.604,84		1.657.230,16	2.087.100,02		
1.296.318,15	2.129.924,43	660.905,06	1.469.017,95	2.129.923,01				1,42	3.415.835,00	1.758.604,84		1.657.230,16	2.087.100,02		
1.296.318,15	2.129.924,43	660.905,06	1.469.017,95	2.129.923,01				1,42	3.415.835,00	1.758.604,84		1.657.230,16	2.087.100,02		

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 15
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Somme Accertate			
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TOTALI TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.361.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	24.361.000,00	22.255.141,20	2.105.544,47	24.360.685,67
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.803.340,00			4.803.340,00	22.573,10	90.000,00	112.573,10
		TOTALI TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00			2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85
		TOTALE TITOLI	32.136.440,00	1.250.000,00	1.250.000,00	32.136.440,00	23.375.414,08	2.813.626,54	26.189.040,62
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	32.136.440,00	1.250.000,00	1.250.000,00	32.136.440,00	23.375.414,08	2.813.626,54	26.189.040,62

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						ENTRATE		Pag. 16			
		GESTIONE DEI RESTDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALI			
Differenze rispetto alle previsioni		Residuo all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	del residuo attivo alla fine esercizio (9+15)		
In più'	In meno (10-7)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.828.979,01	1.829.293,34	5.506.165,64	2.716.962,93	2.786.756,71	5.503.719,64			2.446,00	30.350.356,00	24.972.104,13	1.636.897,83	7.015.149,70	4.892.301,18
	4.690.766,90	66.569.597,59	6.136.649,77	59.432.948,32	65.569.597,59			16.797.630,00	6.159.222,37	10.638.407,63	59.522.948,32		
	1.256.318,15	2.129.924,43	660.905,06	1.469.017,95	2.129.923,01			1.42	3.415.835,00	1.758.664,84	1.657.230,16	2.087.100,02	
1.828.979,01	7.776.378,39	73.205.687,66	9.514.517,26	63.688.722,98	73.203.240,24			2.447,42	50.563.821,00	32.889.931,34	1.636.897,83	19.310.787,49	66.502.349,52
1.828.979,01	7.776.378,39	73.205.687,66	9.514.517,26	63.688.722,98	73.203.240,24			2.447,42	50.563.821,00	32.889.931,34	1.636.897,83	19.310.787,49	66.502.349,52

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA				Pag. 17		
Codice meccanogr.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		N.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				
1	2	3	4	Iniziali	Variazioni In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali Impegnati (8+9)
		1	Disavanzo di amministrazione							
			TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
			Upb 1.1 - FUNZIONAMENTO							
			CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE							
111/10	1	1	Indennita' di carica, rimborsi e spese Presidente	250.000,00			250.000,00	231.369,51	2.181,89	233.551,40
111/20	2	2	Indennita' di carica, rimborsi e spese al Comitato Portuale	48.000,00			48.000,00	27.551,79	3.960,93	31.512,78
111/30	3	3	Indennita' di carica, rimborsi e spese agli Organi di Controllo	85.000,00			85.000,00	57.172,32	796,17	57.968,49
111/40	4	4	Gettoni e rimborsi Commissioni	19.370,00			19.370,00	3.728,80	8.367,66	12.096,46
111/50	5	5	Oneri previdenziali e assistenziali Organi dell'Ente	30.000,00			30.000,00	13.330,95	3.557,83	16.888,78
			TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE	432.370,00			432.370,00	333.153,37	18.864,48	352.017,85
			CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.							
112/10	6	6	Emolumenti, indennita' e rimborsi al Segretario Generale	200.000,00			200.000,00	129.598,14	21.984,92	151.583,06
112/20	7	7	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.300.000,00			1.300.000,00	1.010.479,10	22.888,29	1.033.367,39
112/21	8	8	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	627.000,00			627.000,00	424.877,10	46.186,15	471.063,25
112/22	9	9	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	44.000,00			44.000,00	21.978,28	14.800,00	36.778,28
112/30	10	10	Emolumenti variabili al personale dipendente	93.000,00			93.000,00	89.463,14	3.536,86	93.000,00
112/40	11	11	Indennita' e rimborso spese per missioni	16.000,00			16.000,00	8.549,35	238,33	8.787,68
112/50	12	12	Altri oneri per il personale	85.000,00			85.000,00	51.129,96	33.870,04	85.000,00
112/60	13	13	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale a parte	25.000,00			19.680,00	5.329,00	5.246,00	5.246,00
112/70	14	14	Spese per il personale non dipendente							
112/80	15	15	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorita'	730.000,00			730.000,00	414.143,20	76.578,47	490.721,67
			TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.	3.120.000,00			19.680,00	3.100.320,00	2.155.464,27	220.083,06
			CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER ACQ.BENI E SERVIZI							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 19
Codice meccanogr.	N.	C A P I T O L O D E N O M I N A Z I O N E	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A						
			Iniziali	P r e v i s t o n i		Definitive (4+5-6)	P a g a t e	R i m o s t e d a p a g a r e (10-8)	S O M M E I M P E G N A T E
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				Totali impegnati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
113/010	16	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	3.622,00			3.622,00	2.586,07	247,50	2.833,57
113/011	17	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri n.							
113/020	18	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi nautici							
113/030	19	Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi e adatta	35.000,00			35.000,00	9.904,09	18.784,03	28.688,12
113/040	20	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorita' Portua	60.000,00			60.000,00	36.842,80	17.611,72	54.454,52
113/050	21	Locazioni passive	3.497,00			3.497,00	2.952,80	539,31	3.492,11
113/060	22	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professio	4.896,00			4.896,00			
113/070	23	Utenze energia elettrica e acqua	125.000,00	18.341,30	106.658,70	28.191,56	34.801,99	62.993,55	
113/080	24	Spese telefoniche	20.000,00			20.000,00	19.897,05		19.897,05
113/090	25	Materiali di economato, abbonamenti a periodici e riviste	30.000,00			30.000,00	8.887,15	1.407,23	10.294,38
113/100	26	Materiali di consumo	25.300,00			25.300,00	11.032,25	2.784,19	13.816,44
113/110	27	Spese postali	8.000,00			8.000,00	6.608,91	10,00	6.618,91
113/120	28	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	60.000,00			60.000,00	41.473,85	18.208,75	59.602,60
113/130	29	Spese per atti e contratti vari		70.000,00		70.000,00	906,00	34.921,08	35.827,08
113/140	30	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	4.000,00			4.000,00	42,35		42,35
113/150	31	Premi di assicurazione	67.500,00			67.500,00	63.295,41		63.295,41
113/160	32	Spese per pubblicazioni	35.000,00			35.000,00	5.843,78	239,84	6.083,62
113/170	33	Spese di rappresentanza	1.798,00			1.798,00	1.709,75	82,50	1.792,25
113/180	34	Spese legali, giudiziarie e varie	100.000,00			100.000,00	36.677,93	54.009,00	90.666,93
113/190	35	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, ecc.)	70.000,00			70.000,00	35.335,21	15.408,51	50.743,72
TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PFR ACC.RBN1 E SERVIZI			663.613,00	70.000,00	18.341,30	795.271,70	312.186,96	199.055,66	511.242,61
TOTALI UPB 1.1- FUNZIONAMENTO			4.205.983,00	70.000,00	38.021,30	4.237.961,70	2.800.804,60	438.003,19	3.238.807,79
Upp 1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ.ISTITUZION.									



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 21
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni		Definitive		Somme impegnate		
	N.	DENOMINAZIONE	Initiali	Variazioni	(4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali Impegnati (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
121/10	36	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	360.000,00			360.000,00	96.577,57	75.971,51	172.549,08
121/20	37	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni	405.000,00			405.000,00	358.548,76	46.166,96	404.715,72
121/30	38	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattame	1.170.000,00		300.000,00	870.000,00	192.105,87	101.463,55	293.569,42
121/40	39	Servizio di pulizia parti comuni portuali	1.190.000,00		300.000,00	890.000,00	448.784,16	243.192,05	691.976,21
121/50	40	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	920.000,00	50.000,00		970.000,00	670.717,34	123.463,45	794.180,79
121/60	41	Spese per provviste e lavori indispens. per la rimozione di							
121/70	42	Materiali di consumo parti comuni portuali	21.000,00			21.000,00	11.774,60	7.698,00	19.472,60
121/80	43	Spese promozionali e di propaganda	140.616,00			140.616,00	83.550,05	45.173,70	128.723,75
121/81	44	Spese di pubblicità L.67/87							
121/82	45	Quote Associative	76.000,00			76.000,00	72.600,00		72.600,00
121/90	46	Prestazioni di terzi per attivita' di sviluppo e di mercato	20.000,00	40.000,00		60.000,00		46.299,20	46.299,20
		TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZION.	4.302.616,00	90.000,00	600.000,00	3.792.616,00	1.934.658,35	689.428,42	2.624.086,77
		Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI							
122/10	47	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attivita' por	30.000,00			30.000,00		8.528,00	8.528,00
122/20	48	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del m							
122/30	49	Pertecipazione a progetti europei, nazionali e regionali							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	30.000,00			30.000,00		8.528,00	8.528,00
		Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI							
123/10	50	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	6.000,00			6.000,00	211,26	892,37	1.103,63
		TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	6.000,00			6.000,00	211,26	892,37	1.103,63
		Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI							
124/10	51	Imposte, tasse e tributi vari	500.000,00			500.000,00	355.440,10	119.924,02	475.364,12

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESE			Pag. 22
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESTOULI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE						
In più* (10+7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni (14+15)	In più* (16-13)	In meno (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	In più* (29+19)	In meno (19-20)	del residuo passivo alla fine esercizio (9+15)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
187.450,92	42.585,50	42.585,50			42.585,50			380.000,00	139.163,07		240.836,93	75.971,51				
284,28	931.885,75	252.813,00	679.072,75	931.885,75				670.000,00	611.361,76		58.638,24	725.239,71				
576.430,58	219.581,70	216.671,70			216.671,70			2.910,00	1.080.000,00	408.777,57		671.222,43	101.463,55			
198.023,79	147.337,12	139.586,09	7.751,03	147.337,12				1.030.000,00	588.370,25		441.629,75	250.943,08				
176.819,21	78.371,12	78.371,12			78.371,12			1.035.000,00	749.088,46		285.911,54	123.463,45				
3.527,40	3.055,00	3.055,00			3.055,00			22.500,00	14.829,60		7.670,40	7.698,00				
11.892,29	6.300,00	6.300,00			6.300,00			145.616,00	89.850,05		55.765,95	45.173,70				
3.400,00	2.600,00	2.600,00			2.600,00			78.600,00	75.200,00		3.400,00					
13.700,80	2.523.727,18	1.555.825,37	967.901,81	2.523.727,18				1.630.000,00	1.555.825,37		74.174,63	1.014.201,01				
1.168.529,23	3.955.443,37	2.297.807,78	1.654.725,59	3.952.533,37			2.910,00	6.071.716,00	4.232.466,13		1.839.249,87	2.344.154,01				
21.472,00								56.500,00			56.500,00	8.528,00				
21.472,00								56.500,00			56.500,00	8.528,00				
4.896,37	116.584,81	42,00	116.542,81	116.584,81				123.000,00	253,26		122.746,74	117.435,18				
4.896,37	116.584,81	42,00	116.542,81	116.584,81				123.000,00	253,26		122.746,74	117.435,18				
24.635,88	61.299,08	33.505,45	27.641,15	61.146,60			148,48	580.000,00	388.945,55		191.054,45	147.565,17				

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 23
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
1	2	3	4	In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
			5	6	7	8	9	10	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	500.000,00			500.000,00	355.440,10	119.924,02	475.364,12
		Categoria 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR							
125/10	52	Restituzioni e rimborsi diversi	350.000,00	459.680,00		809.680,00	199.291,92	610.388,08	809.680,00
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR	350.000,00	459.680,00		809.680,00	199.291,92	610.388,08	809.680,00
		Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI							
126/10	53	Spese per litigi, arbitraggi, risarcimenti e accessori	286.997,00		35.297,00	251.700,00			
126/20	54	Fondo di riserva	35.000,00			35.000,00	88,69		88,69
126/30	55	Oneri vari straordinari	5.000,00			5.000,00			
126/40	56	Spese per il relaizzo delle entrate							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI	326.997,00		35.297,00	291.700,00	88,69		88,69
		TOTALI UPB 1.2- INTERVENTI DIVERSI	5.515.613,00	549.680,00	635.297,00	5.429.996,00	2.489.690,32	1.429.160,89	3.918.851,21
		Upb 1.4 - TRATTAM.DI QUIESC.,INTERG.SOST							
		Categoria 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
141/10	57	Pensioni e altri oneri simili a carico dell'Autorita' Port							
		TOTALI CATEGORIA 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
		Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.							
142/10	58	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il per	35.000,00			35.000,00	13.502,14	4.633,07	18.135,21
		TOTALI CATEGORIA 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.	35.000,00			35.000,00	13.502,14	4.633,07	18.135,21
		TOTALI UPB 1.4- TRATTAM.DI QUIESC.,INTERG.SOST	35.000,00			35.000,00	13.502,14	4.633,07	18.135,21
		Upb 1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO STATO							

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 24
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESTIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE				
In più (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni (14+15)	In più (16-13)	In meno (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	In più (20-19)	In meno (19-20)	del residuo passivo alla fine esercizio (9+15)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25		
24.635,88	61.295,08	33.505,45	27.641,15	61.146,60		148,48	580.000,00	388.945,55		191.054,45	147.565,17					
		874.546,18	829.633,82	44.265,69	873.899,51		646,67	1.679.680,00	1.028.925,74		650.754,26	654.653,77				
		874.546,18	829.633,82	44.265,69	873.899,51		646,67	1.679.680,00	1.028.925,74		650.754,26	654.653,77				
		530.960,71		530.960,71	530.960,71							531.000,00	530.960,71			
	251.700,00											251.700,00				
	34.911,31											35.000,00	88,69			
	5.000,00											5.000,00				
	291.611,31	530.960,71		530.960,71	530.960,71			822.700,00	88,69			822.611,31	530.960,71			
	1.511.144,79	5.538.830,15	3.160.989,05	2.374.135,95	5.535.125,00		3.705,15	9.333.596,00	5.650.679,37		3.682.916,63	3.803.296,84				
	16.864,79	5.660,65	5.660,65		5.660,65			37.000,00	19.162,79			17.837,21	4.633,07			
	16.864,79	5.660,65	5.660,65		5.660,65			37.000,00	19.162,79			17.837,21	4.633,07			
	16.864,79	5.660,65	5.660,65		5.660,65			37.000,00	19.162,79			17.837,21	4.633,07			

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAIULARI			SPESA			Pag. 25
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni			SOMME IMPEGNATE			
	N.	DENOMINAZIONE	iniziali	Variazioni (7-4)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali Impegnati (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 1.6.2 - VERSAM.ART.6. C.21, D.L.78/10							
162/10	59	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3. D.L. 78/2010	36.000,00		36.000,00	35.659,99		35.659,99	
162/20	60	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7. D.L. 78/2010	19.584,00		19.584,00	19.584,00		19.584,00	
162/30	61	Somme da versare ai sensi dell'art.6,C.8 D.L. 78/2010 -SP.RE	9.657,00		9.657,00	9.656,90		9.656,90	
162/40	62	Somme da versare ai sensi dell'art.6,C.9 D.L. 78/2010 -SP.PE	600,00		600,00	600,00		600,00	
162/50	63	Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.12, D.L.78/2010 - SP	24.445,00		24.445,00	24.444,36		24.444,36	
162/60	64	Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.13, D.L.78/2010 - SP	5.320,00		5.320,00	5.320,00		5.320,00	
162/70	65	Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.14, D.L.78/2010 - SP	1.366,00		1.366,00	1.365,32		1.365,32	
		TOTALI CATEGORIA 1.6.2 - VERSAM.ART.6. C.21, D.L.78/10	96.972,00		96.972,00	96.630,57		96.630,57	
		Categoria 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61.C.17 DL112/08							
166/10	66	Somme da versare ai sensi dell'art.61, C.17, D.L.112/2008	35.297,00		35.297,00	35.296,38		35.296,38	
		TOTALI CATEGORIA 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61.C.17 DL112/08	35.297,00		35.297,00	35.296,38		35.296,38	
		Categoria 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.C.3 L.135/12							
167/10	67	Somme da versare ai sensi dell'art.8, C.3, legge 136/2012	18.341,30		18.341,30	18.341,30		18.341,30	
		TOTALI CATEGORIA 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.C.3 L.135/12	18.341,30		18.341,30	18.341,30		18.341,30	
		TOTALI UPB 1.6- VERSAMENTI AL BILACIO STATO	150.610,30		150.610,30	150.268,25		150.268,25	
		TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	9.907.206,30	619.680,00	673.318,30	9.853.568,00	5.454.265,31	1.871.797,15	7.326.062,46

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										SPESA		Pag. 28	
		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE			
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		del residuo passivo alla fine esercizio	
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-14)	In meno (14+15)			In più' (20-19)	In meno (19-20)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		340,01						36.000,00	35.659,99		340,01		
		0,10						19.584,00	19.584,00		0,10		
		0,64						9.657,00	9.656,90		0,64		
		0,68						600,00	600,00		0,68		
		341,43						24.445,00	24.444,36		341,43		
		0,62						5.320,00	5.320,00		0,62		
		0,62						1.366,00	1.365,32		0,62		
								96.972,00	96.630,57				
								35.297,00	35.296,38				
								35.297,00	35.296,38				
								18.341,30	18.341,30				
								18.341,30	18.341,30				
		342,05						150.610,30	150.268,25		342,05		
		2.527.505,54	5.909.855,21	3.384.568,97	2.521.307,66	5.905.876,63		3.978,58	14.085.120,70	8.838.834,28		5.246.286,42	4.393.104,81

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA		Pag. 27
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
			N.	DENOMINAZIONE		Iniziali	Variazioni		Definitive	SOMME IMPEGNATE	
	1	2		3	4		In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)		Pagate	Rimaste da pagare (10-8)
				TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE							
				Upb 2.1 - INVESTIMENTI							
				Categoria 2.1.1 - ACO.DI BENI DUREV.OPERE,IVEST.							
211/10	68			Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di oper.	13.900.000,00			13.900.000,00	294.259,72	5.412.383,92	5.706.643,64
211/20	69			Prestaz.di terzi per manutenzioni straordinarie parti comuni	1.500.000,00			1.500.000,00	96.137,89	349.453,37	445.591,26
211/30	70			Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposiz.	101.200,00			101.200,00			
				TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ACO.DI BENI DUREV.OPERE,IVEST.	15.501.200,00			15.501.200,00	390.397,61	5.761.837,29	6.152.234,90
				Categoria 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMOBILIZZ.TECNICHE							
212/10	71			Acquisto di attrezzature e macchinari	50.000,00			50.000,00			
212/20	72			Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio de							
212/30	73			Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi							
212/40	74			Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	150.000,00			150.000,00			
212/50	75			Acquisto arredi e macchine da ufficio	150.000,00			150.000,00	10.061,67	12.786,47	22.848,14
212/60	76			Acquisto beni immateriali(progetti, brevetti, software,...)	90.000,00			90.000,00		16.900,00	16.900,00
				TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMOBILIZZ.TECNICHE	440.000,00			440.000,00	10.061,67	29.686,47	39.748,14
				Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACO.VALORI MOBILI							
213/10	77			Partecipazione in societa' esercenti attivita' accessorie o							
213/20	78			Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali							
				TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACO.VALORI MOBILI							
				Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTIC.							
214/10	79			Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine							
214/20	80			Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00			10.000,00			
214/30	81			Concessioni di crediti diversi							

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITÀ PORTUALE DI CAagliari						SPESA			Pag. 28	
		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA			TOTALE	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
8.193.356,36	62.582.472,70	12.891.792,60	48.632.445,03	61.524.237,63		1.058.235,07	35.000.000,00	13.186.052,32		21.813.947,68	54.044.828,95	
1.054.408,74	4.700.269,58	412.101,67	1.151.002,93	1.563.104,60		3.137.184,98	6.000.000,00	508.239,56		5.491.760,44	1.500.456,30	
101.200,00							202.400,00			202.400,00		
9.348.965,10	67.282.762,28	13.303.894,27	49.783.447,96	63.087.342,23		4.195.420,05	41.202.400,00	13.694.291,88		27.508.108,12	55.545.285,25	
50.000,00							50.000,00			50.000,00		
150.000,00	6.450,00	6.450,00		6.450,00			130.000,00	6.450,00		123.550,00		
127.151,86	35.380,33	35.380,33		35.380,33			123.500,00	45.442,00		78.058,00	12.786,47	
73.100,00	31.067,57	5.860,00		5.860,00			25.207,57	125.000,00	9.860,00	119.140,00	16.900,00	
400.251,86	72.897,90	47.690,33		47.690,33			25.207,57	428.500,00	57.752,00		370.748,00	29.686,47
10.000,00							10.000,00			10.000,00		

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA		Pag. 29			
Codice meccanog.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA							
		Previsioni		Somme impegnate					
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali Impegnati (8+9)		
N.	DENOMINAZIONE	4	In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	7	8	9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTIC.		10.000,00		10.000,00				
	Categoria 2.1.5 - INDENN. AZIANITA' AL PERS.DIPEN								
215/10	82 Versamenti in conti bancari vincolati per il fondo indennità								
215/20	83 Versamenti a compagnie di assicurazione per polizze contratt								
215/30	84 Indennita' di anzianita' (anticipazioni e liquidazione T.F.R		300.000,00		300.000,00	110.669,32	222,75	110.892,07	
	TOTALI CATEGORIA 2.1.5 - INDENN. AZIANITA' AL PERS. DIPEN		300.000,00		300.000,00	110.669,32	222,75	110.892,07	
	TOTALI UPB 2.1- INVESTIMENTI		16.251.200,00		16.251.200,00	511.128,60	5.791.746,51	6.302.875,11	
	Upb 2.2 - ONERI COMUNI								
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
221/10	85 Rimborso di finanziamenti a breve termine								
221/20	86 Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine								
	TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE								
222/10	87 Rimborso di anticipazioni passive								
	TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE								
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
223/10	88 Rimborso di obbligazioni								
	TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
225/10	89 Restituzione depositi di terzi a cauzione		93.000,00		93.000,00	2.996,56	9.576,54	12.573,10	



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA		Pag. 31		
Codice meccanogr.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
		N.	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			
1	2	3	4	5	6	7		
			8	9	10			
		TOTALI CATEGORIA 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	93.000,00		93.000,00	2.996,56	9.576,54	12.573,10
		TOTALI UPB 2.2- ONERI COMUNI	93.000,00		93.000,00	2.996,56	9.576,54	12.573,10
		TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	16.344.200,00		16.344.200,00	514.125,16	6.801.323,05	6.315.448,21
		TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
		Upb 3.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
		Categoria 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
311/10	90	Ritenute erariali	1.190.000,00		1.190.000,00	689.074,87	87.366,53	776.441,40
311/20	91	Ritenute previdenziali e assistenziali	270.000,00		270.000,00	181.729,59	23.701,37	205.430,96
311/30	92	Ritenute diverse	2.600,00		2.600,00			
311/40	93	I.V.A.	1.175.000,00		1.175.000,00	434.539,18	68.985,39	503.524,57
311/50	94	Anticipazioni dell'Autorita' Portuale al personale	170.500,00		170.500,00	132.719,85		132.719,85
311/60	95	Versamento trattenute a favore di terzi	60.000,00		60.000,00	4.223,73	19.910,00	24.133,73
311/70	96	Somme pagate per conto terzi	64.000,00		64.000,00	47.457,93	2.140,97	49.608,90
311/80	97	Partite in sospeso	30.000,00		30.000,00	17.922,44		17.922,44
311/90	98	Anticipazioni fondo economato	10.000,00		10.000,00	6.000,00		6.000,00
		TOTALI CATEGORIA 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00		2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85
		TOTALI UPB 3.1- USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00		2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85
		TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00		2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESE		Pag. 32	
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUOI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALI					
In più (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	del residuo passivo alla fine esercizio					
In più (10-7)	In meno (7-10)					In più (16-13)	In meno (13-16)				In più (20-19)	In meno (19-20)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
80.426,90	336.742,53	33.360,39	303.382,14	336.742,53				273.099,00	36.356,95		236.643,05	312.958,68			
80.426,90	336.742,53	33.360,39	303.382,14	336.742,53				273.000,00	36.356,95		236.643,05	312.958,68			
10.028.751,79	67.693.654,14	13.386.196,42	50.086.830,10	63.473.026,52				4.220.627,62	42.229.900,00	13.900.321,58		28.325.578,42	55.888.153,15		
413.558,60	62.586,54	62.586,54		62.586,54				1.220.000,00	751.661,41		468.338,59	87.366,53			
64.569,04	27.746,51	27.746,51		27.746,51				275.500,00	209.476,10		66.023,90	23.701,37			
2.600,00								2.600,00			2.600,00				
671.475,43	132.288,26	47.135,10	79.761,86	126.896,96				5.391,30	1.205.000,00	481.674,28	723.325,72	148.747,25			
37.780,15									170.500,00	132.719,85		37.780,15			
35.866,27	36.365,56	4.770,56	31.595,00	36.365,56					96.350,00	8.994,29		87.355,71	51.505,00		
14.391,10	474,40		474,40	474,40					55.500,00	47.467,93		8.032,07	2.615,37		
12.077,56									30.000,00	17.922,44		12.077,56			
4.000,00									10.000,00	6.000,00		4.000,00			
1.256.318,15	259.461,27	142.238,71	111.831,26	254.069,97				5.391,30	3.065.450,00	1.655.916,30		1.409.533,70	313.935,52		
1.256.318,15	259.461,27	142.238,71	111.831,26	254.069,97				5.391,30	3.065.450,00	1.655.916,30		1.409.533,70	313.935,52		
1.256.318,15	259.461,27	142.238,71	111.831,26	254.069,97				5.391,30	3.065.450,00	1.655.916,30		1.409.533,70	313.935,52		

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012			AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 33
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni			SOMME IMPEGNATE			
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali Impegnati (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	9.907.206,30	619.680,00	673.318,30	9.853.568,00	5.454.265,31	1.871.797,15	7.326.062,46
		TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	16.344.200,00			16.344.200,00	514.125,16	5.801.323,05	6.315.448,21
		TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00			2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85
		TOTALE TITOLI	29.223.506,30	619.680,00	673.318,30	29.169.868,00	7.482.068,06	7.875.224,46	15.357.292,52
	1	Avanzo finanziario di competenza							
	2	Avanzo di cassa							10.831.748,10
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.223.506,30	619.680,00	673.318,30	29.169.868,00	7.482.068,06	7.875.224,46	26.189.040,62

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012										SPESA		Pag. 34	
AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI										GESTIONE DI CASSA		TOTALI dei residui passivi alla fine esercizio	
GESTIONE DEL RESTO DEI PASSIVI		GESTIONE DI CASSA											
Differenze rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	In più* (20-19)	In meno (19-20)		
In più* (10-7)	In meno (7-10)			(15-14)	(14-15)	In più* (16-13)	In meno (13-16)			In più* (20-19)	In meno (19-20)	(9+15)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
2.527.505,54	5.909.865,21	3.384.568,97	2.521.307,66	5.905.876,63		3.978,58	14.085.120,70	8.838.834,28		5.246.286,42	4.393.104,81		
10.028.751,79	67.693.654,14	13.386.196,42	50.086.830,10	63.473.026,52		4.220.627,62	42.225.900,00	13.900.321,58		28.325.578,42	55.888.153,15		
1.296.318,15	259.461,27	142.238,71	111.831,26	254.069,97		5.391,30	3.065.459,00	1.655.916,39		1.409.533,70	313.935,52		
13.812.575,48	73.862.970,62	16.913.004,10	52.719.969,02	69.632.973,12		4.229.997,50	59.376.470,70	24.395.072,16		34.981.398,54	60.595.193,48		
										8.494.859,18			
13.812.575,48	73.862.970,62	16.913.004,10	52.719.969,02	69.632.973,12		4.229.997,50	59.376.470,70	32.889.931,34		34.981.398,54	60.595.193,48		

CONTO CONSUNTIVO 2012

1

Nota M\_IT/PORTI/1833 del 13.02.2013

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per consulenze (art.6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	24.480,00
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	4.896,00
c) Spesa effettuata nel 2012	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	19.584,00

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art.6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	12.071,12
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	2.414,22
c) Spesa effettuata nel 2012	2.405,49
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	9.656,90

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

<b>Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	600,00
b) Limite di spesa 2012	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	600,00

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art.6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	48.888,71
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	24.444,36
c) Spesa effettuata nel 2012	21.371,08
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	24.444,36

2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per partecipare a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

<b>Spese attività di formazione (art.6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	10.640,00
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	5.320,00
c) Spesa effettuata nel 2012	2.546,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	5.320,00

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	6.826,60
b) Limite di spesa 2012 (max 80%)	5.461,28
c) Spesa effettuata nel 2012	4.206,12
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a - b)	1.365,32

CONTO CONSUNTIVO 2012

2

<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza Organi Autorità Portuale (art.6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	23.841,24
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	4.183,16
d) Riduzione 10% gettoni Commissioni e altri Organi collegiali	2.152,10
e) Somma da versare al bilancio dello Stato (a + b + c + d)	35.659,99

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art.2, co.618-623 L.244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>			
a) Numero degli immobili	5	b) Valore degli immobili	6.812.068,83
c) Limite di spesa (2%)			136.241,38
d) Spese effettuata nel 2012	per manutenzione ordinaria per manutenzione straordinaria in totale	- - -	
e) Spese effettuate nel 2007	per manutenzione ordinaria per manutenzione straordinaria in totale	17.208,19 - 17.208,19	
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2012 (e - c)			-

**Riepilogo dei versamenti all'Erario**

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co.618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30/06/2012	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.61, co.17, Legge n.133/2008, entro il 31/03/2012	35.296,38
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.6, co.21, Legge n.122/2010, entro il 31/10/2012	96.630,57
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, Legge n.135/2012, entro il 30/09/2012, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	18.341,30

PAGINA BIANCA

## CONTO CONSUNTIVO 2012

PAGINA BIANCA

## CONTO CONSUNTIVO 2012

**MANDATO**

**MANDATO**

**MANDATO**

PAGINA BIANCA

## CONTO ECONOMICO 2012

1

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.407.857,35		1.708.958,87
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		24.284.244,68		19.802.748,74
a) <i>Contributi in conto esercizio</i>	3.123.616,35		48.257,77	
b) <i>Entrate tributarie</i>	16.200.872,36		15.211.853,74	
c) <i>Redditii e proventi patrimoniali</i>	4.466.881,12		4.322.358,62	
d) <i>Ricavi e proventi diversi</i>	492.874,85		220.278,61	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>25.692.102,03</b>		<b>21.511.707,61</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		47.506,53		57.973,43
7) per servizi**		5.476.777,04		4.356.072,29
8) per godimento beni di terzi**		3.492,11		3.497,00
9) per gli organi dell'Ente:		354.481,53		464.350,09
a) <i>indennità, rimborsi e spese</i>	337.592,75		445.355,61	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	16.888,78		18.994,48	
9 bis) per il personale**		2.448.448,35		2.519.210,18
a) <i>salari e stipendi</i>	1.736.428,49		1.778.945,49	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	490.772,43		508.630,42	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	160.847,25		160.374,21	
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	-		-	
e) <i>altri costi</i>	60.400,18		71.260,06	
10) Ammortamenti e svalutazione		2.322.400,19		2.143.165,52
a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	1.759.102,36		1.940.611,28	
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	554.385,60		193.616,77	
c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		-	
d) <i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	8.912,23		8.937,47	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	-	-
12) Accantonamenti per rischi		25.268,43		-
13) Altri accantonamenti		219.844,85		820.859,89
14) Oneri diversi di gestione		173.530,98		188.234,29
15) Versamenti al Bilancio dello Stato		150.268,25		131.926,85
a) <i>versamenti ai sensi dell'art.6, comma 21, D.L. 78/10, L. 122/2010</i>	96.630,57		96.630,47	
b) <i>versamenti ai sensi dell'art.61, comma 17, Legge 133/2008</i>	35.296,38		35.296,38	
c) <i>versamenti ai sensi dell'art.8, c.3, Legge 135/2012</i>	18.341,30		-	
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>11.222.018,26</b>		<b>10.685.289,54</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>14.470.083,77</b>		<b>10.826.418,07</b>

## CONTO ECONOMICO 2012

2

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-Bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totali proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>	<b>403.971,10</b>	<b>402.867,47</b>	<b>527.766,30</b>	<b>527.041,38</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totali rettifiche di valore (18-19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14				114,06
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		77.745,73		27.073,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		-		5.269,91
24) oneri vari straordinari		88,69		24.550,74
<b>Totali delle partite straordinarie</b>	<b>77.657,04</b>	<b>-</b>	<b>2.861,71</b>	
Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- E)		14.950.608,28		11.350.597,74
Imposte sul reddito dell'esercizio		185.593,00		197.181,00
<b>Avanzo Economico</b>	<b>14.765.015,28</b>	<b>-</b>	<b>11.153.416,74</b>	

\* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

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

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITSI**

	<b>anno 2012</b>	<b>anno 2011</b>	<b>Diff. + o -</b>
<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>			
Consumi di materie prime e servizi esterni	<b>25.692.102,03</b>	<b>21.511.707,61</b>	<b>4.180.394,42</b>
	5.527.775,68	4.417.542,72	1.110.232,96
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>			
Costo del lavoro	<b>20.164.326,35</b>	<b>17.094.164,89</b>	<b>3.070.161,46</b>
	2.448.448,35	2.519.210,18	70.761,83
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>			
Ammortamenti	<b>17.715.878,00</b>	<b>14.574.954,71</b>	<b>3.140.923,29</b>
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	2.313.487,96	2.134.228,05	179.259,91
Saldo proventi ed oneri diversi	254.025,51	829.797,36	575.771,85
	678.280,76	652.584,38	25.696,38
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>			
Proventi ed oneri finanziari	<b>14.470.083,77</b>	<b>10.958.344,92</b>	<b>3.511.738,85</b>
Rettifiche di valore di attività finanziarie	402.867,47	527.041,38	124.173,91
	-	-	-
<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	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2012	2011		2012	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	1.747.475,20	2.336.846,11	2) per imposte	-	-
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	17.270,03	26.640,72	3) per altri rischi ed oneri futuri	1.481.326,91	1.326.162,83
8) altre	1.764.745,23	2.363.486,83	4) per ripristino investimenti		
<b>Totale</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	52.197.524,64	40.810.160,26	3) verso altri finanziatori	-	-
5) immobilizzazioni in corso	98.245,96	83.908,04	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	58.059.855,89	45.539.578,29	5 a) debiti viterzi per prestazioni ricevute (f.t. da ricevere)	79.631,61	289.474,28
<b>Totale</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	111.959,69
a) imprese controllate	-	-	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
b) imprese collegate	-	-	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	103.879.564,90	105.427.810,22
c) imprese controllanti	-	-			
d) altre imprese	165.822,84	165.822,84			
e) altri enti	-	-			
2) Crediti					
a) verso imprese controllate	-	-			
b) verso imprese collegate	-	-			
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui: entro 12 mesi	59.428.658,32	65.565.307,59			
oltre 12 mesi	20.200.000,00	13.000.000,00			
d) verso altri	39.228.658,32	52.565.307,59			
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 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I. Rimanenze</b>			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi	129.708,48 2.434.325,36	252.923,47 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>Totale</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>Totale</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>Totale</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>Totale</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>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>1.240.540,24</b>	<b>2.729.934,42</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>227.120.570,38</b>	<b>214.970.076,11</b>	<b>Totale 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>Totale conti d'ordine (E)</b>	<b>128.662.645,91</b>	<b>150.573.240,80</b>	<b>Totale 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 IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' PORTUALE	anno 2012	
	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.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	€ 14.138.368,75
Fondi di ammortamento al 31/12/2011	€ 7.875.683,16
Quota ammortamento 2012	€ 518.045,44
Fondi Ammortamento al 31/12/2012	€ 8.393.728,60
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 5.744.640,15
 Impianti e Macchinari al 31/12/2011	€ 200.929,06
Acquisti dell'anno	€
Valore al 31/12/2012	€ 200.929,06
Fondi di ammortamento al 31/12/2011	€ 175.901,57
Quota ammortamento 2012	€ 5.582,35
Fondi di ammortamento al 31/12/2012	€ 181.483,92
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 19.445,14
 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	€ 52.197.524,64
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	€ 652.667,35
Acquisti dell'anno	€ 45.095,73
Valore al 31/12/2012	€ 697.763,08
Fondi ammortamento 31/12/2011	€ 568.759,31
Quota ammortamento 2012	€ 30.757,81
Fondo ammortamento al 31/12/2012	€ 599.517,12
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 98.245,96



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 b) Fondo rischi c) Fondo residui perentri			
per i seguenti altri vincoli Realizzazione progetti cofinanziati dalla Regione Sardegna Realizzazione Darsena Porto Foxi Prosecuzione banchinamento lato di levante P.Canale Darsena pescherecci nella zona ovest del porto di Cagliari Realizzaz. Posto di ispezione Frontaliero (P.I.F.) P.Canale			
			859.488,67
			1.032.055,85
			27.618,34
			953.781,51
			50.656,00
			48.232.877,11
			15.385.030,69
			4.930.680,29
			18.115.000,00
			8.491.877,77
			1.310.288,36
<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	
CREDITI P/INTERESSI ATTIVI	<b>270.354,55</b>				riscosso
		E123/30	270.354,55	2012	interessi Banca D'Italia
<b>Crediti V/ALTRE AMM.NI PUBBLICHE</b>	<b>186,43</b>				riscosso
		E124/10	186,43	2012	bollo virtuale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CONTRIB.DELLO STATO P/ OPERE</b>	<b>31.226.614,60</b>				
	E221/10	15.931.933,53	2000	Banchin.lato ovest Porto Canale	
	E221/10	564.819,37	2002	consolidamento Molo Sabaudo	
	E221/10	358.668,16	2003	Fin.to acquisto/ristrutturazione immobile via Riva di Ponente	
	E221/10	19.214,08	2004	L.166/02(Repp.1781-1782/10) Lav.consolid.to Cappannone Nervi-Manut.straord.Canal	
	E221/10	6.952.486,08	2005	S.bartolomeo- Manut.Water Front portuale-Infrastru	
	E221/10	5.428.299,84	2005	strutturazione aree G2E* Porto Canale-cons.calata ponente rad.M.Sabaudo-Infrastru	
	E221/10	1.971.193,54	2009	turazione G2E funz.port.ind.e log.	
				compl.banchinamento lato sud porto canale	
<b>CREDITI V/REGIONE</b>	<b>28.992.043,72</b>				
	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	28.202.043,72	2011	Realizzaz.prog.integr.P.Canal - Conv.Rep.1676/09	
	E222/10	90.000,00	2012	realizzazione pista ciclabile	
<b>Crediti v/agenzia delle Dogane</b>	<b>876.888,69</b>			riscosso	
	E121/10	840.891,72	2012	tasche portuali	
	E121/30	35.996,97	2011	tasche ancoraggio	
	E124/10	13,56	2011	ant.ass.ne vita Ing.Conti (recuperato)	

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>146.591,54</b>				
	E311/50		28.891,57	2010	Anticipazioni contrattazione II livello
	E311/50		19.066,61	2011	Anticipazioni contrattazione II livello
	E311/50		98.633,36	2012	
<b>CREDITI P/RITENUTE DIVERSE</b>	<b>870,00</b>				
	E311/20		870,00	2010	INPDAI Murgia
<b>CREDITI PARTITE DIVERSE</b>	<b>51.095,00</b>				
	E311/60		31.595,00	2010	cess.ne 5° Bachis
	E311/60		19.500,00	2012	cess.ne 5° Frasconi
<b>SOMME PAGATE C.TO TERZI</b>	<b>134,27</b>				
	E311/70		134,27	2002	Imp.registro decreti ingiuntivi,
<b>CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI</b>	<b>4.290,00</b>				
	E214/30		4.290,00	2009	TECNOCASIC DEP.CAUZ LE XSERV.SMALT.RIFIUTI DEL.103
<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>51.753,90</b>				
<b>Corona Alessandra Cur.Fall.re di karalis Mare &amp; C. snc</b>					
	E123/10		1.077,15	2012	canone demaniale
	E124/12		0,60	2012	spese postali
<b>TDM 2000 associazione Cultirale</b>					
	E123/20		236,76	2012	utilizzo sala Terminal

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Compagnia Lavoratori Portuali</b>					
	E123/10		8.759,67	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Salvatore Troia Eredi SAS</b>					
	E123/10		15.508,32	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Strazzera Piero</b>					
	E123/10		4.071,63	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>ControlPark Città di Quartu Soc.Coop.</b>					
	E122/30		5.506,17	2012	proventi parcheggi
<b>La nave dei Pirati Soc.Coop.</b>					
	E123/10		3.676,37	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Marina di Porto Rotondo srl</b>					
	E123/10		12.848,33	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Bilanciari Sardegna Srl</b>					
	E124/10		43,90	2012	rec.spese E.E. pesa portuale
<b>Crediti v/fornitori</b>					
<b>Edison Energia SpA</b>	<b>2.861,11</b>				
	E124/10		2.559,02	2010	rimborsi note di credito
	E124/10		302,09	2011	rimborsi note di credito
					<b>63.813.081,58</b>

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI V/CLIENTI:</b>					
<b>Cantiere navale "Sa Perdixedda" di Fulghesu</b>	<b>170,54</b>				riscosso consumi idrici
	E124/10		146,40	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E125/40		9,56	2011	penalità di mora
	E311/40		14,58	2012	IVA
<b>AGENAVE di federica Vespa</b>	<b>125,34</b>				riscosso
	E124/10		114,00	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		11,34	2012	IVA
<b>Anatella di Vincenzo &amp; Ludovico</b>	<b>116,43</b>				riscosso
	E124/10		105,90	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		10,53	2012	IVA
<b>C.R.A.M.M. SNC</b>	<b>6,54</b>				riscosso
	E124/10		6,00	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		0,54	2012	IVA
<b>C.T.O. Combined terminal Operators S.r.l.</b>	<b>4.896,03</b>				riscosso
	E124/10		449,40	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E125/20		4.401,81	2012	licenza impresa anno 2013
	E311/40		44,82	2012	IVA
<b>Cantiere Navale Bois</b>	<b>965,85</b>				riscosso
	E124/10		878,10	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		87,75	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Cantiere Navale di Ponente</b>	<b>205,53</b>				<i>riscosso</i>
	E124/10		186,90	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		18,63	2012	IVA
<b>Cincotta Agz. Marittima</b>	<b>740,13</b>				<i>riscosso</i>
	E214/10		672,90	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		67,23	2012	IVA
<b>Comp. Lavori Portuali Srl</b>	<b>61.709,39</b>				<i>Dilazionato</i>
	E123/10		16.512,94	2011	canone demaniale
	E123/20		3.418,21	2010	spogliatoi via riva di ponente
	E123/20		3.418,21	2011	spogliatoi via riva di ponente
	E123/30		3.427,57	2012	spogliatoi via riva di ponente
	E123/30		1.936,23	2012	interessi su dilaz.ne
	E124/10		1.166,77	2010	rimborsi idrici+spese postali
	E124/10		5,60	2011	rimborsi idrici+spese postali
	E124/10		6.364,21	2011	rimborsi idrici+spese postali
	E125/20		10.001,81	2010	Art.17 L.84/94 8
	E125/20		15.001,81	2012	Art.17 L.84/94
	E311/40		456,03	2012	IVA
<b>Comp.Vele Mediterranee Srl</b>	<b>8.204,87</b>				<i>iscritto a ruolo</i>
	E123/10		1.960,86	2003	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		4.867,91	2005	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E124/10		7,00	2005	spese postali
	E311/40		392,17	2003	IVA
	E311/40		973,58	2005	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Comune di Cagliari</b>	<b>3.511,53</b>				sollecitato
	E123/10		779,51	2008	rs.ft.canoni demaniali
	E123/10		946,00	2009	canoni demaniali
	E123/10		1.769,62	2011	canoni demaniali
	E124/10		7,60	2008	spese postali
	E124/10		3,80	2009	spese postali
	E124/10		5,00	2011	spese postali
<b>Consorzio Agrario Interprovinciale CA/OR</b>	<b>32.038,99</b>				sollecitato
	E123/10		31.787,55	2012	canone demaniale
	E124/10		20,00	2012	spese postali
	E125/40		56,29	2010	penalità di mora
	E125/40		175,15	2011	penalità di mora
<b>Coop. Il Delfino</b>	<b>66.310,55</b>				ISCRIZIONE A RUOLO
	E122/30		30.023,54	1993	Proventi aree portuale
	E122/30		3.412,90	1994	Proventi aree portuale
	E123/10		11.561,12	1998	Canone demaniale
	E123/10		10.463,32	1999	Canone demaniale
	E123/10		8.885,22	2005	Canone demaniale
	E124/10		183,76	1999	Imposta registro + spese postali
	E124/10		3,65	2005	Spese postali
	E311/40		1.777,04	2005	IVA
<b>Coop.Pescatori Bonaria</b>	<b>544,11</b>				sollecitato
	E124/10		494,70	2012	Consumi idrici+spese postali
	E311/40		49,41	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Corpo Piloti Porto Cagliari</b>	<b>2.513,37</b>				sollecitato
	E123/10		2.100,99	2012	residuo su ft.canone demaniale
	E124/10		375,45	2012	Consumi idrici+spese postali
	E311/40		36,93	2012	IVA
<b>Ditta Contu Mauro</b>	<b>121.810,38</b>				iscritto ruolo
	E123/10		8.330,04	1998	Canone demaniale
	E123/10		4.276,45	1999	Canone demaniale
	E123/10		4.332,04	2000	Canone demaniale
	E123/10		48.900,50	2002	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		12.846,31	2003	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		7.696,23	2004	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		17.721,15	2006	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		132,11	1999	imposta registro + spese postali
	E124/10		3,25	2000	spese postali
	E124/10		3,35	2002	spese postali
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/70		129,11	2000	imposta registro
	E311/40		12.349,36	2003	IVA
	E311/40		1.539,25	2004	IVA
	E311/40		3.544,23	2006	IVA
<b>Dott.ssa Giglio Graziella</b>	<b>13,35</b>				riscosso consumi idrici
	E123/10		1,81	2011	residuo ft.canone
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E124/10		6,00	2012	consumi idrici+spese postali
	E311/40		0,54	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Efispau Srl</b>	<b>12.118,50</b>				Iscrizione a ruolo
		E122/40	12.053,25	2009	proventi pesa portuale
		E124/10	0,60	2009	spese postali
		E125/40	64,65	2010	penalità di mora
<b>Enel Produzione spa</b>	<b>103,60</b>				sollecitato
		E125/40	103,60	2010	Penalità di mora
<b>Feeder and Domestic Service</b>	<b>49.279,48</b>				E123/10 causa Avv.di Stato - altri riscosso
		E123/10	38.117,50	2002	Occupaz.abusiva
		E124/10	3,35	2002	spese postali
		E124/10	511,15	2012	consumi idrici+spese postali
		E125/20	2973,04	2012	LICENZA IMPRESA ANNO 2012
		E311/40	7.623,50	2002	IVA
		E311/40	50,94	2012	IVA
<b>Galasso Natalino</b>	<b>6.363,37</b>				Iscrizione a ruolo
		E123/10	6.358,59	1996	Canone demaniale
		E124/10	4,78	1996	Spese postali
<b>Grendi Trasporti Marittimi</b>	<b>60.664,08</b>				Iscrizione a ruolo anno 2010
		E122/10	60.347,88	2012	prov.ro/ro
		E124/10	1,80	2012	spese postali
		E125/40	314,40	2010	penalità di mora
<b>Gruppo Ormeggiatori "A.Pinna"</b>	<b>1.802,19</b>				sollecitato
		E214/10	1.496,40	2012	consumi idrici+spese postali
		E125/40	156,21	2011	consumi idrici+spese postali
		E311/40	149,58	2012	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Gruppo Sportivo Aquila</b>	<b>29.769,76</b>				iscrizione a ruolo 2008-2009
	E123/10		7.567,60	2008	canone demaniale
	E123/10		4.861,53	2009	canone demaniale
	E123/10		17.331,83	2011	canone demaniale
	E124/10		3,80	2009	spese postali
	E124/10		5,00	2011	spese postali
<b>Impresa Portuale di Cagliari</b>	<b>11.944,82</b>				sollecitato
	E123/10		2.987,37	2012	canone danniale
	E123/30		9,42	2012	interessi su dilazione
	E124/10		0,60	2011	spese postali
	E124/10		1,20	2012	spese postali
	E125/10		4.401,81	2011	Licenza d'impresa 2012
	E125/10		4.544,42	2012	Licenza d'impresa 2013
<b>Lega Navale italiana</b>	<b>4.387,29</b>				ft.dilazionata
	E124/10		3.988,50	2012	consumi idrici
	E311/40		398,79	2012	IVA
<b>Lo Squalo Soc.Coop. A r.l.</b>	<b>534,28</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		7,31	2008	residuo ft.canone demaniale
	E124/10		7,60	2008	spese postali
	E124/10		3,80	2009	spese postali
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E125/40		510,57	2007	penalità di mora
<b>Luigi Vespa &amp; figlio Carlo &amp; c.snc</b>	<b>30,30</b>				riscosso
	E124/10		27,60	2012	consumi idrici
	E311/40		2,70	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Motomar sarda srl</b>	<b>1.233,90</b>				ft.dilazionata
	E124/10		1.121,79	2012	consumi idrici
	E311/40		112,11	2012	IVA
<b>Pilloni Claudio Carp.Metallica</b>	<b>33.669,46</b>				causa in corso - Avv. Angioni
	E122/30		333,86	1994	Proventi magazzini e aree
	E123/10		5.484,01	1995	canoni demaniali
	E123/10		25.826,94	1996	canoni demaniali
	E124/10		823,62	1995	Recuperi E.E.
	E124/10		2,58	1996	spese postali
	E311/40		1.198,45	1995	I.V.A.
<b>Polisportiva Amici del Remo</b>	<b>1.567,80</b>				sollecitato
	E123/10		1,81	2010	canone demaniale
	E123/10		1.540,02	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2010	spese postali
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E125/40		15,97	2010	penalità di mora
<b>Porto Industriale CA - CICT</b>	<b>8.533,11</b>				riscosso
	E124/10		5.392,20	2012	spese postali
	E125/10		2.601,81	2012	licenza d'impresa 2013
	E311/40		539,10	2012	IVA
<b>Ristorante il Molo</b>	<b>255,54</b>				sollecitato
	E123/10		250,54	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>I.T.E.R.C. Srl</b>	<b>8.592,04</b>				riscosso
	E124/10		0,60	2011	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	1,20	2012	spese postali
		E125/20	8.590,24	2012	licenza d'impresa 2012+2013
<b>Salvatore Troia Eredi Sas</b>	<b>21.674,87</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	6.520,64	2010	canone demaniale
		E123/10	14.991,75	2011	canone demaniale
		E123/30	30,60	2011	interessi dilaz.ne
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E125/40	126,88	2010	penalità di mora
<b>Sarda Vetroresina di Manca Ivo</b>	<b>1.828,40</b>				sollecitato
		E123/10	1.802,12	2012	canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
		E125/40	21,28	2011	penalità di mora
<b>Sem Molini Sardi S.p.A.</b>	<b>420.343,61</b>				causa in corso - Avv.Angioni-in attesa deposito sentenza
		E122/10	260.199,36	1992	Proventi servizi traff.merci
		E122/10	93.906,33	1993	Proventi servizi traff.merci
		E122/10	24.154,39	1994	Proventi servizi traff.merci
		E122/30	12.552,57	1992	Proventi magazzini e aree
		E122/30	7.320,78	1993	Proventi magazzini e aree
		E122/30	17.570,90	1994	Proventi magazzini e aree
		E122/40	2.275,49	1993	Proventi pesa portuale
		E122/40	2.363,79	1994	Proventi pesa portuale
<b>Brucchietti Bernardo</b>	<b>12.706,79</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	659,53	2005	Canone demaniale
		E123/10	2.098,15	2006	Canone demaniale
		E123/10	2.128,42	2007	Canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/10	1.191,64	2008	Canone demaniale
		E124/10	0,41	2003	spese postali
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E124/10	4,25	2006	spese postali
		E124/10	4,40	2007	spese postali
		E124/10	6.065,49	2008	rec.oneri smalt.rifiuti+spese postali
		E125/40	2,82	2003	penalità di mora
		E125/40	26,89	2004	penalità di mora
		E125/40	16,03	2006	penalità di mora
		E125/40	85,03	2007	penalità di mora
		E311/40	419,63	2006	IVA
<b>Soc.Coop. a r i Laguna</b>	<b>8.960,32</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	6.351,68	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	2.100,60	2004	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2004	spese postali
		E311/40	84,57	2003	IVA
		E311/40	420,12	2004	IVA
<b>Coop.pesca Porticciolo Sant'Elia</b>	<b>3.614,77</b>				<b>iscritto a ruolo 2008-2009-2010</b>
		E123/10	184,86	2005	canone demaniale
		E123/10	536,05	2006	canone demaniale
		E124/10	3,65	2005	Spese postali
		E124/10	3,65	2006	Spese postali
		E124/10	281,40	2008	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.088,70	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	564,90	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	591,90	2012	consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	107,21	2006	IVA
		E311/40	28,08	2008	IVA
		E311/40	108,81	2009	IVA
		E311/40	56,43	2010	IVA
		E311/40	59,13	2012	IVA
<b>Battellieri Cagliari</b>	<b>60,00</b>				riscosso
		E124/10	54,60	2012	consumi idrici
		E311/40	5,40	2012	IVA
<b>Tirrenia di navigazione spa</b>	<b>273.813,05</b>				assunzione passivo
		E122/10	81.653,21	2010	proventi ro/ro
		E122/20	192.153,03	2010	proventi passeggeri+sekurity
		E123/10	1,81	2011	res.canone demaniale
		E124/10	5,00	2011	spese postali
<b>Strazzera Piero</b>	<b>28.456,38</b>				iscritto a ruolo 2008 - 2009-2010
		E123/10	12.931,57	2012	canone demaniale
		E124/10	956,91	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	1.817,70	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	8.759,40	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	843,00	2010	spese postali+consumi idrici
		E124/10	1.504,10	2012	spese postali+consumi idrici
		E125/40	173,99	2010	penalità di mora
		E125/40	178,03	2011	penalità di mora
		E311/40	181,71	2008	IVA
		E311/40	875,88	2009	IVA
		E311,40	84,24	2010	IVA
		E311/40	149,85	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Cantiere Navale Savona di Alessio e Simone snc</b>	<b>45,15</b>				<i>riscosso</i>
	E124/10		41,10	2012	consumi idrici
	E311/40		4,05	2012	IVA
<b>Società Canottieri Ichnusa</b>	<b>1.191,01</b>				<i>riscosso</i>
	E123/10		1,81	2012	res.ft.canone demaniale
	E124/10		1.081,20	2012	consumi idrici
	E311/40		108,00	2012	IVA
<b>Vallascas Giorgio</b>	<b>22.403,45</b>				<i>iscritto a ruolo</i>
	E123/10		1.092,40	2002	Canone demaniale
	E123/10		3.899,58	2003	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		6.740,64	2005	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		6.925,50	2006	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		3,35	2002	spese postali
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E124/10		3,35	2005	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/40		218,48	2002	IVA
	E311/40		779,92	2003	IVA
	E311/40		1.348,13	2005	IVA
	E311/40		1.385,10	2006	IVA
<b>Cantieri navali del sole</b>	<b>9.899,05</b>				<i>ft.dilazionata</i>
	E123/10		1,81	2012	res.ft.canone demaniale
	E124/10		8.997,60	2012	consumi idrici+spese postali
	E311/40		899,64	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Condominio Torre degli Ulivi</b>	<b>6,81</b>				sollecitato
	E123/10		1,81	2012	res.ft.canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Cantiere navale Carlo Rais</b>	<b>7.898,64</b>				iscritto a ruolo 2008- 2009-2010
	E124/10		1.624,08	2006	spes postali+consumi idrici
	E124/10		771,24	2007	spes postali+consumi idrici
	E124/10		999,60	2008	spes postali+consumi idrici
	E124/10		1.164,30	2009	spes postali+consumi idrici
	E124/10		859,20	2010	spes postali+consumi idrici
	E124/10		1.590,90	2012	spes postali+consumi idrici
	E125/40		178,32	2006	Penalità di mora
	E125/40		10,55	2007	Penalità di mora
	E311/40		162,29	2006	IVA
	E311/40		77,00	2007	IVA
	E311/40		99,90	2008	IVA
	E311/40		116,37	2009	IVA
	E311/40		85,86	2010	IVA
	E311/40		159,03	2012	IVA
<b>Saras SpA</b>	<b>52.383,39</b>				causa in corso Avv.dello Stato
	E123/10		52.380,04	2003	canoni demaniali
	E124/40		3,35	2003	spese postali
<b>Polizia Di Frontiera</b>	<b>945,06</b>				
	E124/10		859,20	2012	consumi idrici
	E311/40		85,86	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Ditta Ma.RI.NA. Di Manunza Vera	<b>2.064,67</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		1.807,65	2001	canoni demaniali
	E124/10		3,36	2001	spese postali
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi rt.68
	E311/70		129,11	2001	rec.somme p.te c/terzi
Regione Autonoma della Sardegna	<b>286,35</b>				sollecitato
	E123/20		236,16	2011	Canone locazione terminal crociere
	E124/10		0,60	2011	spese postali
	E311/40		49,59	2011	IVA
CO.S.PE. Sardegna	<b>8.399,04</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		5.901,43	2007	indennizzo occup.senza titolo
	E124/10		3,80	2007	spese postali
	E124/10		2.493,81	2008	recupero oneri messa in sicurezza
Capitaneria di Porto	<b>265.411,38</b>				IN CONTENZIOSO Avv.di stato -riscosso in parte 2012
	E124/10		37.258,48	2006	consumi idrici
	E124/10		59.975,40	2007	consumi idrici
	E124/10		25.814,98	2008	consumi idrici
	E124/10		43.964,20	2009	Consumi idrici
	E124/10		26.835,42	2010	consumi idrici
	E124/10		47.959,50	2012	consumi idrici
	E311/40		3.745,77	2006	IVA
	E311/40		6.014,68	2007	IVA
	E311/40		2.581,15	2008	IVA
	E311/40		4.417,56	2009	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	2.673,65	2010	IVA
		E311/40	4.170,59	2012	IVA
<b>CONSORZIO ITTICO S.GILLA</b>	<b>6,54</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	6,00	2010	consumi idrici
		E311/40	0,54	2010	IVA
<b>Pilai Fabio</b>	<b>3.186,28</b>				<b>dilazione 2011</b>
		E123/10	1.036,41	2011	Canone demaniale
		E123/10	2.131,03	2012	Canone demaniale
		E123/30	3,26	2012	interessi su dilazione
		E125/40	15,58	2010	penalità di mora
<b>Serra Andrea</b>	<b>19.768,27</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	3.873,43	1999	Canone demaniale
		E123/10	775,98	2000	Canone demaniale
		E123/10	2.583,90	2004	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	3.966,81	2005	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	7.113,91	2007	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	133,40	1999	imposta registro+ spese postali
		E124/10	3,25	2000	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E311/40	516,78	2004	IVA
		E311/40	793,36	2006	IVA
<b>Zirone Renzo</b>	<b>6.005,59</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	3.648,20	2005	canone demaniale
		E123/10	2.141,68	2007	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	4,10	2005	spese postali
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E125/40	4,62	2005	penalità di mora
		E311/40	203,19	2005	IVA
<b>La Costiera Soc. Coop. A r.l.</b>	<b>1.283,13</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	523,25	2005	Canone demaniale
		E123/10	536,05	2006	Canone demaniale
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E125/40	4,22	2004	penalità di mora
		E311/40	104,65	2005	IVA
		E311/40	107,21	2006	IVA
<b>Ministero della Sanità uff.sanità marittima ed aerea</b>	<b>133,86</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	121,80	2012	consumi idrici
		E124/10	12,06	2012	IVA
<b>Questura di Cagliari squadra nautica</b>	<b>794,47</b>				
		E124/10	762,31	2012	consumi idrici
		E311/40	32,16	2012	IVA
<b>Play Time II Ass.ne Sportiva</b>	<b>19,75</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	16,56	2006	riproduzione doc.
		E311/40	3,19	2006	IVA
<b>Integrated Pest Management Srl</b>	<b>3.537,19</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	2.857,05	2004	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	<b>TOTALE</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>ANNO</b>	<b>NOTE</b>
		E124/10	0,41	2003	spese postali
		E124/10	3,35	2004	spese postali
		E125/40	104,97	2003	penalità di mora
		E311/40	571,41	2004	IVA
<b>Velasco mar srl</b>	<b>172,86</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	157,20	2012	consumi idrici
		E311/40	15,66	2012	IVA
<b>Logistica mediterranea spa</b>	<b>12,48</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	11,40	2012	consumi idrici
		E311/40	1,08	2012	IVA
<b>Enel Distribuzione</b>	<b>53.264,85</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	53.189,25	2012	canoni demaniali
		E124/10	75,60	2012	spese postali
<b>Marina di Sant'Elmo Srl</b>	<b>12.472,55</b>				<b>iscrizione a ruolo 2009</b>
		E124/10	7.041,40	2009	consumi idrici
		E124/10	4.301,01	2012	consumi idrici
		E311/40	700,09	2009	IVA
		E311/40	430,05	2012	IVA
<b>CARI.MAR. Srl</b>	<b>16.954,88</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	16.606,73	2012	CANONE DEMANIALE
		E124/10	6,45	2008	spese postali+consumi idrici - <b>iscrizione a ruolo</b>
		E124/10	259,40	2012	consumi idrici
		E125/40	56,92	2011	penalità di mora
		E311/40	25,38	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Procida Lines 2000 Srl</b>	<b>1.049,60</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	1.046,35	2000	indennizzo canone
		E124/10	3,25	2000	spese postali
<b>Brignone Daniele</b>	<b>3.082,29</b>				iscritto a ruolo 2008 - 2009-2010
		E124/10	95,10	2008	Consumi idrici+spese postali
		E124/10	313,80	2009	Consumi idrici+spese postali
		E124/10	848,40	2010	
		E124/10	1.545,00	2012	Consumi idrici+spese postali
		E311/40	9,45	2008	IVA
		E311/40	31,32	2009	IVA
		E311/40	84,78	2010	IVA
		E311/40	154,44	2012	IVA
<b>Soc.Coop. a r.l. ControlPark</b>	<b>21.580,86</b>				Dilazione Rep.1472/08
		E122/30	2.854,40	2008	proventi parcheggi
		E122/30	11.218,86	2012	proventi parcheggi
		E124/10	1,80	2012	spese postali
		E125/20	221,81	2012	LICENZA IMPRESA 2012
		E125/40	600,67	2011	penalità di mora
		E311/40	4.327,36	2004	IVA
		E311/40	2.355,96	2012	IVA
<b>Plaisant &amp; c. Ship Agency Srl</b>	<b>16.671,69</b>				sollecitato
		E122/20	16.666,29	2012	preventi pax crociere
		E124/10	5,40	2012	spese postali
<b>Ass. Cult.Compagnia Teatrale la via del Collegio</b>	<b>955,99</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	793,86	2002	Canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	3,36	2002	spese postali
		E311/40	158,77	2002	IVA
<b>Sandalion Mare Club</b>	<b>1.876,25</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	1.730,55	2008	Recup.spese manifestazione
		E311/40	145,70	2008	IVA
<b>Cocktail Service</b>	<b>25.157,48</b>				<b>Avvocatura di Stato</b>
		E122/40	17.366,79	2005	proventi bar S.M.
		E124/10	4.117,00	2005	recup.E.E.+spese postali
		E311/40	3.442,10	2005	IVA
		E311/40	231,59	2006	IVA
<b>Inox Nautica di Manca Stefano</b>	<b>1.365,22</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	1.353,94	2012	canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
		E125/40	6,28	2010	penalità di mora
<b>SO.GE.BAR. &amp; c. sas</b>	<b>8.725,01</b>				<b>iscrizione a ruolo 2009-2010</b>
		E123/10	1,81	2009	RESIDUO FT.CANONE DEM.LE
		E124/10	2.654,70	2009	consumi idrici + spese postali
		E124/10	2.414,40	2010	consumi idrici + spese postali
		E124/10	2.861,24	2012	consumi idrici + spese postali
		E311/40	265,41	2009	IVA
		E311/40	241,38	2010	IVA
		E311/40	286,07	2012	IVA
<b>Pigramare snc</b>	<b>160,98</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	146,40	2012	consumi idrici
		E311/40	14,58	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>MEDIAMARE di Marcello Serra</b>	<b>580,97</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		294,25	2004	Canone demaniale
	E123/10		184,06	2006	Canone demaniale
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/40		58,85	2004	IVA
	E311/40		36,81	2006	IVA
<b>Associazione Pensionati "Amici del Mare"</b>	<b>2.043,01</b>				iscritto a ruolo 2006-2007
	E124/10		355,91	2006	consumi idrici+spese postali
	E124/10		563,04	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		971,08	2012	consumi idrici+spese postali
	E311/40		56,04	2007	IVA
	E311/40		96,94	2012	IVA
<b>Eni S.p.A.</b>	<b>26,21</b>				sollecitato
	E123/10		1,81	2011	res.ft.canone
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E125/410		19,40	2010	Penalità di mora
<b>Banchero Gesuino</b>	<b>12.229,89</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		10.188,78	2003	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E311/4		2.037,76	2003	IVA
<b>Demuro Porto caffè ed altro srl</b>	<b>1.039,35</b>				ft.dilazionata
	E124/10		944,91	2012	consumi idrici
	E311/40		94,44	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Cozzolino Nicola e Remigio</b>	<b>5.438,48</b>				iscrizione a ruolo 2006
	E123/10		4.225,87	2006	Canone demaniale
	E124/10		1,53	2006	Spese postali
	E124/10		332,70	2012	consumi idrici
	E311/40		845,17	2006	IVA
	E311/40		33,21	2012	IVA
<b>Moby SpA</b>	<b>10.378,95</b>				riscosso
	E122/10		4.081,67	2012	proventi Ro/Ro
	E122/20		53,55	2012	proventi pax
	E124/10		0,60	2008	Spese postali
	E124/10		5.675,90	2012	Spese postali+consumi idrici
	E311/40		567,23	2012	IVA
<b>CO.WAL.OR Snc</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2007	spese postali
	E125/30		123,95	2007	proventi art.68
<b>Cagliari Boat service di Beppe Sibiriù</b>	<b>118,90</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2007	Spese postali
	E125/30		118,30	2007	proventi art.68
<b>Publical di Usai G. &amp; C. Snc</b>	<b>11.405,95</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		861,30	2004	Indennizzo canone
	E123/10		2.814,87	2005	Indennizzo canone
	E123/10		2.677,60	2006	Indennizzo canone
	E123/10		3.406,98	2007	Indennizzo canone
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E124/10	303,80	2007	sp.post.+recup.spese demoliz.cartelli pubbl.
		E311/40	172,26	2005	IVA
		E311/40	562,97	2005	IVA
		E311/40	535,52	2006	IVA
		E311/40	60,00	2007	IVA
<b>Posterleasing di A. Usai</b>	<b>7.635,17</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	861,30	2004	Indennizzo canone
		E123/10	2.814,87	2005	Indennizzo canone
		E123/10	2.677,60	2006	Indennizzo canone
		E124/10	3,35	2004	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E311/40	3,65	2006	spese postali
		E311/40	172,26	2005	IVA
		E311/40	562,97	2005	IVA
		E311/40	535,52	2006	IVA
<b>Telecom Italia S.p.A.</b>	<b>509,03</b>				<b>sollecitato</b>
		E125/40	509,03	2011	penalità di mora
<b>Associazione Partecipazione e Solidarietà</b>	<b>252,38</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/20	209,94	2004	canone demaniale
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E311/40	41,99	2004	IVA
<b>Soilmare spa</b>	<b>3.675,01</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	3.670,01	2012	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2012	spese postali
<b>Coop. "peccato di Gola in Mare" a r.l.</b>	<b>21.174,38</b>				<b>iscritto a ruolo al 2009- 2010</b>
		E123/10	4.815,76	2012	canone demaniale
		E124/10	1.282,08	2006	spese postali+consumi idrici
		E124/10	4.372,44	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	2.076,90	2008	spese postali+consumi idrici
		E124,10	3.013,80	2009	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	1.043,09	2010	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	3.067,40	2012	spese postali+consumi idrici
		E125/40	92,45	2011	penalità di mora
		E311/40	158,15	2006	IVA
		E311/40	437,18	2007	IVA
		E311/40	207,63	2008	IVA
		E311/40	301,32	2009	IVA
		E311/40	306,18	2012	IVA
<b>Multiservice Company srl</b>	<b>6,81</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	1,81	2012	res.ft.canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
<b>Nova La.Me. Srl</b>	<b>124,55</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	208	proventi art.68
<b>T.E.R.N.A. spa</b>	<b>29.813,88</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	29.808,28	2012	canoni demaniali
		E124/10	5,60	2012	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Comando Provinciale Carabinieri di Cagliari</b>	<b>1.093,85</b>				Amm.ne in attesa di fondi
	E124/10		70,15	2004	consumi idrici
	E124/10		284,46	2005	consumi idrici
	E124/10		232,48	2006	consumi idrici
	E124/10		4,74	2007	consumi idrici
	E124/10		103,67	2010	consumi idrici
	E124/10		328,83	2012	consumi idrici
	E311/40		6,97	2004	IVA
	E311/40		18,87	2005	IVA
	E311/40		32,60	2006	IVA
	E311/40		0,41	2007	IVA
	E311/40		4,10	2010	IVA
	E311/40		6,57	2012	IVA
<b>La nave dei Pirati Soc.Coop.</b>	<b>4.676,50</b>				sollecitato
	E123/10		3.554,18	2011	canone demaniale in contenzioso
	E124/11		5,00	2011	spese postali
	E124/10		1.015,80	2012	consumi idrici
	E311/40		101,52	2012	IVA
<b>Janna Srl</b>	<b>21.166,51</b>				sollecitato
	E123/10		21.161,51	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>NIRMAR di Roberto Masala</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>ASSOCIAZIONE AMICI DEI VELIERI</b>	<b>2.302,23</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		2.019,82	2009	recupero spese manifestazione
	E311/40		282,41	2009	IVA
<b>O.T. Sub di Nicola Porcu</b>	<b>849,17</b>				riscosso
	E123/10		844,17	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>Associazione di quartiere Villaggio pescatori</b>	<b>2.112,41</b>				riscosso
	E123/10		2.102,41	2012	canoni demaniali
	E124/10		10,00	2012	spese postali
<b>De Janas Srl</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E203010		0,60	2008	spese postali
	E204010		123,95	2008	proventi art.68
<b>ASSOC.AGENTI MARITTIMI RACC.RI</b>	<b>4.434,34</b>				sollecitato
	E123/10		2.107,81	2011	canoni demaniali
	E123/20		236,16	2011	affitto sala terminal
	E124/10		8,70	2010	consumi idrici
	E124/10		1.688,20	2011	consumi idrici
	E124/10		8,10	2012	consumi idrici
	E311/40		0,81	2010	IVA
	E311/40		383,75	2011	IVA
	E311/40		0,81	2012	IVA
<b>CUS Centro Universitario Sportivo</b>	<b>463,92</b>				ft.dilazionata
	E124/10		421,80	2012	consumi idrici
	E311/40		42,12	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Total Service</b>	<b>124,55</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68
<b>Turist srl</b>	<b>10.021,20</b>				<b>sollecitato</b>
	E122/40		4.600,00	2011	Proventi gestione BAR S.M.
	E124/10		1,20	2011	spese postali
	E122/10		3.680,00	2012	Proventi gestione BAR S.M.
	E124/10		1,20	2012	spese postali
	E311/40		966,00	2011	IVA
	E311/40		772,80	2012	IVA
<b>Vigili del Fuoco</b>	<b>2.973,57</b>				<b>pagato</b>
	E124/10		2.703,30	2012	consumi idrici
	E311/40		270,27	2012	spese postali
<b>MARI.GEST. SNC</b>	<b>7.487,38</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E124/10		6.806,76	2006	spese postali+consumi idrici
	E311/40		680,62	2006	IVA
<b>Puxeddu Sara</b>	<b>818,35</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E124/10		613,32	2007	spese postali+consumi idrici
	E124/10		119,40	2008	spese postali+consumi idrici
	E124/10		11,40	2009	spese postali+consumi idrici
	E311/40		61,27	2007	IVA
	E311/40		11,88	2008	IVA
	E311/40		1,08	2009	IVA
<b>Genio Militare per la Marina</b>	<b>21.709,52</b>				<b>Amm.ne in attesa di fondi</b>
	E124/10		18.469,14	2006	spese postali+consumi idrici

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	1.266,90	2012	consumi idrici
		E311/40	1.846,85	2006	IVA
		E311/40	126,63	2012	IVA
<b>Giordano Marco armamento della pesca</b>	<b>2.309,49</b>				<b>iscritto a ruolo 2010</b>
		E124/10	1.404,00	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	654,00	2012	consumi idrici+spese postali
		E125/40	45,75	2010	penalità di mora
		E311/40	140,40	2010	IVA
		E311/40	65,34	2012	IVA
<b>Cozzolino Sergio</b>	<b>5.292,10</b>				<b>iscritto a ruolo 2006</b>
		E124/10	4.225,87	2006	canone demaniale
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E124/10	197,70	2012	consumi idrici
		E311/40	845,17	2006	IVA
		E311/40	19,71	2012	IVA
<b>Molo Sanità Soc.Coop.</b>	<b>3.709,77</b>				<b>iscritto a ruolo 2006-2007-2008- 2009-2010</b>
		E124/10	273,41	2006	consumi idrici+spese postali
		E124/10	65,05	2007	consumi idrici+spese postali
		E124/10	240,90	2008	consumi idrici+spese postali
		E124/10	627,00	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	616,20	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.550,40	2012	consumi idrici+spese postali
		E311/40	24,84	2006	IVA
		E311/40	8,76	2007	IVA
		E311/40	24,03	2008	IVA
		E311/40	62,64	2009	IVA
		E311/40	61,56	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	154,98	2012	IVA
<b>Top Level Soc. Coop. Srl</b>	<b>249,10</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2007	spese postali
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2007	proventi art.68
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68
<b>S.I.P.I. Snc</b>	<b>172,86</b>				sollecitato
		E124/10	157,20	2012	consumi idrici
		E311/40	15,66	2012	IVA
	<b>145,08</b>				iscritto a ruolo
<b>Brignone Calogero</b>		E124/10	10,83	2006	consumi idrici+spese postali
		E124/10	121,28	2007	consumi idrici+spese postali
		E311/40	12,97	2007	IVA
<b>Coop.pescatori Buttera</b>	<b>1.916,85</b>				iscritto a ruolo 2010
		E124/10	664,80	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.077,90	2012	consumi idrici+spese postali
		E311/40	66,42	2010	IVA
		E311/40	107,73	2012	IVA
<b>Hachani di Zouhair Hachani Snc</b>	<b>1.801,80</b>				iscritto a ruolo 2007/2008- 2009/2010
		E124/10	59,97	2007	consumi idrici+spese postali
		E124/10	202,97	2008	consumi idrici+spese postali
		E124/10	201,60	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	518,98	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	82,14	2011	consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	573,00	2012	consumi idrici+spese postali
		E311/40	5,88	2007	IVA
		E311/40	20,17	2008	IVA
		E311/40	19,98	2009	IVA
		E311/40	51,72	2010	IVA
		E311/40	8,15	2011	IVA
		E311/40	57,24	2012	IVA
Fatima Soc.Coop.	<b>665,88</b>				ft.dilazionata
		E124/10	605,40	2012	consumi idrici+spese postali
		E311/40	60,48	2012	IVA
ABBANOA SPA	<b>34.461,19</b>				in contestazione 2008
		E123/10	26.985,43	2008	canone demaniale
		E123/10	3.634,86	2011	canone demaniale
		E123/10	3.679,08	2012	canone demaniale
		E124/10	0,06	2008	spese postali
		E124/10	30,00	2011	spese postali
		E124/10	30,00	2012	spese postali
		E125/40	39,54	2010	penalità di mora
		E125/40	62,22	2011	penalità di mora
Gatti Efisio	<b>1.657,59</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	1.653,79	2007	canone demaniale
		E124/10	3,80	2007	spese postali
PROCAMION Srl	<b>21.106,43</b>				in contestazione uff.demando
		E123/10	21.102,63	2007	canone demaniale
		E124/10	3,80	2007	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Caralis Mare &amp; C. Snc (Corona Alessandra Cur.re Fall.re)</b>	<b>30.654,84</b>				fallita - accantonamento fondo rischi
	E123/10		28.998,33	2010	canone demaniale
	E124/10		30,30	2008	spese postali+consumi idrici
	E124/10		49,80	2009	spese postali+consumi idrici
	E124/10		440,30	2010	spese postali+consumi idrici
	E311/40		2,97	2008	IVA
	E311/40		4,86	2009	IVA
	E311/40		43,47	2010	IVA
	E311/70		1.084,81	2009	REC.SPESE SGOMBERO M/B CIGNO
<b>MEPI di Giordi Salvatore</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68
<b>Pinna Graziano</b>	<b>774,17</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		92,38	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		421,00	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		190,68	2011	consumi idrici+spese postali
	E311/40		9,12	2009	IVA
	E311/40		41,98	2010	IVA
	E311/40		19,01	2011	IVA
<b>Eco Travel Srl</b>	<b>100,42</b>				riscosso
	E124/10		89,70	2012	Consumi idrici
	E125/40		1,81	2012	res.Jr.penalità di mora
	E311/40		8,91	2012	IVA
<b>Dessalvi Efisio Antonio</b>	<b>1.688,20</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		1.115,21	2007	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/10	565,39	2008	canone demaniale
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E124,10	3,80	2008	spese postali
<b>Associazione Carovana S.M.I.</b>	<b>759,64</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	745,28	2007	Rec.spese E.E.+spese personale
		E311/40	14,36	2007	IVA
<b>Mura Angelo</b>	<b>2.122,07</b>				<b>iscritto a ruolo 2007-2008-2009-2010</b>
		E124/10	514,27	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	184,38	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	428,35	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	324,60	2010	spese postali+consumi idrici
		E124/10	494,70	2012	spese postali+consumi idrici
		E311/40	32,13	2008	IVA
		E311/40	61,83	2009	IVA
		E311/40	32,40	2010	IVA
		E311/40	49,41	2012	IVA
<b>Centro navale Guardia di Finanza di Formia</b>	<b>3.066,87</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	3.032,80	2012	consumi idrici
		E311/40	34,07	2012	IVA
<b>GT Motors Srl</b>	<b>6,72</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	4,67	2007	Recup.spese pulizia Staz.Mar.
		E311/40	2,05	2007	IVA
<b>Costa Crociere SpA</b>	<b>15.082,98</b>				<b>sollecitato</b>
		E122/20	14.826,05	2012	pax crociere

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	3,00	2012	spese postali+consumi idrici
		E125/40	14,96	2010	penalità di mora
		E125/40	238,97	2011	penalità di mora
<b>Marina di Porto Rotondo Srl</b>	<b>119.051,45</b>				<b>contestazione 2011 in corso di risoluzione</b>
		E123/10	109.182,02	2011	canone demaniale
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E124/10	8.977,00	2012	consumi idrici
		E125/40	0,48	2010	penalità di mora
		E311/40	886,95	2012	IVA
<b>Cagliari Ro/Ro Terminal Srl</b>	<b>4.402,41</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	0,60	2012	spese postali
		E125/20	4.401,81	2012	LICENZA IMPRESA 2013
<b>DIMAIOLINES SpA</b>	<b>43.856,63</b>				<b>fallita- accantonamento fondo rischi</b>
		E122/20	9.999,40	2008	proventi servizi pax
		E122/20	27.591,61	2009	proventi servizi pax
		E122/20	6.190,30	2010	proventi servizi pax
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E124/10	1,80	2009	spese postali
		E124/10	1,20	2010	spese postali
		E125/40	71,72	2010	penalità di mora
<b>Sitek Srl</b>	<b>612,42</b>				<b>ft.dilazionata</b>
		E124/10	556,80	2012	spese postali+CONSUMI IDRICI
		E311/40	55,62	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Multimedia centrocrociera srl</b>	<b>9,71</b>				riscosso
	E124/10		8,90	2012	consumi idrici
	E311/40		0,81	2012	IVA
<b>Coop.Pescatori Baby a.r.l.</b>	<b>3,57</b>				riscosso
	E124/10		3,30	2012	consumi idrici+ spese postali
	E311/40		0,27	2012	IVA
<b>Coop.Pescatori Mistral a.r.l.</b>	<b>267,90</b>				sollecitato
	E124/10		243,60	2012	consumi idrici
	E311/40		24,30	2012	IVA
<b>G.R. Pesca sas</b>	<b>107,52</b>				sollecitato
	E124/10		97,80	2012	consumi idrici
	E311/40		9,72	2012	IVA
<b>Carloforte Sail Charter srl</b>	<b>939,12</b>				ft.dilazionata
	E124/10		853,80	2012	consumi idrici
	E311/40		85,32	2012	IVA
<b>ARPAS</b>	<b>38,34</b>				riscosso
	E124/10		34,85	2012	consumi idrici
	E311/40		3,49	2012	IVA
<b>ATLANTICA SPA</b>	<b>32.130,28</b>				riscosso
	E122/10		25.887,77	2012	PROVENTI RO/RO
	E122/20		1.039,50	2012	proventi pax
	E124/10		1,20	2012	SPESE POSTALI
	E125/20		5.201,81	2012	licenza d'impresa anni 2012-13

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>ITALTRANS LOGISTICA SRL</b>	<b>6.303,92</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		6.162,82	2012	canone demaniale
	E124/10		133,30	2012	consumi idrici+spese postali
	E311/40		7,80	2012	IVA
<b>Camar Srl- FALLITA</b>	<b>33.875,47</b>				<b>iscrizione a ruolo</b>
	E124/10		338,10	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		33.503,62	2011	rec.spese rimoz.ne rifiuti
	E311/40		33,75	2010	IVA
<b>Dogane di Cagliari</b>	<b>102,08</b>				<b>riscosso</b>
	E124/10		92,85	2012	consumi idrici
	E311/40		9,23	2012	IVA
<b>Maresciallo di Benedetto Nicola</b>	<b>149,44</b>				<b>ft.dilazionata</b>
	E124/10		135,90	2012	consumi idrici
	E311/40		13,54	2012	IVA
<b>SHIFFHARTS-GESELLSCHAFT SEA</b>	<b>199,45</b>				<b>riscosso</b>
	E122/20		99,00	2012	PROVENTI PAX
	E124/10		91,43	2012	consumi idrici+spese postali
	E311/40		9,02	2012	IVA
<b>Pescatori Karalis soc.Coop.</b>	<b>241,17</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		219,30	2012	SPESA POSTALI+CONSUMI IDRICI
	E311/40		21,87	2012	IVA
<b>ASSOCIAZIONE FRONTIERE</b>	<b>1.235,48</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/20		236,16	2009	AFFITTO SALA TERMINAL

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/20	472,32	2011	AFFITTO SALA TERMINAL
		E124/10	384,71	2009	AFFITTO SALA TERMINAL
		E124/10	0,60	2011	spese postali
		E311/40	47,23	2009	IVA
		E311/40	94,46	2011	IVA
<b>Bilanci Sardegna Srl</b>	<b>15.104,46</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/20	4.000,00	2011	canone gestione pesa
		E123/30	8.000,00	2012	canone gestione pesa
		E124/10	122,29	2011	recup.consumi E.E.+spese postali
		E124/10	462,17	2012	recup.consumi E.E.+spese postali
		E311/40	840,00	2011	IVA
		E311/40	1.680,00	2012	IVA
<b>Mano maritime LTD</b>	<b>6,54</b>				<b>sollecitato</b>
		E125/40	6,54	2011	penalità mora
<b>Gianluca Lines Coop.sociale</b>	<b>59,02</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
		E124/10	53,71	2010	consumi idrici
		E311/40	5,31	2010	IVA
<b>ICHNUSA sas di Viola Vistosu</b>	<b>0,93</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	0,93	2011	res.ft.canone demaniale
<b>Associazione Premier Groupe</b>	<b>315,60</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	298,32	2010	rec.spese conc.terminal crociere
		E311/40	17,28	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Società di crociere Jupiter Srl</b>	<b>23,16</b>				<b>sollecitato</b>
	E125/40		23,16	2011	penalità mora
<b>World Sailing management S.L.</b>	<b>4.921,24</b>				
	E124/10		4.921,24	2012	res.ft.addebito risarcimento danni Terminal
<b>All Leisure Holidays Lyngenem House</b>	<b>881,96</b>				<b>sollecitato</b>
	E122/20		426,00	2012	proventi pax crociere
	E124/10		414,56	2012	consumi idrici-spese postali
	E311/40		41,40	2012	IVA
<b>Indonesian Eastern (Ass.Amici dei Velieri)</b>	<b>179,12</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
	E124/10		179,12	2010	res.ft.consumi idrici
<b>Holland America Line</b>	<b>7.658,73</b>				<b>riscosso</b>
	E122/20		7.656,93	2012	proventi pax crociere
	E124/10		1,80	2012	spese postali
<b>Baio Calogero M/P Padre Pio</b>	<b>927,24</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		843,00	2012	consumi idrici
	E311/40		84,24	2012	IVA
<b>CIN Nuova Tirrenia compagnia italiana di Navogazione</b>	<b>225.116,78</b>				<b>riscosso</b>
	E122/10		100.192,29	2012	proventi servizio ro/ro
	E122/20		124.924,49	2012	proventi pax

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

Elenco Residui Passivi al 31.12.2012 come da Rendiconto Finanziario					
	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti v/Stato e altre Amm.ni Pubbliche</b>	<b>293.410,07</b>				
IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI		U124/10	75.637,91	2012	Rit. su interessi attivi Banco di Sardegna 4^ trim.2012 - acc.to Irap Dic.2012
RITENUTE ERARIALI		U311/10	87.366,53	2012	
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/20	7.686,69	2012	pagata
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/20	5.478,98	2012	pagata
DEBITI V/AGENZIA DELLE DOGANE		U123/10	116.542,81	2008	
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR 2012		U215/30	222,75	2012	pagata
IMPOSTA DI REGISTRO		U311/70	180,02	2000	Da regolarizzare concess.deman.prat.95/113 Coop.Il Delfino
		U311/70	294,38	2001	Da regolarizzare concess.deman.prat.95/113 Coop.Il Delfino e prat.98/044 MA.RI.NA. di Manunza Vera
<b>Debiti v/Enti Previdenziali e diversi</b>	<b>161.447,44</b>				
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U111/50	3.557,83	2012	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U112/80	76.578,47	2012	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	8,78	2000	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	222,01	2009	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	13,57	2010	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	1.102,67	2011	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	19,64	2012	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20	102,08	2007	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20	2,89	2012	
RITENUTE PREVID.E ASSISTENZ. C/DIPEND.		U311/20	23.701,37	2012	
QUOTA T.F.R. PREVINDAI DIRIGENTI		U142/10	4.633,07	2012	
VERSAMENTO TRATT. A FAVORE DI TERZI (Tratt.Sindacali)		U311/60	410,00	2012	
DEBITI DIVERSI		U311/60	31.595,00	2010	Bacchis cessione 5^
DEBITI DIVERSI		U311/60	19.500,00	2012	Frasconi cessione 5^
DEBITI V/BANCHE		U123/10	0,06	2012	interessi passivi debitori 4^ trimestre 2012

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti v/Personale Dipendente</b>	<b>118.813,58</b>				
		U111/20	2969,53	2012	
		U111/40	867,66	2012	
		U112/10	21.984,92	2012	
		U112/20	22.888,29	2012	
		U112/21	46.186,15	2012	
		U112/22	14.800,00	2012	
		U112/30	3.536,86	2012	
		U112/40	85,00	2012	
		U211/10	5.350,56	2012	
		U211/20	144,61	2012	
<b>Debiti v/Utenti p/restituzione deposito cauzionale</b>	<b>312.958,68</b>				
		U225/10	258,23	1994	
		U225/10	60.773,68	1995	
		U225/10	23.011,92	1996	
		U225/10	1.629,14	1997	
		U225/10	5.216,15	1998	
		U225/10	6.462,78	1999	
		U225/10	3.162,90	2000	
		U225/10	34.429,80	2001	
		U225/10	9.543,10	2002	
		U225/10	13.600,50	2003	
		U225/10	6.262,44	2004	
		U225/10	32.580,82	2005	
		U225/10	44.635,61	2006	
		U225/10	31.662,64	2007	
		U225/10	264,02	2008	
		U225/10	20.335,98	2009	
		U225/10	7.552,43	2010	
		U225/10	2.000,00	2011	
		U225/10	9.576,54	2012	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Debiti per fatture da ricevere al 31.12.2012	79.631,61				
THERMOSERVICE		U113/030	100,00	2012	
IMAL DI ANTONIO DEL RIO		U113/100	180,00	2012	
IMAL DI ANTONIO DEL RIO		U121/30	160,00	2012	
VERDIDEA		U121/30	600,00	2012	
RAGAZZO ENRICO		U121/30	500,00	2012	
VERDIDEA		U121/30	200,00	2012	
VERDIDEA		U121/70	160,00	2012	
VERDIDEA		U121/70	420,00	2012	
ECOSFERA		U124/10	676,77	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	628,23	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	4.010,70	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	655,00	2012	<b>pagata</b>
LE TENDE DI BANDINO		U124/10	83,67	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	10,43	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	131,74	2012	<b>pagata</b>
ECOSFERA		U124/10	85,24	2012	<b>pagata</b>
GRENDI TRASPORTI MARITTIMI		U125/10	1.351,63	2012	
OMAN		U311/70	2.140,97	2012	
C.T.M. SPA		U121/10	21.627,01	2012	<b>pagata</b>
C.T.O. SRL		U125/10	12.870,55	2012	
F.III Dessi di Mario SRL		U113/090	104,81	2012	<b>pagata</b>
F.III Dessi di Mario SRL		U124/10	22,01	2012	<b>pagata</b>
OFFICE LINE SRL		U113/120	1.200,35	2012	
OFFICE LINE SRL		U124/10	182,60	2012	
O.T. SUB DI NICOLA PORCU		U121/30	297,00	2012	
TNT GLOBAL EXPRESS SPA		U113/190	34,04	2012	<b>pagata</b>
TNT GLOBAL EXPRESS SPA		U124/10	5,18	2012	<b>pagata</b>
TECNOCASIC SPA		U121/40	1.687,95	2012	<b>pagata</b>
TECNOCASIC SPA		U124/10	166,98	2012	<b>pagata</b>
AEMME PRODUZIONI SNC		U111/20	384,00	2012	<b>pagata</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
AEMME PRODUZIONI SNC		U124/10	80,64	2012	<b>pagata</b>
SUB SERVICE SRL		U121/70	1.000,00	2012	<b>pagata</b>
SUB SERVICE SRL		U124/10	210,00	2012	<b>pagata</b>
SITEK SRL		U121/30	600,00	2012	<b>pagata</b>
TODDE DAVIDE		U113/010	85,50	2012	<b>pagata</b>
GALILEO INFORMATICA SRL		U113/120	994,40	2012	<b>pagata</b>
GALILEO INFORMATICA SRL		U124/10	151,27	2012	<b>pagata</b>
ANAS SPA		U113/190	15,63	2012	<b>pagata</b>
ANAS SPA		U124/10	3,29	2012	<b>pagata</b>
EDILSAR SAS		U121/30	271,36	2012	<b>pagata</b>
AZIENDA OSPED. UNIVERSITARIA DI CAGLIARI		U113/190	727,74	2012	
DAY RISTOSERVICE SPA		U112/50	21,47	2012	
LEASE PLAN		U113/050	244,03	2012	<b>pagata</b>
LEASE PLAN		U124/10	51,25	2012	<b>pagata</b>
ATLANTICA SPA DI NAVIGAZIONE		U125/10	1.884,65	2012	<b>pagata</b>
IMPRESA MICCONI VITALE SRL		U113/030	1.465,00	2012	<b>pagata</b>
IMPRESA MICCONI VITALE SRL		U121/30	6.785,80	2012	<b>pagata</b>
S.O.S. SERVICE SRL		U121/40	1.454,00	2012	<b>pagata</b>
S.O.S. SERVICE SRL		U124/10	305,34	2012	<b>pagata</b>
NESPRESSO ITALIA SPA		U111/10	129,51	2012	<b>pagata</b>
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U113/030	1.427,50	2012	
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U121/30	1.160,00	2012	
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U124/10	400,86	2012	
NEMOS SRL		U121/40	1.180,00	2012	
NEMOS SRL		U124/10	179,51	2012	
COMPAGNIA ITALIANA DI NAVIGAZIONE SPA		U125/10	5.350,70	2012	<b>pagata</b>
TERMOMECCANICA ENERGIA SRL		U121/70	450,00	2012	<b>pagata</b>
TERMOMECCANICA ENERGIA SRL		U124/10	94,50	2012	<b>pagata</b>
OFFICINE GRAFICHE DELLA SARDEGNA SRL		U113/090	440,00	2012	
SAITEL TELECOMUNICAZIONI SRL		U121/30	1.480,00	2012	<b>pagata</b>
SAITEL TELECOMUNICAZIONI SRL		U124/10	310,80	2012	<b>pagata</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti Diversi</b>	<b>1.958.405,08</b>				
<b>Debiti verso Presidente</b>	<b>5.878,66</b>				
		U111/10	5.878,66	2011	
<b>Debiti verso Comitato Portuale</b>	<b>348,60</b>				
		U111/20	116,20	2011	
		U111/20	232,40	2012	
<b>Spese diverse di amministrazione</b>	<b>60,00</b>				
		U113/190	60,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato</b>	<b>940.214,70</b>				
		U121/90	940.214,70	2011	
<b>Restituzioni e rimborsi diversi</b>	<b>548.766,86</b>				
		U125/10	548.766,86	2012	<b>pagato</b>
<b>Debiti per ricevute spese casuali</b>	<b>394,50</b>				
		U111/10	20,00	2012	<b>pagato</b>
		U113/110	10,00	2012	<b>pagato</b>
		U113/190	268,50	2012	<b>pagato</b>
		U121/80	96,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Carta di Credito Aziendale</b>	<b>2.150,61</b>				
		U111/10	196,42	2012	<b>pagato</b>
		U112/40	153,33	2012	<b>pagato</b>
		U112/50	121,25	2012	<b>pagato</b>
		U113/100	336,39	2012	<b>pagato</b>
		U113/170	82,50	2012	<b>pagato</b>
		U113/190	84,00	2012	<b>pagato</b>
		U121/80	1.170,10	2012	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U123/10	6.62	2012	pagato
Impegni da Delibere spese correnti:	460.591,15				
Gettoni e rimborsi Commissioni		U111/40	7.500,00	2012	Decreto n. 52/12 (nomina Commissione supporto Segretario Generale per verifica e valutazione problematiche connesse organizzazione uffici e completamento pianta organica)
Altri oneri per il personale		U112/50	29.845,82	2012	Decreto n. 38/12 (fornitura buoni pasti - Day Ristoservice SPA)
Manutenzioni e lavori diversi		U113/030	1.942,70	2012	Decreto n. 42/10 (manutenzione impianti antincendio, elettrici e riscaldamento uffici A.P. - Ecosfera Servizi SRL)
Spese pulizia locali Autorità Portuale		U113/040	8.872,58	2012	Decreto n. 42/10 (pulizia uffici A.P. - Ecosfera Servizi SRL)
Spese diverse per funzionamento uffici		U113/120	8.600,00	2012	Decreto n. 156/12 (lavorazione modelli D1 e aggiornamento dati da inserire nel Sistema Informativo Demanio marittimo - MT2 H Make Things Happen SRL)
Spese per atti e contratti vari		U113/130	20.121,08	2012	Decreto n. 182/12 (affidamento attività di riordino catastale relative ai beni immobili del Porto storico di Cagliari - Geom. Cocco Davide)
Spese Legali		U113/180	122.326,44	2006	Decreto n. 101/10 Avvocati Iai e Saba (contenzioso Società Syndial) - pratica in contestazione
		U113/180	520,00	2010	Delib.n.133/10 Avvocato Marvasi (ricorso rideterminazione compensi organi A.P.) manca parcella
		U113/180	5.000,00	2010	Decreto n. 101/10 Avv. Eligio Pinna (affidamento incarico rappresentanza e difesa in giudizio dell'Ente ricorso Avv. Mangiarotti)
		U113/180	1.820,34	2010	Decreto 120/10 Avv. Pinna (rappresentanza e difesa in giudizio ricorso Boggio)
		U113/180	10.000,00	2010	Decreto n. 113/10 Avv. Pellegrino (rappresentanza e difesa in giudizio dell'Ente causa Battellieri Cagliari)
		U113/180	11.440,00	2012	Decreto n. 11/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)
		U113/180	15.600,00	2012	Decreto n. 147/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)
		U113/180	4.160,00	2012	Decreto 160/12 Dott.ssa Lucia Lai (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Giudice del Lavoro del Tribunale civile di Cagliari tra Dott.ssa Ferrara e Autorità Portuale)
		U113/180	3.000,00	2012	Decreto n. 171/12 Geom. Rossi (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Tribunale civile di Cagliari tra la Remosa e l'Autorità Portuale di Cagliari)
		U113/180	18.660,00	2012	Decreto 32/12 Avv. Racugno (causa Abbanoa/Autorità Portuale di Cagliari)
Spese diverse di amministrazione		U113/190	3.001,81	2012	Decreto n. 219/09 (attività medico competente - Dott. Pierluigi Cocco)
Prestazione di terzi per gestione servizi		U121/10	1.760,00	2012	Decreto n.42/10 (servizio reception centrale - Ecosfera Servizi SRL)
Manutenzioni e riparazioni parti comuni in ambito portuale		U121/30	1.310,00	2012	Decreto n.198/12 (verifica impianti elettrici di messa a terra - Automatos)
		U121/30	26.364,66	2012	Decreto n.42/10 (spese giardinaggio - Ecosfera Servizi SRL)
		U121/30	2.295,34	2012	Decreto n.42/10 (manut. Impianti sicurezza uffici A.P. - Ecosfera Servizi SRL)
Servizio pulizia parti comuni		U121/40	19.052,58	2012	Decreto n. 42/10 (pulizia specchi acquei + smaltimento rifiuti a mare - Ecosfera Servizi SRL)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Servizio di vigilanza parti comuni		U121/40 U121/50	38.037,20 4.851,25	2012	Decreto n. 42/10 (pulizia Stazione Marittima + box varchi - Ecosfera Servizi SRL) Decreto n.114/12 (servizio custodia Terminal Crociere - Controlpark)
Materiali di consumo parti comuni		U121/70	5.668,00	2012	Decreto n.189/12 (attività catastali verbale di delimitazione Porto Canale - Tecnica & Progettazione)
Spese promozionali e di propaganda		U121/80	24.083,50	2012	Decreto 212/12 (fornitura gadgets x eventi fieristici - Online SRL)
Prestazioni di terzi attività/sviluppo		U121/90	5.625,00	2011	Decreto n.181/11 (redazione del piano di emergenza portuale - Società Icaro)
		U121/90	8.299,20	2012	Decreto n.107/12 (attività catastali delimitazione Porto Canale - Geom. Cocco)
		U121/90	38.000,00	2012	Decreto n. 99/12 (supporto RUP x espletamento procedure ad evidenza pubblica - RTP Geom. Medas e Ing. Cancella)
Contributi per studi e ricerche		U122/10	8.528,00	2012	Decreto n.17/12 (aggiornamento Piano dei Rifiuti del Porto di Cagliari - Avv. Figari)
<b>Impegni per valori in formazione</b>	<b>52.981.754,74</b>				
Opere e fabbricati		U211/10	672.801,00	2009	Decreto n. 131/09 (progetto definitivo banchinamento lato sud Porto Canale)
		U211/10	4.364.562,29	2010	Decreto n. 220/09 (progettaz.definitiva, valutaz.di impatto ambientale, relazione paesaggistica delle opere di infrastrutt.avamporto est Porto Canale)
		U211/10	6.280.324,46	2010	Decreto n. 80/10 (lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale)
		U211/10	132.606,82	2010	Decreto n. 170/10 (lavori di consolidamento e recupero funzionale del Capannone Nervi - FONDO ART.12 DPR 554/99)
		U211/10	21.966,24	2010	Decreto n. 167/10 (lavori di realizzazione del nuovo terminal ro-ro nell'avamporto del porto canale di Cagliari)
		U211/10	24.284,89	2010	Decreto n. 169/10 (lavori di realizzazione del nuovo terminal ro-ro nell'avamporto del porto canale di Cagliari)
		U211/10	24.162,87	2010	Decreto n. 175/10 (progettazione di piazzali portuali ed impianti nell'ambito dei lavori di banchinamento avamporto per navi Ro Ro del Porto Canale)
		U211/10	47.970,00	2010	Decreto n. 19/10 (redazione della VIA dei lavori di realizzazione di nuovi banchinamenti per il traffico Ro Ro nel Porto Canale di Cagliari)
		U211/10	43.956,00	2010	Decreto n. 20/10 (redazione della Via dei lavori di banchinamento del lato di levante del bacino di evoluzione del Porto Canale di Cagliari - 1° fase)
		U211/10	72.000,00	2011	Decreto n. 157/11 (lavori di infrastrutturazione aree zona "G2E" destinate al distretto industriale ed alla Zona Franca del Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	1.695.233,01	2011	Decreto n. 157/11 (lavori di infrastrutturazione aree zona "G2E" destinate al distretto industriale ed alla Zona Franca del Porto Canale)
		U211/10	48.618,43	2011	Decreto n. 43/11 (approvazione progetto esecutivo lavori di completamento dell'arredo urbano del Molo Ichnusa - Fondo art. 12 dpr 554/99)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/10	8.100.485,92	2011	Delibera n. 651/06 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione dei nuovi banchinamenti per il trasferimento del traffico Ro Ro negli avamporti del Porto Canale)
		U211/10	315.404,49	2011	Delibera n. 664 (lavori di realizzazione di una darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
		U211/10	2.965,35	2011	Decreto n. 15/11 (affidamento incarico di progettista, coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione, contabilità e collaudo per i lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale)
		U211/10	8.358,54	2011	Decreto n. 114/11 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 1 dei lavori di consolidamento statico e recupero funzionale del Capannone Nervi - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	33.696,00	2011	Decreto n. 117/11 (estendere l'incarico di progettista, coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, direzione lavori e contabilità per le ulteriori opere di viabilità, sottoservizi e piazzali esterni al P.I.F.)
		U211/10	1.107.757,92	2011	Decreto n. 66/11 (lavori di realizzazione di una darsena per imbarcazioni di servizio in localita' porto Foxi")
		U211/10	118.427,12	2011	Decreto n. 136/11 (progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di infrastrutturazione delle aree del Porto Canale situate all'interno della zona omogenea G2E* del PRP - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	4.798,95	2011	Decreto n. 177/11 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 2 dei lavori di consolidamento statico e recupero funzionale del Capannone Nervi - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	424.661,61	2011	Decreto 178/11 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale)
		U211/10	24.151,00	2012	Decreto n. 213/12 (progettazione e direzione lavori intervento realizzazione di n. 2 capannoni presso il Porto Canale - Ing. Trombino)
		U211/10	4.537,50	2012	Buono n. 218/12 (sondaggi e prove laboratorio infrastrutturazione aree G2E - Geotest)
		U211/10	180.000,00	2012	Decreto 157/11 (infrastrutturazione aree zona G2E destinate al distretto industriale ed alla zona franca del Porto Canale di Cagliari)
		U211/10	520,00	2012	Buono n. 239/12 (rilievo planimetrico x progetto nuovi capannoni Porto Canale - Geom. Cocco)
		U211/10	22.022,00	2012	Decreto n. 104/12 (progettazione nuovo gate controllo varchi Porto Canale - Ing. Deidda)
		U211/10	550,00	2012	Buono n. 261/12 (fornitura n. 1 tenda a rullo x uffici fabbricato Molo Dogana - Le Tende di Bandino)
		U211/10	455.614,77	2012	Decreto n. 149/12 (progettazione intervento di infrastrutturazione aree G1W e G2W Porto Canale)
		U211/10	363.549,24	2012	Decreto n. 161/12 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 3 lavori consolidamento statico e recupero funzionale del Capannone Nervi - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	15.600,00	2012	Decreto n. 162/12 (relazione geotecnica del progetto definitivo lavori infrastrutturazione aree zona G2E - 2^ fase - Ing. Sappa)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/10	499.002,93	2012	Decreto n. 166/12 (aggiudicazione gara realizz.struttura da adibire a spogliatoi, docce, bagni e mensa ad uso comune Porto Canale - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	963.452,70	2012	Decreto n. 181/12 (approvazione progetto definitivo lavori realizzazione darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
		U211/10	1.370,38	2012	Decreto n.61/12 (approvazione perizia suppletiva lavori adeguam.ed eliminazione barriere architettoniche fabbr.Molo Dogana)
		U211/10	2.760.567,19	2012	Decreto n.64/12 (aggiudicaz.gara opere infrastrutt.avamporto est Porto Canale destinate dal PRP alla caratteristica - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	66.804,54	2012	Decreto n. 77/12 (approvaz.progetto prelim.realizza.struttura da adibire a spogliatoi, docce, bagni e mensa ad uso comune Porto Canale)
		U211/10	6.319,02	2012	Decreto n. 190/12 (approvazione perizia di variante lavori infrastrutt.arie porto canale situate all'interno della zona omogenea G2E - fondo art.12 DPR 554/99)
Manut.straordinarie aree e fabbricati					
		U211/20	230.688,15	2001	Delib.n.31/01 (realizzazione piastre d'appoggio delle rampe navi Ro-Ro) - contenzioso in atto
		U211/20	521.223,36	2006	quota Delib.n.660/06 (consolidamento molo Sabaudo)
		U211/20	290.081,01	2009	Decreto n.222/09 (passegiata a mare 2^ fase - 2^ perizia di variante e transazione) - contenzioso in atto
		U211/20	16.579,50	2012	Decreto n. 195/12 (aggiudicazione gara x affidamento lavori di completamento passeggiata a mare fronte la Marina Militare - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/20	5.000,00	2012	Decreto n. 105/12 (approvazione progetto esecutivo lavori realizzazione pista ciclabile)
		U211/20	3.923,23	2012	Decreto n. 159/12 (aggiudicazione gara lavori realizzazione pista ciclabile - Fondo art. 12 DPR 207/10)
		U211/20	20.800,00	2012	Decreto n. 132/12 (progettazione e direzione lavori intervento manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque piovane della zona Riva di Ponente)
		U211/20	163.018,71	2012	Decreto n. 159/12 (aggiudicazione gara lavori realizzazione pista ciclabile)
		U211/20	7.072,00	2012	Decreto n. 164/12 (affidamento incarico coord.per la sicurezza in fase di progettaz/esecuzione lavori manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque piovane zona Riva di Ponente - Ing. Matta)
		U211/20	6.350,00	2012	Decreto n.200/12 (fornitura barriere stradali nuova banchina lato Ovest Porto Canale - MP Soluzioni Elettriche)
		U211/20	39.995,00	2012	Decreto n. 203/12 (fornitura e posa in opera cavi elettrici x alimentazioni torri faro nuova banchina bacino evoluzione Porto Canale - Micconi Vitale)
		U211/20	924,35	2012	Decreto n. 65/12 (lavori manutenzione straordinaria impianto illuminazione recinzione lato via Roma Porto di Cagliari) - Art. 18 pagato nel 2013
		U211/20	3.873,09	2012	Decreto n. 76/12 (approvazione progetto preliminare lavori realizzazione pista ciclabile)
Opere portuali finanziate dallo Stato		U211/10	6.850.534,05	2000	Delib.n.477/00 (Banchinamento lato Ovest p.Canale)
		U211/10	5.033.988,58	2002	Prot.Intesa Lavori Consolidam. M.Sabaudo - contenzioso in atto

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/10	805.749,44	2003	D.M. 52/02 - art.145 legge 388/2000 (nuovi uffici A.P.)
		U211/10	430.343,39	2004	Delib.n.238/04 (interventi finalizzati ad elevare la sicurezza nei porti ai sensi della Legge 413/98 e del D.M. 25.02.04)
		U211/10	40.637,95	2005	Delibera n. 228/04 (realizzazione Darsena per imbarcazioni di servizio Porto Foxi)
		U211/10	7.960.533,60	2010	Decreto n. 214/09 (lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale)
		U211/10	495.906,00	2010	Decreto n. 23/11 (lavori di completamento del banchinamento lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale)
		U211/10	1.127.751,41	2011	Decreto n. 136/11 (progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di infrastrutturazione delle aree del Porto Canale situate all'interno della zona omogenea G2E° del PRP)
Acquisto arredi e macchine da ufficio		U212/50	135,00	2012	Buono n. 246/12 (ripetitore x apparecchio telefonico - S2 Telecomunicazioni)
		U212/50	4.228,74	2012	Decreto n. 202/12 (fornitura arredi x ufficio fabbricato Molo Dogana - Passamonti)
Acquisto Beni immateriali					
		U212/60	8.815,00	2012	Decreto n. 197/12 (implementazione software documentale e/dms24 - Esa Software)
		U212/60	4.500,00	2012	Decreto n. 78/12 (predisposizione software per la gestione dell'Albo Fornitori e dell'Elenco Professionale dell'Ente - Galileo Informatica)
					55.906.421,20
Debiti v/Fornitori:	<b>4.688.772,28</b>				
C.T.M. SPA	<b>52.419,50</b>				
		U121/10	52.419,50	2012	pagato
C.T.O. SRL	<b>51.044,06</b>				
		U125/10	970,00	2009	pagato
		U125/10	24.132,94	2010	
		U125/10	25.941,12	2012	pagato
Cartaria VAL.DY SRL	<b>461,15</b>				
		U113/090	49,92	2012	pagato
		U113/100	331,20	2012	pagato
		U124/10	56,77	2012	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U311/40	23,26	2012	<b>pagato</b>
<b>Vigilanza Sardegna</b>	<b>98.627,52</b>				
		U121/50	81.510,35	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	17.117,17	2012	<b>pagato</b>
<b>Cresci SRL</b>	<b>2.656,21</b>				
		U113/190	1.763,89	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	362,84	2012	<b>pagato</b>
		U211/10	521,90	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	7,58	2012	<b>pagato</b>
<b>Neon Europa SRL</b>	<b>8.796,70</b>				
		U113/100	470,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	1.083,04	2012	<b>pagato</b>
		U211/10	6.800,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	443,66	2012	<b>pagato</b>
<b>Office Line SRL</b>	<b>1.681,49</b>				
		U113/120	1.310,67	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	146,58	2012	<b>pagato</b>
		U212/50	79,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	145,24	2012	<b>pagato</b>
<b>O.T. Sub di Nicola Porcu</b>	<b>4.488,00</b>				
		U121/30	4.488,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Battelieri Cagliari</b>	<b>11.106,36</b>				
		U121/40	7.751,03	2010	<b>nota di contestazione fatture prot.n. 165/10 del 24.05.10</b>
		U121/40	2.773,00	2012	
		U311/40	582,33	2012	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Tecnocasic S.C.P.A. - In Liquidazione</b>	<b>9.016,93</b>				
		U121/20	3.250,40	2012	<b>pagato</b>
		U121/40	4.769,50	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	476,71	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	520,32	2012	<b>pagato</b>
<b>Viaggi Orru'</b>	<b>8.067,73</b>				
		U111/10	885,96	2012	<b>pagato</b>
		U111/30	653,17	2012	<b>pagato</b>
		U112/50	844,70	2012	<b>pagato</b>
		U113/190	380,76	2012	<b>pagato</b>
		U121/80	4.126,80	2012	<b>pagato</b>
		U121/90	326,70	2012	<b>pagato</b>
		U211/10	849,64	2012	<b>pagato</b>
<b>SA.EL. Di Peppino Medda</b>	<b>1.545,00</b>				
		U121/30	1.545,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Aermme Produzioni SNC</b>	<b>453,75</b>				
		U111/20	375,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	78,75	2012	<b>pagato</b>
<b>Duca SRL</b>	<b>2.265,12</b>				
		U113/030	1.872,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	393,12	2012	<b>pagato</b>
<b>Controlpark Città di Quartu</b>	<b>6.022,33</b>				
		U121/10	165,00	2012	<b>pagato</b>
		U121/50	4.812,13	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	1.045,20	2012	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Ing. Gianfranco Fancello</b>	<b>7.987,94</b>				
		U211/10	7.987,94	2012	
<b>Impresa Portuale di Cagliari SRL</b>	<b>501,81</b>				
		U121/30	501,81	2012	<b>pagato</b>
<b>Sirp Industriale SRL</b>	<b>162,00</b>				
		U113/010	162,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Sub Service SRL</b>	<b>7.865,00</b>				
		U124/10	1.365,00	2012	<b>pagato</b>
		U211/20	6.500,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Sitek SRL</b>	<b>48.207,62</b>				
		U121/30	1.350,00	2012	<b>pagato</b>
		U121/40	46.857,62	2012	<b>pagato</b>
<b>Esa Software SPA</b>	<b>9.023,39</b>				
		U113/120	3.872,35	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	1.144,04	2012	<b>pagato</b>
		U212/60	3.585,00	2012	
		U311/40	422,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Aticom SRL</b>	<b>5.802,26</b>				
		U113/100	916,60	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	714,37	2012	<b>pagato</b>
		U212/50	3.878,65	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	292,64	2012	<b>pagato</b>
<b>Galileo Informatica SRL</b>	<b>1.731,99</b>				
		U113/120	1.431,40	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	213,24	2012	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U311/40	87,35	2012	<b>pagato</b>
<b>Hotel Regina Margherita</b>	<b>236,00</b>				
		U113/190	236,00	2012	<b>pagato</b>
<b>F.III Augusti SNC</b>	<b>501,00</b>				
		U121/30	501,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Ing. Luca Andreoni</b>	<b>25.168,00</b>				
		U211/10	20.800,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	4.368,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Soilmare SPA</b>	<b>101.221,64</b>				
		U211/20	101.221,64	2011	<b>pratica in contestazione</b>
<b>S2 Telecomunicazioni SRL</b>	<b>3.925,94</b>				
		U113/030	2.300,00	2012	<b>pagato</b>
		U113/120	799,58	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	483,36	2012	<b>pagato</b>
		U212/50	145,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	198,00	2012	<b>pagato</b>
<b>La Sicurezza Notturna</b>	<b>15.820,99</b>				
		U121/50	13.075,20	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	2.745,79	2012	<b>pagato</b>
<b>Avvocatura Distrettuale dello Stato</b>	<b>1.149,00</b>				
		U113/180	1.149,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Sardegna Hotel'S SRL</b>	<b>197,30</b>				
		U121/80	197,30	2012	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>C.E.S.I. SRL</b>	<b>884.515,80</b>				
		U211/10	884.515,80	2012	<b>pagato</b>
<b>Grendi Trasporti Marittimi SPA</b>	<b>3.360,96</b>				
		U125/10	3.360,96	2012	<b>pagato</b>
<b>Dott.ssa Arru Paola</b>	<b>755,04</b>				
		U121/30	624,00	2012	
		U311/40	131,04	2012	
<b>Ing. Roberto Chessa</b>	<b>48.113,37</b>				
		U124/10	8.018,90	2011	
		U211/10	40.094,47	2011	
<b>Ing. Marco Tartaglini</b>	<b>838,46</b>				
		U211/10	838,46	2012	<b>pagato</b>
<b>Edil.Sar SAS</b>	<b>1.469,50</b>				
		U121/30	1.469,50	2012	<b>pagato</b>
<b>Le Tende di Bandino M. e C. SNC</b>	<b>10.865,80</b>				
		U124/10	1.337,79	2012	<b>pagato</b>
		U211/10	8.980,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	548,01	2012	<b>pagato</b>
<b>Luigi Pomata SRL</b>	<b>143,00</b>				
		U111/30	143,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Abbanoa SPA</b>	<b>1.340.359,77</b>				
		U113/070	28.572,98	2012	<b>pagato</b>
		U121/20	249.180,54	2006	<b>pratica in contestazione</b>
		U121/20	429.892,21	2007	<b>pratica in contestazione</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U121/20	3.062,44	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	19.598,05	2007	<b>pratica in contestazione</b>
		U126/10	530.960,71	2007	<b>pratica in contestazione</b>
		U311/40	75.929,31	2007	<b>pratica in contestazione</b>
		U311/40	3.163,53	2012	<b>pagato</b>
<b>Moby SPA</b>	<b>551,79</b>				
		U125/10	456,02	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	95,77	2012	<b>pagato</b>
<b>Day Ristoroservice SPA</b>	<b>3.036,80</b>				
		U112/50	3.036,80	2012	<b>pagato</b>
<b>Società Italiana per Condotte d'Acqua SPA</b>	<b>722.634,61</b>				
		U211/10	722.634,61	2012	<b>pagato</b>
<b>Società Italiana Dragaggi SPA</b>	<b>481.756,39</b>				
		U211/10	481.756,39	2012	<b>pagato</b>
<b>Banco di Sardegna SPA</b>	<b>606,75</b>				
		U123/10	606,75	2012	<b>pagato</b>
<b>Lease Plan Italia SPA</b>	<b>295,28</b>				
		U113/050	295,28	2012	<b>pagato</b>
<b>Giulio Orrù Impianti Elettrici SNC</b>	<b>86.170,14</b>				
		U121/30	1.423,97	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	10.609,19	2012	<b>pagato</b>
		U211/20	69.791,01	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	4.345,97	2012	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Info SRL</b>	<b>287,14</b>				
		U113/160	239,84	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	33,55	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	13,75	2012	<b>pagato</b>
<b>GA.PI.MAR Elettronica SRL</b>	<b>302,50</b>				
		U121/30	250,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	52,50	2012	<b>pagato</b>
<b>CSM Impianti Tecnologici SRL</b>	<b>484,00</b>				
		U113/030	400,00	2012	
		U124/10	59,59	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	24,41	2012	<b>pagato</b>
<b>Edison Energia SPA</b>	<b>1.394,87</b>				
		U113/190	1.394,87	2011	<b>pagamento contestato con nota n. 1281/2011</b>
<b>Ditta Marras Gianluigi</b>	<b>1.452,00</b>				
		U121/30	1.200,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	178,77	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	73,23	2012	<b>pagato</b>
<b>Cartoleria Tonio Collu SRL</b>	<b>136,13</b>				
		U113/090	112,50	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	16,76	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	6,87	2012	<b>pagato</b>
<b>Acea Energia SPA</b>	<b>46.362,07</b>				
		U113/070	6.229,01	2012	<b>pagato</b>
		U121/20	39.854,12	2012	<b>pagato</b>
		U123/10	278,94	2012	<b>pagamento contestato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>H3G SPA</b>	<b>139,40</b>				
	U113/080		115,20	2011	pagamento contestato con nota 375/12
	U124/10		24,20	2011	pagamento contestato con nota 375/12
<b>ESA SRL</b>	<b>363,00</b>				
	U113/090		300,00	2012	pagato
	U311/40		63,00	2012	pagato
<b>Tirrenia di Navigazione SPA in A.S.</b>	<b>22.995,30</b>				
	U125/10		19.162,75	2010	
	U311/40		3.832,55	2010	
<b>Impresa Micconi Vitale SRL</b>	<b>2.080,00</b>				
	U113/030		2.080,00	2012	pagato
<b>Seacon SRL</b>	<b>21.645,46</b>				
	U211/10		21.645,46	2012	
<b>DMS Geotechnical Engineering SRL</b>	<b>23.367,26</b>				
	U211/10		23.367,26	2012	
<b>Avic Sulcis SRL</b>	<b>4.389,31</b>				
	U121/50		3.627,52	2012	pagato
	U124/10		540,42	2012	pagato
	U311/40		221,37	2012	pagato
<b>Falegnameria Mameli Pasquale</b>	<b>4.346,32</b>				
	U113/030		2.008,00	2012	
	U124/10		535,11	2012	
	U211/10		1.584,00	2012	
	U311/40		219,21	2012	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Ecosfera Servizi SRL</b>	<b>179.717,42</b>				
	U113/030	1.913,58	2012	<b>pagato</b>	
	U113/040	8.739,14	2012	<b>pagato</b>	
	U113/190	4.530,49	2012	<b>pagato</b>	
	U121/30	28.229,11	2012	<b>pagato</b>	
	U121/40	127.380,20	2012	<b>pagato</b>	
	U124/10	6.021,62	2012	<b>pagato</b>	
	U311/40	2.903,28	2012	<b>pagato</b>	
<b>Modimar</b>	<b>20.134,40</b>				
	U211/10	20.134,40	2012	<b>pagato</b>	
<b>S2 Sport</b>	<b>20,41</b>				
	U121/90	20,41	2011	<b>vedi mandato pagamento 875/2012</b>	
<b>SGS Italia SPA</b>	<b>12.039,50</b>				
	U121/30	9.950,00	2012	<b>pagato</b>	
	U124/10	2.089,50	2012	<b>pagato</b>	
<b>Thermoservice di Lai Giuseppe</b>	<b>393,25</b>				
	U113/030	325,00	2012	<b>pagato</b>	
	U124/10	48,42	2012	<b>pagato</b>	
	U311/40	19,83	2012	<b>pagato</b>	
<b>M.P. Soluzioni Elettriche</b>	<b>1.171,28</b>				
	U113/030	305,00	2012	<b>pagato</b>	
	U121/30	663,00	2012	<b>pagato</b>	
	U124/10	102,77	2012	<b>pagato</b>	
	U311/40	100,51	2012	<b>pagato</b>	
<b>Geotest</b>	<b>1.573,00</b>				
	U211/10	1.573,00	2012	<b>pagato</b>	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
S.G.S. Società Geotecnica Sarda SRL	<b>1.024,87</b>				
		U211/10	1.024,87	2012	
Icaro SRL	<b>20.418,75</b>				
		U121/90	16.875,00	2012	pagamento contestato
		U124/10	3.543,75	2012	pagamento contestato
Laterza Nicola	<b>30.649,79</b>				
		U211/10	30.649,79	2012	pagato
Imet SPA	<b>103.744,30</b>				
		U211/10	85.739,09	2012	pagato
		U311/40	18.005,21	2012	pagato
Sarda Marketing Elettronica Forniture SRL	<b>2.492,60</b>				
		U121/30	2.060,00	2012	pagato
		U124/10	306,89	2012	pagato
		U311/40	125,71	2012	pagato
Compagnia Italiana di Navigazione SPA	<b>12.590,76</b>				
		U125/10	10.405,59	2012	pagato
		U311/40	2.185,17	2012	pagato
Coopservice Soc. Coop.	<b>18.860,27</b>				
		U121/50	15.587,00	2012	pagato
		U124/10	2.322,06	2012	pagato
		U311/40	951,21	2012	pagato
I.M.A.L. di Delrio Antonio	<b>665,50</b>				
		U113/100	550,00	2012	pagato
		U124/10	81,93	2012	pagato
		U311/40	33,57	2012	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Carola Basigheddu SRL</b>	<b>5.227,30</b>				
		U124/10	643,58	2012	<b>pagato</b>
		U212/50	4.320,08	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	263,64	2012	<b>pagato</b>
<b>Dimensione Luce SRL</b>	<b>2.632,05</b>				
		U113/030	2.175,25	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	324,06	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	132,74	2012	<b>pagato</b>
<b>Giuriconsult SRL</b>	<b>484,00</b>				
		U113/090	400,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	59,59	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	24,41	2012	<b>pagato</b>
<b>Formatur Soc. Coop. ARL</b>	<b>4.840,00</b>				
		U121/90	4.840,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Termomeccanica Energia SRL</b>	<b>1.476,20</b>				
		U121/30	1.220,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	256,20	2012	<b>pagato</b>
<b>Video Gum SRL</b>	<b>15.125,00</b>				
		U121/80	12.500,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	2.625,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Rina Check SRL</b>	<b>22.067,04</b>				
		U211/10	22.067,04	2012	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Risposte Turismo SRL</b>	<b>1.815,00</b>				
		U121/80	1.500,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	315,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Officine Grafiche della Sardegna SRL</b>	<b>1.149,50</b>				
		U111/10	950,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	199,50	2012	<b>pagato</b>
<b>Cetena SPA</b>	<b>17.908,00</b>				
		U113/130	14.800,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	3.108,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Automatos SRL</b>	<b>5.009,40</b>				
		U113/030	470,00	2012	<b>pagato</b>
		U121/30	3.670,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	616,75	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	252,65	2012	<b>pagato</b>
<b>Theolab SPA</b>	<b>355,74</b>				
		U121/30	294,00	2012	<b>pagato</b>
		U124/10	43,80	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	17,94	2012	<b>pagato</b>
<b>Emotional Advertising SRL</b>	<b>1.815,00</b>				
		U121/80	1.500,00	2012	<b>pagato</b>
		U311/40	315,00	2012	<b>pagato</b>
<b>Totali residui passivi v/fornitori</b>					<b>4.688.772,28</b>
		<b>TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012</b>			<b>60.595.193,48</b>

Zona Franca di Cagliari - Società Consortile S.p.A.

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI**  
**“CAGLIARI FREE ZONE”**  
Società Consortile per Azioni  
Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.

Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari 02590960924  
N°R.E.A. 210070

**Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2011****BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA****STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

31.12.2011	31.12.2010
------------	------------

A) CREDITI V/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI  
parte richiamata -  
parte non richiamata -

Totale crediti verso soci	-	-
---------------------------	---	---

B) IMMOBILIZZAZIONI:

I Immobilizzazioni immateriali:

Totale	79.771	48.571
--------	--------	--------

II Immobilizzazioni materiali:

Totale	-	-
--------	---	---

Entro 12 mesi Oltre 12 mesi

III Immobilizzazioni finanziarie:

Totale	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

Totale immobilizzazioni	79.771	48.571
-------------------------	--------	--------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze:

Totale	-	-	-	-
--------	---	---	---	---

II Crediti:

Entro 12 mesi Oltre 12 mesi

25.109

Totale	25.109	22.738
--------	--------	--------

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Totale	-	-
--------	---	---

IV Disponibilità liquide:

Totale	156.212	196.912
--------	---------	---------

Totale attivo circolante	181.321	219.650
--------------------------	---------	---------

D) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti	-	-
-------------------------	---	---

TOTALE ATTIVO	261.092	268.221
---------------	---------	---------

Zona Franca di Cagliari - Società Consortile S.p.A.**PASSIVO**

		31.12.2011	31.12.2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>			
I Capitale	280.000	280.000	
II Riserva da sopraprezzo delle azioni	-	-	
III Riserve di rivalutazione	-	-	
IV Riserva legale	-	-	
V Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	
VI Riserve statutarie	-	-	
VII Altre riserve:	9.187	9.187	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	(28.893)	(14.257)	
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(19.514)	(14.636)	
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>240.780</b>	<b>260.295</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>		-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDINATO</b>			
<b>D) DEBITI</b>	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
		20.311	
<b>Totale debiti</b>		<b>20.311</b>	<b>7.926</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
<b>Totale ratei e risconti</b>		-	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>261.092</b>	<b>268.221</b>

**CONTI D'ORDINE**

<b>A) Garanzie prestate:</b>			
	Totale	-	-
<b>B) Garanzie ricevute</b>			
	Totale	-	-
<b>C) Altri conti d'ordine:</b>			
	Totale	-	-
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Zona Franca di Cagliari - Società Consortile S.p.A**CONTO ECONOMICO**

31.12.2011	31.12.2010
------------	------------

**A) (+) Valore della produzione:**

5) altri ricavi e proventi:	-	0
a) altri ricavi	-	0
b) contributi in conto esercizio	-	0

Totale	-	0
--------	---	---

**B) (-) Costi della produzione:**

6) per materie prime, sussid., di consumo e merci	-	-
7) per servizi	18.851	13.670
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:	-	-
11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	678	961

Totale	19.529	14.631
--------	--------	--------

(A - B)	<b>Diff. valore-costi della produzione</b>	<b>(19.529)</b>	<b>(14.631)</b>
---------	--	-----------------	-----------------

**C) Proventi e oneri finanziari:**

16) (+) altri proventi finanziari:	-	-
d) proventi diversi dai precedenti:	-	-
i) verso terzi	33	42
ii) verso imprese controllate	-	-
iii) verso imprese collegate	-	-
iv) verso imprese controllanti	-	-
17) (-) interessi e altri oneri finanziari:	-	-

Totale	33	42
--------	----	----

**D) Rettifiche valore attivita' finanziarie**

Totale delle rettifiche	-	-
-------------------------	---	---

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) (+) proventi straordinari:	-	-
a) proventi	-	-
21) (-) oneri straordinari:	-	-
a) oneri	(18)	(47)

Totale delle partite straordinarie	(18)	(47)
------------------------------------	------	------

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(19.514)</b>	<b>(14.636)</b>
--------------------------------------	-----------------	-----------------

22) (-) imposte sul reddito dell'esercizio:

<b>utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(19.514)</b>	<b>(14.636)</b>
---------------------------------------	-----------------	-----------------

Cagliari, 29 marzo 2012

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Sen. Dott. Piergiorgio Massidda)

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI**

“CAGLIARI FREE ZONE”

Società Consortile per Azioni

Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.

Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924

Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari 02590960924

N°R.E.A. 210070

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
CHIUSO AL  
31/12/2011**

**BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA**

(ART.2435 bis Codice Civile)

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI  
“CAGLIARI FREE ZONE”**  
Società Consortile per Azioni  
Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.

Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari 02590960924  
N°R.E.A. 210070

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2011**  
(ART.2435 bis Codice Civile)

**1) NATURA DELLA ATTIVITÀ SVOLTA**

La società, attualmente ancora inattiva, ha scopo consortile non di lucro ed ha per oggetto la gestione, programmazione ed amministrazione della Zona Franca di Cagliari di cui all’articolo 1 del D.LGS. N.75 del 10/03/1998, essendo stata nominata gestore della predetta Zona Franca di Cagliari con DPCM 7 giugno 2001.

La società non può esercitare operazioni portuali e/o attività ad essa strettamente connesse.

La società si occupa dello studio, della progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione delle infrastrutture utili per rispondere alle esigenze della Zona Franca nonché della realizzazione degli studi e delle ricerche necessarie per il perseguimento dei fini sociali.

**2) CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Esso è stato redatto in forma abbreviata, sussistendone i presupposti, a norma dell’articolo 2435 bis del Codice Civile, come modificato dal D. Lgs. 285/2006. E’ costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatta ai sensi dell’articolo 2427 con le semplificazioni previste dal citato articolo 2435 bis; la Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

Sono fornite le ulteriori informazioni e commenti in forma descrittiva ritenute necessarie per consentire una piena comprensione dei dati contabili riportati negli altri due documenti e, dunque, per ottemperare oltremodo all’obbligo di chiarezza e a quello di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell’art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell’esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

**3) PRINCIPI GENERALI**

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

I criteri di valutazione adottati sono quelli conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi contabili nazionali emessi dall’OIC, accolte e commentate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta applicando i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; le attività finanziarie vengono contabilizzate al momento del loro regolamento. I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell’esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni. In ottemperanza al principio della competenza, l’effetto economico delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale le operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario ( incassi e pagamenti).

In ossequio alle disposizioni dell’art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l’importo della voce corrispondente dell’esercizio precedente.

4) RETTIFICHE E RIPRESE DI VALORE

Non sono state operate rettifiche e riprese di valore.

5) RIVALUTAZIONI

Non sono state fatte rivalutazioni.

6) DEROGHE

Nel corso dell’esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall’art. 2423, 4° comma, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentanza “veritiera e corretta” della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio.

7) PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO:A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per capitale sottoscritto e non versato.

B) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori e saranno ammortizzate a quote costanti in cinque anni a partire dall’esercizio in cui inizierà l’attività aziendale.

C) Immobilizzazioni materiali

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

Non vi sono al momento immobilizzazioni materiali.

D) Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

E) Rimanenze finali

Non esistono rimanenze finali.

F) Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo ottenuto detraendo eventualmente dal loro valore nominale il fondo svalutazione crediti determinato in relazione alle presunte perdite per inesigibilità, coerentemente con il principio della prudenza.

G) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

H) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dai depositi bancari e postali e dalla giacenza di cassa di fine anno. I fondi sono presenti solo in banca. Nell'ambito di tale voce sono iscritti i valori numerari certi corrispondenti a somme di denaro la cui disponibilità è della Società.

I) Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti.

L) Fondi rischi ed oneri

Non vi sono fondi rischi ed oneri.

M) Trattamento di fine rapporto

Non esiste il trattamento di fine rapporto non esistendo personale dipendente.

N) Imposte sul reddito

Non sono state stanziate imposte e tasse, stante il non verificarsi del presupposto di legge.

O) Debiti

I debiti sono rilevati al presumibile valore di estinzione.

P) Rischi, garanzie, impegni

Non vi sono rischi, garanzie ed impegni.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.AQ) Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi ed i costi per vendite e acquisti di prodotti e servizi sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente, per i beni mobili si identifica con la consegna, e per quelli immobili con la stipulazione dell'atto di vendita. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e comunque solo se effettivamente realizzati. I costi sono imputati anche se solo presunti, conformemente al principio di una ragionevole prudenza.

R) Importi espressi in valuta

Non esistono importi espressi in valuta estera.

ASPETTI PARTICOLARI

Il Consiglio di Amministrazione, rinnovato nella seduta dell'Assemblea tenutasi in data 08.03.2012, alla data di approvazione del bilancio, è così composto:

<i>Nominativo</i>	<i>Carica</i>
Piergiorgio Massida	<i>Presidente</i>
Oscar Serici	<i>Vice Consigliere</i>
Natale Ditel	<i>Consigliere</i> — <i>Amministratore Delegato</i>
Ivano Iai	<i>Consigliere</i>

Il Collegio Sindacale è così composto:

<i>Nominativo</i>	<i>Carica</i>
Roberto Erriu	<i>Presidente</i>
Tullio Conti	<i>Sindaco</i>
Salvatore Marras	<i>Sindaco</i>

*EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E DOPO LA CHIUSURA DELLO STESSO.*

Nessun fatto di rilievo da menzionare verificatosi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura dello stesso.

**ATTIVO PATRIMONIALE****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**B) IMMOBILIZZAZIONI****I) Immobilizzazioni Immateriali**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	incrementi esercizio	decrementi dell'esercizio	SALDO 31.12.2011
Costi di impianto e di ampliamento	7.770,79	-	-	7.770,79
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.800,00	31.200,00	-	72.000,00
<b>Totale</b>	<b>48.570,79</b>	<b>31.200,00</b>	<b>-</b>	<b>79.770,79</b>

Le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2011, sono costituite dalle spese di impianto ed ampliamento originarie sostenute per la costituzione della società, per le successive variazioni sul capitale sociale e per le spese notarili sostenute in conseguenza delle modifiche statutarie adottate dall'Assemblea straordinaria.

Inoltre, sono iscritti nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti, Euro 72.000,00 per oneri capitalizzati relativi allo studio che, nel suo insieme, dovrà indicare i percorsi tecnici, anche opzionali, per un coerente avvio e sviluppo delle attività proprie della Società.

Nell'esercizio tale voce è aumentata di euro 31.200,00 a seguito della corresponsione della seconda tranne degli oneri previsti.

Al completamento dell'attività sopra descritta, la stessa sarà classificata nella classe di immobilizzazioni di competenza.

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti oneri aggiuntivi a tale titolo.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Sulle immobilizzazioni immateriali, tuttora iscritte nel bilancio della società, si precisa che, ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/1983, non sono state fatte rivalutazioni monetarie, volontarie o in forza di legge e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****II) Crediti****Crediti Tributari**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Erario c/ritenute 27% su depositi bancari	192,26	201,20	8,94
Crediti verso Erario per Irpef collaboratori	19,75	19,75	-
Erario c/ IVA a credito	17.872,49	24.888,12	7.015,63
<b>Totale</b>	<b>18.084,50</b>	<b>25.109,07</b>	<b>7.024,57</b>

I crediti circolanti sono costituiti dai crediti tributari e dai crediti diversi. I primi, sono costituiti da posizioni verso l'Erario per IVA a credito su fatture d'acquisto, Euro 24.888,12 e dal credito per ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente, Euro 201,20 nonché da crediti minori verso l'Erario per l'IRPEF collaboratori.

I secondi, sotto indicati, sono costituiti da anticipazioni a fornitori, la cui fattura è stata regolarmente ricevuta nei primi mesi del corrente esercizio.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Crediti diversi**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Fornitori c/anticipi	4.653,78	-	(4.653,78)
<b>Totale</b>	<b>4.653,78</b>	<b>-</b>	<b>(4.653,78)</b>

I crediti indicati vengono qualificati come esigibili entro 12 mesi. Nel 2011 non esistono crediti diversi.

Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

**IV) Disponibilità Liquide****Disponibilità liquide**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
<i>Depositi Bancari:</i> Monte dei Paschi di Siena c/c 22485.69	196.586,86	155.947,63	(40.639,23)
<i>Cassa contante</i>	324,66	264,06	(60,60)
<b>Totale</b>	<b>196.911,52</b>	<b>156.211,69</b>	<b>(40.699,83)</b>

Le disponibilità liquide sono costituite, oltre che dalla piccola cassa, dalle giacenze di fondi nel conto corrente bancario al 31/12/2011. Il saldo giacente in banca è costituito dal residuo degli apporti operati negli anni dai soci. La società non ha conseguito, infatti, alcuna entrata operativa dal momento della costituzione ad eccezione degli interessi attivi bancari netti maturati nel conto corrente bancario.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

**PASSIVO PATRIMONIALE****A) PATRIMONIO NETTO**

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Patrimonio netto**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Capitale sociale	280.000,00	280.000,00	-
Fondo Riserva Conversione	-	-	-
Riserva volontaria	9.187,18	9.187,18	-
Perdita a nuovo	(14.257,07)	(28.892,64)	(14.635,57)
Perdita di esercizio	(14.635,57)	(19.514,05)	(4.878,48)
<b>Totale</b>	<b>260.294,54</b>	<b>240.780,49</b>	<b>(19.514,05)</b>

Il patrimonio netto, pari ad Euro 240.780,49, è variato rispetto al precedente anno per effetto della perdita d'esercizio di Euro 19.514,05 registrata al 31/12/2011.

L'Assemblea dei soci che ha approvato il bilancio al 31/12/2010 ha deliberato di riportare la perdita a nuovo.

**Analisi movimentazioni del patrimonio netto ultimi tre anni**

DETTAGLIO	Capitale sociale	Fondo riserva Conversione	Riserva Volontaria	Perdita a Nuovo	Perdita dell'esercizio	Patrimonio netto
Patrimonio netto al 31/12/2008	120.000,00	-	-	(16.468,74)	(14.344,08)	89.187,18
<i>Assemblea Ordinaria del 04 maggio 2009</i>				(14.344,08)	14.344,08	-
Rinvio copertura perdita al 31/12/2008 al successivo esercizio						-
<i>Assemblea Straordinaria del 19 maggio 2009</i>				30.812,82		-
Copertura Perdite esercizi precedenti con abbattimento del Capitale Sociale	(30.812,82)					-
Ricostituzione Capitale Sociale con nuovo apporto Socio Cacip	15.406,41					15.406,41
Ricostituzione Capitale Sociale con nuovo apporto Socio Autorità Portuale	15.406,41					15.406,41
Rilevazione aumento capitale sociale quota ad Euro 280.000,00 quota Cacip	80.000,00					80.000,00
Rilevazione aumento capitale sociale quota ad Euro 280.000,00 quota Autorità Portuale	80.000,00					80.000,00
Destinazione a riserva versamento in conto futuro aumento capitale sociale non utilizzato			9.187,18			9.187,18
Risultato di esercizio al 31/12/2009: Utile (Perdita)				(14.257,07)		(14.257,07)
Patrimonio netto al 31/12/2009	280.000,00	-	9.187,18	-	(14.257,07)	274.930,11
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(14.257,07)	14.257,07	-
Risultato di esercizio al 31/12/2010: Utile (Perdita)				(14.257,07)	(14.635,57)	(14.635,57)
Patrimonio netto al 31/12/2010	280.000,00	-	9.187,18	(14.257,07)	(14.635,57)	260.294,54
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(14.635,57)	14.635,57	-
Risultato di esercizio al 31/12/2011: Utile (Perdita)				(14.635,57)	(19.514,05)	(19.514,05)
Patrimonio netto al 31/12/2011	280.000,00	-	9.187,18	(28.892,64)	(19.514,05)	240.780,49

Si evidenzia che il patrimonio netto alla data di chiusura del 31/12/2011 presenta un valore inferiore all'ammontare del capitale sociale deliberato in Euro 280.000,00 dall'Assemblea Straordinaria del 19 maggio 2009. Dalla data di ricapitalizzazione della Società il patrimonio netto si è ridotto per effetto delle perdite di Euro 48.406,69.

Riguardo alle quote sociali ed alle movimentazioni del patrimonio netto si evidenzia:

il capitale sociale originariamente costituito da numero 200 azioni del valore nominale unitario di lire 1.000.000 fu, con Assemblea Straordinaria del 11/10/2001, convertito in Euro con il passaggio del valore nominale unitario delle azioni da lire 1.000.000 ad euro 500,00 e la conversione del capitale sociale da lire 200 milioni a Euro 100.000,00; la stessa Assemblea destinò a riserva la relativa eccedenza di conversione oggi nulla per effetto della sua concorrenza alla copertura delle perdite d'esercizio fino all'anno 2005.

A seguito del deliberato dell'Assemblea Straordinaria del 20/04/2006 fu adeguato il numero delle azioni in possesso degli azionisti (azioni in circolazione oggi pari a n. 240) per un valore nominale cadauna di Euro 500,00.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

Il capitale sociale complessivo venne pertanto suddiviso in n.120 azioni di proprietà CACIP ed in n.120 azioni di proprietà della Autorità Portuale di Cagliari.

Con delibera del 19 maggio 2009 l'Assemblea Straordinaria dei Soci, definì un aumento del Capitale sociale da Euro 120.000,00 a Euro 280.000,00, dopo la ricostituzione del medesimo capitale abbattuto sino ad Euro 89.187,18 per effetto della copertura delle perdite pregresse, deliberata dalla medesima Assemblea straordinaria. La copertura avvenne attraverso il versamento, nel 2009, da parte dei Soci della somma complessiva di Euro 200.000,00, ove ogni socio contribuì nella misura pari alla propria quota di partecipazione al capitale sociale, sottoscritto per ½ dal CACIP - Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari – e per ½ dalla Autorità Portuale di Cagliari.

Con l'aumento del Capitale sociale deliberato dall'Assemblea Straordinaria del 19 maggio 2009, non fu variato il numero delle quote.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	280.000,00	B	280.000,00	30.812,82	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	9.187,18	B	9.187,18		
Utili (perdite) portati a nuovo	(28.892,64)		(28.892,64)		
Utili (perdite) dell'esercizio	(19.514,05)		(19.514,05)		
<b>Totale</b>	<b>240.780,49</b>		<b>240.780,49</b>	<b>30.812,82</b>	
Quota non distribuibile	240.780,49		240.780,49		
<b>Residua quota distribuibile</b>		-	-	-	

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, disponibile per volontà assembleare, non è presente alcuna posta.

## B) FONDI RISCHI ED ONERI

Non sono stati previsti rischi ed oneri.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non sono stati operati accantonamenti non esistendo personale dipendente.

## D) DEBITI

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Debiti**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Debiti v/Fornitori	-	-	-
Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere	5.627,07	20.311,06	14.683,99
Debiti v/altri	2.298,98	-	(2.298,98)
<b>Total</b>	<b>7.926,05</b>	<b>20.311,06</b>	<b>12.385,01</b>

Gli altri debiti sono costituiti da debiti tributari e contributivi. Nell'esercizio in chiusura sono pari a zero.

Le fatture da ricevere riguardano lo stanziamento di emolumenti del Collegio Sindacale.

I debiti sono esigibili dai beneficiari entro i 12 mesi.

Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è nullo, in quanto la società non ha ancora iniziato la propria attività.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Costi della produzione**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
<i>Materie prime sussidiarie e di consumo</i>	-		-
<i>Costo per servizi</i>			
Costo per servizi diversi	275,71	288,77	13,06
Costo per emolumenti Sindaci	12.926,01	18.562,14	5.636,13
Oneri previdenziali Sindaci	467,94	-	(467,94)
	13.669,66	18.850,91	5.181,25
<i>Oneri diversi di gestione</i>	-		
Bolli e diritti	411,56	127,60	(283,96)
Imposta vidimazione libri sociali	309,87	309,87	-
Imposta Camera di Commercio	240,00	240,00	-
Arrotondamenti passivi	-	0,35	0,35
	961,43	677,82	(283,61)
<b>Totale</b>	<b>14.631,09</b>	<b>19.528,73</b>	<b>4.897,64</b>

I costi per servizi diversi sono relativi agli oneri per la gestione del conto corrente bancario ed alle spese postali.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari sono costituiti esclusivamente dagli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente bancario al lordo delle relative ritenute; non sussistono pertanto, proventi da partecipazione, ai sensi dell'art. 2425, n° 15, del Codice Civile, diversi dai dividendi.

**Proventi finanziari**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Interessi attivi bancari verso terzi	41,95	33,13	(8,82)
<b>Totale</b>	<b>41,95</b>	<b>33,13</b>	<b>(8,82)</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Proventi ed oneri straordinari**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2010	SALDO 31.12.2011	variazione
Sopravvenienze attive straordinarie			-
Sopravvenienze passive straordinarie	(46,73)	(18,45)	28,28
<b>Totale</b>	(46,73)	(18,45)	28,28

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari rilevanti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, con le variazioni derivanti dall'applicazione delle vigenti norme fiscali, non ha prodotto reddito imponibile ai fini IRES né ai fini dell'IRAP.

Si precisa che non si ritengono applicabili le disposizioni di cui alla L. 248/2006, successivamente modificata dalla L. 296/2006 e dall'art.2 del D.L. 138/2011, riguardanti le società, cosiddette, non operative. Infatti, ai sensi dell'art. 30, comma 1, ultimo periodo, della L. 724/1994, la società ricade nell'ipotesi di "disapplicazione", in quanto, trattasi di società che, per la particolare attività svolta (o da svolgere), ha l'obbligo di costituirsi sotto forma di società di capitali.

Pertanto, è da ritenersi non rientrante nell'ambito soggettivo di applicazione delle norme sopra richiamate.

Pertanto non sono state stanziate imposte in bilancio, poiché la passività correlata non è stata considerata, né probabile, né possibile.

**Fiscalità differita**

Si precisa che non sussistono differenze temporanee da evidenziare ai fini IRES o IRAP che determinano fiscalità differita passiva.

In merito alle differenze temporanee che danno luogo ad attività per imposte anticipate, ai fini prudenziali, si ritiene che non sussistano i requisiti previsti di probabile ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In relazione a ciò, e più precisamente, al beneficio fiscale derivante dal riporto della perdita fiscale a riduzione del reddito imponibile di esercizi futuri, lo stesso verrà iscritto in bilancio nell'esercizio di avvenimento.

**Altre Informazioni**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

La società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento, di prestito di beni, con obbligo di retrocessione.

La società non ha emesso strumenti finanziari, né ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

La società, come anticipato in premessa, nella parte relativa ai "criteri di formazione" del

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

presente bilancio, ha adottato la cosiddetta forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del C.C, e fornito le informazioni che consentono l'esonero della redazione della relazione sulla gestione, di cui all'art. 2428 del C.C..

Tuttavia, ai fini di una rappresentazione che concorra ad una migliore interpretazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni, anche in assenza di un obbligo normativo, sia pur nel coerente limite dimensionale ed operativa della società.

1. Infatti, la società, come più volte richiamato, ad oggi non ha iniziato l'attività caratteristica. Questo ha comportato il fatto che non sono stati rilevati importi da inserire nell'area del "valore della produzione" e, negli esercizi precedenti e in quello chiuso al 31.12.2011, si sono registrate solo perdite d'esercizio. Risulta, pertanto, di poco significato informativo "riclassificare" il conto economico, al fine della costruzione di indicatori utili all'analisi di tipo reddituale e finanziario.

2. In relazione, invece, ai possibili rischi ed incertezze, il particolare settore in cui opererà la società (in relazione al quadro normativo di riferimento) consente, con ragionevole e prudente certezza, allo stato attuale, di considerare quasi nulli i rischi esterni e interni e le incertezze.

Per quanto sopra esposto, inoltre, l'organo amministrativo, dopo aver effettuato le necessarie verifiche e valutazioni ha la ragionevole aspettativa che la società abbia adeguate risorse per avviare e continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per questo motivo essa continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del presente bilancio.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio sindacale pari ad Euro 18.562,14, mentre per il Consiglio di Amministrazione, l'Assemblea non ha deliberato, né è stato stanziato, alcun compenso.

La Società, con riferimento ai numeri 22-bis e 22-ter del comma 1 dell'art. 2427 C.C. – introdotti con il D. Lgs. 173/2008, recependo la Direttiva n.2006/46/CE – ed anche al p.9 del primo comma dell'art.2427 C.C., attesta quanto segue:

- che non sussistono altre operazioni intervenute con parti correlate (per tale definizione si richiama l'art. 2427 C.C. e lo IAS 24) che risultino significativi e non effettuate a normali condizioni di mercato (secondo la definizione data dalla relazione di accompagnamento al D. Lgs. 173/2008), oltre quelle riferibili ai soci Consorziati, ed agli apporti di mezzi propri, più volte richiamati nel presente documento, e a cui si rinvia per i dettagli informativi di rito;
- che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (cosiddetti "fuori bilancio"), finalizzati al raggiungimento di qualsivoglia obiettivo economico, fiscale, legale o contabile.

Gli Amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure previste in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

La Società rende noto, altresì, di non avere l'obbligo di redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), la cui tenuta, peraltro, è stata soppressa dall'art.45 del DL n. 5/2012, c.d. "Decreto Semplificazioni", entrato in vigore il 10.02.2012 e, alla data di redazione del presente documento, ancora in fase di conversione.

La Società, pur non essendo obbligata alla redazione del DPS, come sopra precisato, intende effettuare, con frequenza almeno annuale, e comunque ogni qualvolta si rendesse necessario da

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

una nuova disposizione normativa, da eventuali innovazioni tecnologiche nel campo della sicurezza dei dati oggetto di trattamento o da modifiche nella struttura organizzativa, una rivisitazione ed aggiornamento dell'intera procedura operativa e della correlata valutazione dei rischi.

**Risultato d'esercizio**

Signori Soci,  
in merito al risultato negativo d'esercizio, pari ad Euro 19.514,05, l'Organo Amministrativo ne propone il rinvio a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cagliari, 29 marzo 2012

**Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Sen. Dott. Piergiorgio Massidda)**

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI**  
**“Cagliari Free Zone”**  
**Società Consortile p.a.**

**Verbale di Assemblea Ordinaria**

L'anno 2012, il giorno 24 del mese di maggio, presso la sede legale della Società Zona Franca di Cagliari s.c.p.a., V.le Diaz n. 86, alle ore 18.30, si è riunita in prima convocazione, l'Assemblea dei Soci, convocata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art.16, dello statuto vigente, per discutere e deliberare sul seguente

**ordine del giorno:**

1. *Bilancio e Nota Integrativa esercizio chiuso al 31.12.2011 e relazione Collegio Sindacale. Deliberazioni conseguenti.*

Ai sensi dell'art. 15, comma 5, dello statuto vigente, presiede l'assemblea il Presidente Dott. Piergiorgio Massidda il quale chiama a svolgere le funzioni di segretario, con il consenso dei presenti, la sig.ra Marinella Frasconi.

**Il Presidente rileva e fa constatare:**

- che l'Assemblea, pur in assenza delle prescritte formalità di convocazione è da ritenersi regolarmente costituita, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2366, comma 4;
- che è presente l'organo amministrativo, oltre se medesimo, nella persona dell'Avv. Natal Ditel e Dott. Oscar Serci; ha giustificato la sua assenza l'avv. Ivano Iai;
- che assistono, per il Collegio Sindacale, il Rag. Roberto Erriu Presidente e il Dott. Tullio Conti; assente giustificato il Dott. Salvatore Marras;
- che è presente l'intero capitale sociale rappresentato dai seguenti azionisti:
  1. *Autorità Portuale di Cagliari*, titolare di n. 280 (duecentottanta) azioni pari ad una quota di euro 140.000,00 del capitale sociale, qui rappresentata dal Sen. Dott. Piergiorgio MASSIDDA, nella sua qualità di legale rappresentante della stessa Autorità.
  2. *Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari*, titolare di n. 280 (duecentottanta) azioni pari ad una quota di euro 140.000,00 del capitale sociale, qui rappresentato dall'Avv. Natale DITEL, nella sua qualità di Commissario del Consorzio.

Il Presidente, con il preventivo assenso di tutti gli intervenuti, che dichiarano di essere sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, dichiara l'Assemblea validamente costituita e la invita a svolgere

l'ordine del giorno medesimo, introducendo il 1° e unico punto “*Bilancio e Nota Integrativa esercizio chiuso al 31.12.2011 e relazione Collegio Sindacale. Deliberazioni conseguenti*”.

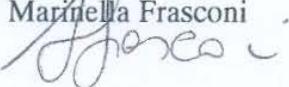
Avendo preventivamente ricevuto dall’Assemblea la dispensa dalla lettura degli atti di bilancio, ne illustra il contenuto. Il bilancio è redatto in forma abbreviata e l’esercizio al 31.12.2011 chiude con una perdita di € 19.514.

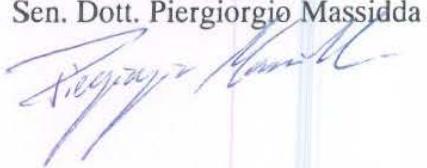
Terminata l’esposizione, il Presidente cede la parola al rag. Roberto Erriu, Presidente del Collegio Sindacale, che dà lettura della relazione di bilancio predisposta dallo stesso Collegio, anche nella veste di incaricato del controllo contabile, dalla quale non emergono motivi ostativi all’approvazione del suddetto bilancio.

L’Assemblea, all’unanimità, su proposta del Presidente,  
**delibera**

- ◆ di approvare il Bilancio dell’esercizio al 31.12.2011, in ogni parte di cui risulta composto;
- ◆ di acquisire agli atti la Relazione del Collegio Sindacale;
- ◆ di riportare a nuovo la perdita d’esercizio di euro 19.514.

A questo punto, null’altro essendovi da deliberare e nessuno dei presenti avendo chiesto la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta l’assemblea essendo le ore 18.45, previa lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
Marinella Frasconi  


Il Presidente  
Sen. Dott. Piergiorgio Massidda  


DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE N. 162

seduta del 30 aprile 2013

**1<sup>^</sup> Punto all'ordine del giorno: rendiconto generale 2012.***Presenti al momento della votazione*

ENTE/CATEGORIA	RAPPRESENTANTE	PRESENTA	ASSENTE
Presidente Autorità Portuale	Sen. Dott. Piergiorgio Massidda	Presente	
Capitaneria di Porto	(C.P.) Vincenzo Di Marco	Presente	
Regione Autonoma della Sardegna	Avv. Natale Ditel (del.)	Presente	
Provincia di Cagliari	Dott. ssa Vittorina Baire (del.)	Presente	
Comune di Cagliari	Ass. Mauro Coni (del.)	Presente	
Comune di Capoterra	Dott. Francesco Dessì	Presente	
Comune di Sarroch	Dott. Salvatore Mattana	Presente	
Camera di Commercio di Cagliari	Dott. Giancarlo Deidda		Assente
Prov. Interreg. OO.PP. Lazio, Abruzzo, Sardegna	Ing. Donato Carlea		Assente
Ufficio delle Dogane di Cagliari	Dott. Marcello Demuro	Presente	
Categoria Armatori	Ing. Antonio Musso	Presente	
Categoria Industriali	Ing. Maurizio De Pascale	Presente	
Categoria Imprenditori art. 16 e 18	Dott. Oscar Serci		Assente
Categoria Spedizionieri	Sig. Salvatore Plaisant	Presente	
Categoria Autotrasportatori	Dott. Vittorio Fradelloni	Presente	
Categoria Agenti e Racc. marittimi	Sig. Michele Pons	Presente	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Alessandro Berutti	Presente	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Maurizio Cannas	Presente	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Edmondo Franceschi	Presente	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Raffaele Loddo	Presente	
Rapp. Lavoratori imprese	Dott. Pietro Utzeri	Presente	
Resp. Presidio Sardegna Div. Capo – Trenitalia	Ing. Sandro Tola	Presente	
Rapp. Dipendenti A.P.	Geom. Edoardo Rossi	Presente	
<i>Componenti del Comitato Portuale</i>		Presenti	Assenti
		20	3

*Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni , assistono alla riunione, per il Collegio dei Revisori la Dott.ssa Maria Maddalena la Montagna e il Dott. Ernesto Curreli;*



## IL COMITATO PORTUALE

- PREMESSO** che è stato regolarmente convocato con nota n.2890 del 22.04.2013 come previsto dal regolamento per lo svolgimento delle attività del Comitato portuale, approvato in data 19 dicembre 2008;
- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 9 della suindicata Legge 84/94 che al comma 4 del suddetto articolo prescrive, per la validità delle sedute del Comitato Portuale, la presenza di tanti componenti che rappresentino la metà più uno in prima convocazione e la presenza di un terzo dei componenti in seconda convocazione;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale per la validità delle sedute in seconda convocazione;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal Comitato Portuale in data 08.03.2007;
- PRESSO ATTO** come richiesto dal Ministero dei Trasporti con la nota MIT/PORTI/1833 del 13.02.2013, che il Rendiconto Generale è corredata dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio dei revisori l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa;
- VISTO** il Rendiconto Generale 2012, con i relativi allegati, redatto sulla base di quanto disposto dal CAPO VI del surrichiamato Regolamento di amministrazione e contabilità che chiude con i seguenti risultati:
- |                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| - Avanzo finanziario di competenza | € 10.831.748,10  |
| - Avanzo Economico                 | € 14.765.015,28  |
| - Avanzo di Amministrazione        | € 105.296.177,18 |
| <i>di cui vincolato</i>            | € 50.124.421,63  |
| <i>disponibile</i>                 | € 55.171.755,55  |
| - Fondo di cassa finale            | € 99.389.021,14  |



- VISTA** la relazione del Presidente sulla gestione 2012 e le considerazioni ivi contenute;
- VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2012 redatta ai sensi dell' articolo 11 c. 3 lett. b) della L. 84/94 e facente parte integrante del verbale n.6/2013, come allegato A., nella quale il Collegio, *“considerato che”*:
1. *vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;*
  2. *vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2012 ed il saldo contabile di cassa;*
  3. *è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;*
  4. *è stata verificata la correttezza delle determinazione del risultato di amministrazione;*
  5. *dai risultati effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2012, individuando – con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;*
- esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto generale 2012 da parte del Comitato portuale ;



## DELIBERA

A maggioranza dei presenti, con l'astensione dell'Ing. Maurizio de Pascale, Rappresentante della categoria degli Industriali, di approvare il rendiconto generale 2012, con i relativi allegati, che presenta i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza	€. 10.831.748,10
- Avanzo Economico	€. 14.765.015,28
- Avanzo di Amministrazione	€. 105.296.177,18
<i>di cui vincolato</i>	€ 50.124.421,63
<i>disponibile</i>	€. 55.171.755,55
- Fondo di cassa finale	€. 99.389.021,14

La presente delibera diventerà esecutiva dopo l'approvazione del Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Segretario Generale.

Dott. Roberto Farci

*Roberto Farci*

Il Presidente

Sen. Dott. Piergiorgio Massiddà

*Piergiorgio Massiddà*



## RELAZIONE SULLA GESTIONE 2013

La relazione sulla gestione che accompagna il Rendiconto Generale è prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che, per la sua redazione, rimanda all'articolo 2428 C.C. in quanto applicabile.

Con la relazione sulla gestione viene fornita un'analisi della situazione e andamento dell'Ente nel suo complesso e nel dettaglio chiarimenti sugli importi riportati in bilancio con particolare riguardo ai ricavi, ai costi e agli investimenti.

L'attività dell'Autorità Portuale si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmati adottati dal Comitato Portuale e nel rispetto dei limiti di spesa introdotti dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, convertito con la Legge 122 del 30 luglio 2010, quelli del D.Lgs. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n.135, e quelli di cui alla Legge 24 dicembre 2012, n.228 (legge di stabilità 2013). Tali limiti di spesa, nonché i versamenti effettuati al bilancio dello Stato, sono analiticamente rappresentati nel prospetto riepilogativo richiesto dal Ministero vigilante con la nota M\_INF/PORTI/1915 del 21 febbraio 2014 che ha fornito alle Autorità le indicazioni per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2013.

Il conto consuntivo, ai sensi dell'articolo 36 e seguenti del citato Regolamento di amministrazione e contabilità, è costituito dal conto di bilancio (rendiconto finanziario decisionale e gestionale), dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Allo stesso sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, la tabella articolata secondo le diverse missioni istituzionali, la situazione generale dei residui attivi e passivi, con indicazione dell'anno di formazione e del relativo capitolo, nonché l'ultimo bilancio approvato della società partecipata dall'Ente "Cagliari Free Zone".

Al 31.12.2013 si registrano i seguenti risultati:

**Avanzo finanziario di competenza € 16.314.454,60**, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;



**Avanzo economico € 18.390.369,05**, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

**Avanzo di amministrazione € 119.464.378,63**, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2013 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 54.031.858,51 , rimanendo pertanto disponibili € 65.432.520,12.

La gestione dell'anno 2013 si è svolta sulla base delle previsioni disposte con il bilancio adottato dal Comitato Portuale con la delibera n. 127 del 26.10.2012, approvata dal Ministero vigilante con nota fax Prot. n. M\_IT/PORTI/1558 del 06.02.2013, e delle successive due note di variazioni adottate rispettivamente con delibera del Comitato Portuale n.144 del 21.06.2013, approvata dal Ministero vigilante con la nota Prot. n. M\_IT/PORTI/ 10719 del 10.10.2013, e n. 152 del 13.12.2013 approvata dal Ministero vigilante con la nota M\_IT/PORTI/2289 del 5.03.2014

#### **RENDICONTO FINANZIARIO**

Nel rendiconto finanziario sono iscritti, come poste autonome registrate al 31.12.2013, l'avanzo di amministrazione di € 119.464.378,63 e l'avanzo di cassa di € 115.152.374,05.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, deriva un avanzo di € 16.314.454,60 scaturito da un saldo positivo di parte corrente di € 19.941.238,11 e da un disavanzo formatosi in conto capitale di € 3.626.783,51.

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
- Partite correnti	30.044.518,14	10.103.280,03	19.941.238,11	avanzo di parte corrente
- Partite c/capitale	177.239,21	3.804.022,72	- 3.626.783,51	avanzo c/capitale
- Partite di giro	1.695.503,36	1.695.503,36	-	
<u>Totali</u>	<u>31.917.260,71</u>	<u>15.602.806,11</u>		
<u>Avanzo finanziario di competenza</u>		<u>16.314.454,60</u>		
Totale a pareggio		31.917.260,71		



### **ENTRATE**

Nella parte corrente, le entrate dell'Ente sono pari a complessivi € 30.044.518,14 di cui € 919.042,00 accertati alla UPB 1.1 “Entrate da trasferimenti correnti” ed € 29.125.476,14 accertati alla UPB 1.2 “Entrate diverse”.

Le entrate correnti sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Contributi dallo Stato	919.042,00	3,06
Tasse portuali	14.788.620,97	49,22
Tasse di ancoraggio	7.804.789,87	25,98
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	613.802,33	2,04
Proventi servizi traffico passeggeri	822.473,62	2,74
Proventi magazzini e aree portuali	33.312,37	0,11
Proventi diversi	5.520,00	0,02
Canoni demaniali	4.321.243,50	14,38
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	24.361,26	0,08
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	371.714,79	1,24
Recuperi e rimborsi diversi	223.253,96	0,74
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	87.389,44	0,29
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	15.117,13	0,05
Entrate varie ed eventuali	13.876,90	0,05
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>100,00</b>

Il Titolo I - Entrate correnti - comprende l'UPB 1.1. “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”, dove vengono registrati i trasferimenti correnti da parte dello Stato, delle Regioni, degli Enti Locali e degli altri Enti del settore pubblico, e l'UPB 1.2. “Entrate diverse”, dove sono iscritte le entrate tributarie, quelle derivanti dalla vendita di beni e



prestazioni di servizio e i redditi e proventi patrimoniali, le poste correttive e compensative di uscite correnti ed entrate non classificabili in altre voci.

Nell'UPB 1.1., al capitolo E111/10 "Contributi dello Stato" è stato accertato e riscosso l'importo di € 919.042,00. Con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, n.111 del 20.03.2013 tali risorse sono state assegnate all'Autorità Portuale di Cagliari per le finalità di cui all'articolo 5, comma 7-duodecies del D.L. n.194/09, convertito dalla Legge n.25/2010 e successive successive modificazioni e integrazioni, e hanno consentito all'Ente la riduzione delle tasse di ancoraggio per il secondo semestre 2013.

Nell'UPB 1.2. "Entrate diverse" sono stati accertati complessivamente € 29.125.476,14. In particolare alla Categoria 1.2.1 "Entrate tributarie" risultano accertamenti per complessivi € 22.593.410,84, di cui € 14.788.620,97 al capitolo E121/10 "Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate" ed € 7.804.789,87 al capitolo E121/30 "Gettito delle tasse di ancoraggio".

L'articolo 1, comma 388, della legge 24 dicembre 2012, n.228, (Legge di stabilità), ha fissato al 30 giugno 2013 la scadenza dei termini e dei regimi giuridici di cui all'art.5, comma 7 duodecies, del D.L. 30 dicembre 2009, n.194, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2010, n.25, ossia ha prorogato sino a tale data la possibilità di ridurre le tasse di ancoraggio. Con Decreto presidenziale n.114/13, l'Ente ha quindi prorogato fino al mese di giugno 2013 le misure di incentivazione del traffico di transhipment del Porto di Cagliari con la riduzione delle predette tasse nella misura del 90%. Con Decreto del Commissario n.44/13, a seguito dell'art.22 del D.L. n.69/13, convertito dalla legge 9 agosto 2013, n.98, l'Autorità ha poi disposto per il secondo semestre 2013 la riduzione delle tasse di ancoraggio nella misura del 57%.

I predetti provvedimenti hanno trovato copertura nelle riduzioni operate sulla categoria delle spese correnti con la prima variazione di bilancio 2013 ai capitoli U121/30 e U121/40 e, con la seconda variazione di bilancio, in parte sulla riduzione al capitolo U121/30 e in parte sul succitato finanziamento dello Stato accertato e riscosso sul capitolo E111/10.



Alla categoria 1.2.2 “Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi” l'accertamento complessivo è risultato pari a € 1.475.108,32 con un leggero incremento dei proventi rispetto all'anno precedente, più 4,9%.

Al capitolo E122/10 “Proventi traffico merci e Ro-Ro”, sono state accertate somme per € 613.802,33 con un incremento dell’8,5% rispetto a quanto registrato nell’anno precedente.

I Proventi servizio traffico passeggeri, accertati al capitolo E122/20, risultano pari a € 822.473,62 e registrano un aumento del 2,4% rispetto al precedente esercizio. Tali proventi comprendono i diritti versati dai passeggeri e mezzi delle navi di linea, per € 419.012,73, nonché i contributi aggiuntivi per le spese di security portuale pari a € 333.956,39, per i passeggeri e mezzi imbarcati sulle navi di linea, e ad € 69.504,50 per i crocieristi.

I proventi magazzini ed aree portuali, capitolo E122/30, sono connessi alla gestione dei parcheggi a pagamento all'interno dell'area portuale e, nell'anno 2013, sono stati accertati per complessivi € 33.312,37.

I proventi diversi, iscritti al capitolo E122/40 per un importo di € 5.520,00, derivano dall'affidamento del servizio bar della Stazione Marittima.

Alla categoria 1.2.3 “Redditi e proventi patrimoniali”, su una previsione iniziale di € 5.305.000,00 risultano accertamenti per complessivi € 4.717.319,55, che di seguito vengono analizzati per capitolo. Al capitolo E123/10 “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell’ambito portuale” sono stati accertati € 4.321.243,50.

In merito occorre precisare che, in base all’Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 avente ad oggetto i “Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrata dall’Autorità Portuale di Cagliari” i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali maritime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato alla suddetta Ordinanza e, in particolare:

- per le attività di cantieristica navale di cui all’art.2 del regio decreto legge 25 febbraio 1924, n. 456, convertito dalla legge 22 dicembre 1927, n.2535 e successive modificazioni nonché di quelle attività comunque concernenti attività di costruzione,



manutenzione, riparazione e demolizione dei mezzi di trasporto navali e pesca e acquacoltura: D.M. 15.11.1995 n. 595, con la rivalutazione prevista dall'art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;

- per le attività turistico ricreative e per la nautica da diporto, in base alle tariffe determinate dall'art. 1, commi 250-256, della Legge 296 del 27.12.2006 (Finanziaria 2007), secondo le indicazioni operative contenute nella nota prot. 2007/7162/DAO dell'Agenzia del Demanio e dei chiarimenti forniti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con Circolari n. 22 del 25.05.2009 e n. 26 del 23.07.2009, con la rivalutazione prevista dall'art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;
- per le altre attività, in base alle tariffe del Decreto Interministeriale datato 19.07.1989, emanato in attuazione dell'art. 10 del D.L. 04.03.1989, n.77, convertito in Legge 05.05.1989, n.160, con la rivalutazione prevista dall'art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494.

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all'assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n. 243 del 10.12.2004, n. 201 del 31.08.2004 e n. 53 del 26.02.2009.

Ai sensi dell'art. 4 della Legge 4.12.1993 n. 494, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con lettera Circolare n. 59 Prot. n. M\_INF/PORTI/6089 del 28.05.2013, ha comunicato che, con Decreto del 04.12.2012, registrato alla Corte dei Conti il 20.12.2012 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 119 in data 23.05.2013, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2013, applicando l'incremento del 2,85% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2012.

Nel corso dell'anno 2013 sono state prorogate e/o rilasciate n. 188 concessioni, tra annuali e pluriennali, oltre a n. 8 concessioni temporanee, come da tabella allegata alla presente relazione.

Gli introiti più rilevanti provengono dalle seguenti concessioni demaniali marittime:



Concessionario	Pratica	Canone 2013
SARAS S.P.A.	01/017; 01/018	1.408.807,60
CICT SARDINIA	97/023	793.854,35
CICT SARDINIA	00/021	64.982,89
CICT SARDINIA	99/023	56.811,36
CICT SARDINIA	98/047	41.003,67
CICT SARDINIA	02/001	25.687,73
CICT SARDINIA	98/036	23.591,42
VERSALIS S.P.A..	95/100	325.636,43
ENEL PRODUZIONE S.P.A.	95/078	230.750,94
SINDYAL S.P.A.	95/099	225.066,72
MARINA DI PORTOROTONDO S.R.L.	09/003	68.408,25
MOTOMAR SARDA S.R.L.	95/076	63.874,23
FEEDER AND DOMESTIC SERVICE S.R.L.	97/025	61.671,99
FRADELLONI RAFFAELE E FIGLII S.P.A.	95/014	60.105,77

Al capitolo E123/20 “Canoni di affitto beni patrimoniali dell’Autorità”, risultato pari a € 24.361,26, sono stati iscritti il canone di locazione dei locali siti nell’immobile di Via Riva di Ponente n. 3, per complessivi € 16.278,96, i canoni di affitto della sala presso la struttura del molo ichnusa, per € 1.416,30, ed il canone di € 6.666,00, per la gestione della pesa portuale, affidata a seguito di pubblica gara.

Al capitolo E123/30 “Interessi attivi su titoli, conti correnti, ecc” sono stati accertati interessi attivi per complessivi € 371.714,79, di cui € 353.496,83 maturati sul conto corrente fruttifero presso il Banco D’Italia.

I recuperi e rimborsi diversi, capitolo E124/10 della Categoria 1.2.4, ammontano a € 223.253,96, a fronte di una previsione di € 317.000,00. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 78.192,29, come da modello UNICO 2013 - redditi 2012; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 123.934,92; i recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n.56 del 19.02.2008, per € 6.012,95; i recuperi per la ripartizione delle spese per lo svolgimento del servizio di coordinamento della movimentazione dei bus navetta e di indirizzo dei



crocieristi, per € 7.020,77, come previsto dall'art.7, comma 2, dell'Ordinanza n.28 del 06.03.2013. Altre voci di minore entità derivano dai rimborsi effettuati dalla compagnia di assicurazione per risarcimento danni, € 2.586,20; dal recupero di spese per energia elettrica, € 601,70; da recuperi diversi a carico del personale dipendente, € 1.800,00; nonché da altri rimborsi diversi per complessivi € 3.105,13.

Alla Categoria 1.2.5 “Entrate non classificabili in altre voci” risultano accertati complessivi € 116.383,47. A tale categoria fanno capo i seguenti capitoli:

- capitolo E125/20 “Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli articoli 16 e 17 della legge 84/94” accertato per complessivi € 87.389,44. Rispetto al 2012 è invariato il numero delle imprese, sette, autorizzate allo svolgimento delle operazioni portuali, mentre quello delle imprese autorizzate allo svolgimento delle attività connesse ai servizi portuali è passato da cinque a sei. L'autorizzazione di cui all'articolo 17 della legge 84/94 per lo svolgimento del servizio di fornitura di manodopera portuale temporanea è stata rilasciata alla Società C.L.P. Port Facilities S.r.l., aggiudicataria a seguito di procedura ad evidenza pubblica (Decreto n.125 del 21.08.2013);

- capitolo E125/30 “Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'articolo 68 del Codice della Navigazione”, accertato per € 15.117,13. Al 31.12.2013 risultano n.145 autorizzazioni ex art. 68 C.N. in corso di validità.

- capitolo E125/40 “Entrate varie ed eventuali” accertato per € 13.876,90, di cui € 13.057,23 per l'addebito di penalità di mora su ritardato pagamento fatture ed € 819,67 a seguito della vendita di tre garitte dismesse.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, pari a complessivi € 177.239,21, sono accertate al capitolo E232/20 “Depositi di terzi a cauzione” per le somme riscosse a vario titolo in conto depositi cauzionali.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.695.503,36 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

### **USCITE**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 10.103.280,03 e risultano impegnate per € 2.784.160,61 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; per € 7.056.241,01 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”; per € 18.294,79 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza,



integrativi e sostitutivi” e per € 244.583,62 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”.

Di seguito si rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna categoria di spesa corrente sul totale delle stesse:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	315.244,02	3,12
Oneri personale in servizio	2.056.089,49	20,35
Spese per l’acquisto di beni e servizi	412.827,10	4,09
Uscite per prestazioni istituzionali	3.295.046,69	32,61
Trasferimenti passivi	0,00	-
Oneri finanziari	940,42	0,01
Oneri Tributari	419.161,74	4,15
Poste correttive/ compens. di entrate	3.031.042,00	30,00
Spese non classificabili in altre voci	310.050,16	3,07
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	18.294,79	0,18
Versamenti al bilancio dello Stato	244.583,62	2,42
<b>Totale spese correnti</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>100,00</b>

L’articolo 8, comma 3 della succitata Legge 135/12, di conversione del D.L. 6 luglio 2012, n.95, ha disposto la riduzione delle spese per consumi intermedi, stabilendo che le stesse non possono superare l’ammontare delle previsioni iniziali dell’anno 2012 per la stessa tipologia di spesa decurtate del 10% della spesa sostenuta nel 2010, ed il versamento dell’importo risultante al Bilancio dello Stato. Rispetto alle valutazioni ed ai calcoli effettuati dall’Autorità Portuale in fase di predisposizione del Bilancio di previsione 2013, alla luce dell’invito formulato dal Ministero vigilante con la nota Prot. M\_IT/PORTI/ 1558 del 6 febbraio 2013 e con successiva nota M\_IT/PORTI/10719 del 1° ottobre 2013, l’Ente ha provveduto al ricalcolo della spesa per consumi intermedi in base alle indicazioni contenute nella Circolare MEF n.31/2012 e, sul bilancio in esame, è stato impegnato e versato al Bilancio dello Stato sia l’importo di competenza 2013 che il conguaglio per l’anno 2012.



Lo schema che segue riguarda il predetto limite di spesa per consumi intermedi, ed evidenzia la ripartizione delle stesse sui capitoli coinvolti:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	SP.PREVISTA NEL 2013	SP.SOSTENUTA NEL 2013
	<b>Categoria 1.3.3 Uscite per acquisti di beni e servizi</b>	649.430,00	412.827,10
<b>Cap. U113/180</b>	<b>Spese legali giudiziarie e varie</b>	- 93.500,00	- 13.595,57
<b>Q.ta Cap. U111/10, U112/10, U112/40</b>	Spese per missioni (somma totale soggetta a limite)	24.444,36	11.320,79
<b>Q.ta Cap. U112/40</b>	Spese per missioni (somma non soggetta a limite)	3.962,54	-
<b>Cap. U111/20</b>	Sp.per missioni Comitato portuale	5.000,00	-
<b>Cap. U111/30</b>	Sp.per missioni Collegio dei Revisori	20.000,00	13.560,79
<b>Cap. U111/40</b>	Sp.per missioni Commissioni	5.000,00	91,93
<b>Cap. U112/60</b>	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale dipendente	5.320,00	4.911,00
<b>Cap. U121/80</b>	Spese promozionali e propaganda	126.848,10	108.168,30
<b>Cap. U121/81</b>	Spese di pubblicità L.67/87	-	-
<b>Cap. U125/10</b>	Restituzioni e rimborsi diversi (aggi su riscossioni diritti portuali)	112.000,00	96.422,02
<b>Totali spese per consumi intermedi</b>		<b>858.505,00</b>	<b>633.706,36</b>

Inoltre si è ottemperato alle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 141, della Legge 24 dicembre 2012, n.228 ( Legge di stabilità 2013) che ha fissato, per gli anni 2013 e 2014, il limite di spesa per l'acquisto di mobili e arredi nella misura del 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per la stessa tipologia di spesa.

Le spese per gli organi dell'Ente, Categoria 1.1.1. (UPB 1.1. del Titolo I), sono risultate pari a complessivi € 315.244,02. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono stati ridotti nella misura del 10% , come disposto dal citato art.6, comma 3, della legge 122/10, nonché di un ulteriore 5%, come stabilito dall'art.5, comma 14 del D.L. n.95/12 convertito dalla legge 135/12. Sulla medesima



categoria è stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal comma 12 del medesimo art.6.

Gli oneri per il personale in servizio, Categoria 1.1.2, capitoli da U112/10 a U112/80, sono impegnati per complessivi € 2.056.089,49, e rappresentano il 20,35 % delle spese correnti. Con decorrenza 01.01.2013, a seguito della nota n.14866 del 16 novembre 2012 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per i Porti - in conseguenza dell'ordinanza del Consiglio di Stato n.7600/2012, in merito all'applicazione dell'art.9, comma 1, della legge 122/2010, questa Autorità ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010, mentre è stato inserito in apposita voce dello Stato Patrimoniale il credito per l'eventuale recupero delle maggiori somme erogate al personale negli anni 2011 e 2012.

Alla predetta categoria sono state anche applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 relativi alle “Spese per missioni”, imputate come dallo schema che segue, e alle “Spese per attività di formazione” (50% delle stesse spese registrate nel 2009). Risulta, inoltre, rispettato il vincolo introdotto dall' art.5 comma 7 decreto legge 95/2012, convertito dalle Legge 135/2012, che ha ridotto a 7 euro i buoni pasto imputati al capitolo 112/50.

CAPITOLO	SPESA SOSTENUTA NEL 2009 PER MISSIONI	STANZIAMENTO 2013 LIMITE DEL 50% DEL 2009	SOMME IMPEGNATE NEL 2013
<b>U111/10</b>	15.242,95	7.621,48	4.216,12
<b>U112/10</b>	9.570,84	4.785,42	559,24
<b>U112/40</b>	24.074,92	12.037,46	6.545,43
<b>Totale</b>	<b>48.888,71</b>	<b>24.444,36</b>	<b>11.320,79</b>

La Categoria 1.1.3 “Uscite per l’acquisto di beni e servizi” del Titolo I, impegnata per complessivi € 412.827,10, incide sulle spese correnti nella misura del 4,09%.

Alla predetta categoria fanno capo alcuni capitoli di spesa soggetti ai limiti posti dalla normativa vigente e in particolare: i capitoli U113/010 “Spese connesse all’utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri” e U113/050 “Locazioni passive”, ridotti nel limite



dell'50% di quelle analoghe sostenute nel corso dell'anno 2011, (articolo 5, comma 2 legge 135/2012); il capitolo U113/030 “Lavori si manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale” (art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dall'articolo 8 della Legge 122/2010, limite 2% ovvero 1% se solo manutenzioni ordinarie, del valore degli immobili); il capitolo U113/060 “Spese di consulenza”, ridotto al 20% della spesa sostenuta nel 2009 (articolo 6, comma 7, legge 122/2010); il capitolo U113/170 “Spese di rappresentanza”, ridotto nel limite del 20% della medesima spesa sostenuta nel 2009, (articolo 6, comma 8, legge 122/2010).

In particolare, per quanto riguarda il limite di spesa per autovetture, di cui al citato art.5, comma 2 della legge n.135/2012 (50% della spesa sostenuta nel 2011), considerato che le stesse hanno interessato due capitoli di spesa, si specifica quanto segue:

Spesa 2011	€ 5.664,36
Limite di spesa 2013	€ 2.832,18
Maggiore somma chiesta in deroga per	
Contratto pluriennale di leasing in essere	€ 1.794,86
<b>Totale limite di spesa 2013</b>	<b>€ 4.627,04</b>
Spesa impegnata a consuntivo 2013	€ 4.566,57
di cui al cap. U113/010	€ 1.069,57
al cap. U113/050	€ 3.497,00

Il capitolo U113/011 “Spese per mezzi di trasporto terrestre non soggette a limite”, pari a € 1.180,12, riepiloga le spese per automezzi immatricolati “autocarri”, utilizzati per esigenze di security, vigilanza e per finalità tecniche, che non concorrono a determinare il limite fissato per le autovetture.

Al capitolo U113/030 “Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi di locali a disposizione dell'Autorità Portuale”, risultano assunti impegni di spesa per complessivi € 26.463,67, a fronte dello stanziamento di € 35.000,00 che rispetta il limite imposto art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dell'articolo 8 della citata legge 122/2010.

Le “Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale”, capitolo U113/040, a fronte di uno stanziamento di € 60.000,00, risultano impegnate per complessivi € 52.591,75.



Il capitolo U113/050 “Locazioni passive” risulta impegnato per complessivi € 4.302,70, di cui € 3.497,00 relativi ai canoni di leasing per le autovetture di servizio ed € 805,70 relativi ai canoni di leasing di un fotocopiatore per gli uffici dell’Ente.

Al capitolo U113/060 “Spese per consulenze”, la cui previsione era stata formulata secondo quanto disposto dal citato articolo 6, comma 7 della legge 122/2010, risulta l’impegno di € 1.020,00 a seguito dell’affidamento dell’incarico di redazione della relazione agronomica sullo stato di salute delle palme presenti nell’area del porto storico di Cagliari al fine di verificare se le stesse siano state aggredite dal parassita punteruolo rosso.

Al capitolo U113/070 “Utenze energia elettrica e acqua”, a fronte di uno stanziamento di € 53.270,00, sono stati assunti impegni di spesa per € 43.330,04. La fornitura di energia elettrica, affidata tramite Consip, è stata effettuata da Acca Energia S.p.A. e successivamente ad Edison Energia S.p.A.

Il successivo capitolo U113/080 “Spese telefoniche” risultano impegni di spesa per € 21.899,81.

Sono state contenute le spese al capitolo U113/090 “Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste”, per le quali è stata impegnata la somma di € 12.334,60 a fronte di uno stanziamento di € 30.000,00, e al capitolo U113/100 “Materiali di consumo” il cui impegno è risultato di € 25.944,36 a fronte dello stanziamento di € 30.800,00. Tali ultimi materiali riguardano, principalmente, la fornitura di materiale igienico sanitario, l’acquisto di toner per i fotocopiatoti, stampanti e fax dell’Ente, l’acquisto di materiale elettrico e di batterie per gli uffici, l’acquisto di nuovi timbri ed altro materiale di consumo vario.

Nel rispetto delle raccomandazioni del Ministero vigilante e del Collegio dei Revisori dei Conti formulate sulla base delle disposizioni a suo tempo introdotte dalla legge finanziaria 2008, sono state altresì contenute le spese postali di cui al capitolo U113/110 per le quali, a fronte di uno stanziamento di € 8.000,00, sono stati assunti impegni per € 4.952,88 che hanno determinato una economia di € 3.047,12.

Al capitolo U113/120 “Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici”, risultano impegni per complessivi € 70.130,08, di cui € 36.654,87 per servizi informatici e telematici (quali canoni di assistenza per i programmi di contabilità e gestione paghe, i canoni annuali di rinnovo antivirus per i computer, il canone annuale di manutenzione del



protocollo informatico, i canoni hosting sito web portale internet nonché assistenza informatica varia); € 10.375,21 per i canoni di manutenzione e assistenza sulle macchine d'ufficio ed € 23.100,00 per l'attività di supporto all'espletamento delle procedure concorsuali per la selezione del personale al fine della copertura di n.4 posti vacanti in pianta organica.

Al capitolo U113/130 “Spese per atti e contratti vari”, stanziato per € 30.000,00, risultano impegni per complessivi € 2.181,64 per l'avvio delle procedure ad evidenza pubblica per l'amministrazione del demanio marittimo portuale e conseguenti provvedimenti.

Sullo stanziamento di € 4.000,00 al capitolo U113/140 “Spese per effetti di corredo per il personale dipendente” risulta un solo impegno di € 108,90 non avendo provveduto nel corso dell'esercizio al rinnovo del vestiario da lavoro concesso in dotazione al personale dipendente impegnato a vario titolo negli spazi comuni portuali.

I “Premi di assicurazione”, di cui al capitolo U113/150, risultano iscritti per € 67.500,00 principalmente per la regolazione del premio sulle polizze responsabilità R.C.T - R.C.O., per la polizza RC patrimoniale, per le polizze R.C. per gli autocarri e i ciclomotore in dotazione all'Ente nonché per le polizza vita dirigenti.

Le “Spese per pubblicazioni” di cui al capitolo U113/160, risultano pari a € 5.134,40 e derivano principalmente dalle pubblicazioni effettuate per le procedure ad evidenza pubblica avviate per la selezione di personale dipendente.

Le spese di rappresentanza, capitolo U113/170, sono state pari a € 1.157,74 rispetto allo stanziamento di € 1.798,00.

Al capitolo delle “Spese legali giudiziarie e varie”, U113/180, sono stati assunti impegni per complessivi € 13.595,57, principalmente per l'attività di CTU (consulente tecnico d'ufficio) nel procedimento, nanti il Tribunale Civile di Cagliari, promosso dalla Società Abbanoa S.p.A., nonché per l'attività di CTP (consulente tecnico di parte) nel contenzioso pendente nanti il medesimo Tribunale civile di Cagliari promosso dall'ATI Dravo S.A. e S.C.I.R. S.p.A.

Le “Spese diverse di amministrazione”, capitolo U113/190, impegnate per un importo complessivo di € 57.929,27 comprendono, tra l'altro, le spese per riproduzione disegni, copie eliografie e planimetrie, le spese di trasporto, le spese per visite sanitarie



obbligatorie del personale dipendente, le spese per il servizio di reception e centralino presso l'Ente.

Alla Categoria 1.2.1."Uscite per prestazioni istituzionali", UPB 1.2 del Titolo I, risultano impegni per complessivi € 3.295.046,69, con un'incidenza del 32,61% sulle spese correnti. Rispetto alla previsione assestata di € 4.388.848,10 si registrano economie di spesa per € 1.093.801,41.

Il capitolo U121/10 "Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali" è impegnato per complessivi € 104.990,05, di cui: € 92.689,30 per il servizio di bus navetta svolto all'interno del porto per i passeggeri delle navi di linea; € 7.020,75 per il servizio di coordinamento della movimentazione dei bus navetta e di indirizzo dei crocieristi, che, ai sensi dell'art.7, comma 2, dell'Ordinanza n.28 del 06.03.2013, sono stati rifatturati agli operatori portuali che occupano gli stalli portuali per l'offerta di servizi ai crocieristi in occasione dell'arrivo delle navi da crociera; ed € 5.280,00 per il servizio di controllo e lettura dei contatori idrici in ambito portuale.

La citata Categoria 1.2.1, in diversi capitoli, comprende le spese per interventi di manutenzione ordinaria sulle parti comuni portuali connessi alla necessità di garantire i servizi essenziali, la funzionalità e la sicurezza degli spazi portuali, pari a complessivi € 1.801.565,57 così ripartiti:

• capitolo U121/20 fornitura e consumi energia elettrica	€ 313.397,27
• capitolo U121/30 manutenzione delle parti comuni	€ 729.697,09
di cui :	
per il verde portuale	€ 180.891,55
per gli impianti illuminazione	€ 60.069,79
per l'impianto idrico, fognario e antincendio	€ 48.609,33
per la pavimentazione, la segnaletica stradale e gli arredi portuali	€ 73.578,74
per gli impianti di sicurezza portuali	€ 10.329,03
per la manutenzione del Terminal crociere	€ 8.845,39
per lavori di bonifica dell'amianto e demolizione dei fabbricati fatiscenti	€ 174.202,85
per altre manutenzioni varie delle parti comuni portuali	€ 173.170,41



- capitolo U121/40 pulizia aree demaniali ad uso comune e specchi acquei € 739.563,91
- capitolo U121/70 “Materiali di consumo parti comuni portuali” € 18.907,30.

Sul medesimo capitolo U121/20 “Utenze energia elettrica e acqua” grava, inoltre, la spesa per i consumi idrici nel Porto storico e nel Porto Canale per complessivi € 174.231,96.

Al capitolo U121/50 per il “Servizio di vigilanza delle parti comuni portuali” risulta l’impegno complessivo di € 1.028.554,81, di cui: € 858.529,96 in attuazione del piano di security portuale e del suo aggiornamento nonché per il servizio di presidio della sala di comando e controllo delle aree portuali; € 123.534,07 per il servizio di custodia delle opere, manufatti, segnaletica, arredo urbano e verde presenti nelle aree demaniali della via Roma; € 43.312,78 per il servizio di guardiana presso il Terminal Crociere; € 3.178,00 per uno speciale servizio di controllo delle aree portuali in occasione della visita del Santo Padre.

Alla categoria 1.2.1 vengono imputate le “spese promozionali e di propaganda”, capitolo U121/80, per le quali risulta un impegno complessivo di € 108.168,30, in gran parte riconducibili alla partecipazione alle fiere internazionali Seatrade Cruise and Shipping Convention di Miami, STIL di Parigi, LOGISMED di Casablanca, Seatrade Europe di Amburgo e Seatrade Asia di Singapore, Toc Container Middle East di Dubai, Seatrade Med di Marsiglia nonché per la fiera di Monaco.

Costituisce voce residuale del capitolo in esame quella relativa alle spese promozionali diverse, soggette al limite di spesa del 20% rispetto a quelle dell’anno 2009, ai sensi dell’articolo 6, comma 8 della Legge 122/2010, per le quali a fronte dello stanziamento di € 616,00, sono risultati impegni per € 105,00.

In ottemperanza alle disposizioni dell’articolo 6, commi 8 e 9 della legge 122/2010, non sono state sostenute spese per contributi e sponsorizzazioni, capitolo U121/80, nonché “Spese di pubblicità legge 67/87”, capitolo U121/81.

Le spese impegnate al capitolo U121/82 “Quote associative”, pari a € 71.400,00, riguardano le quote annuali versate alle seguenti Associazioni: Assoporti, € 66.600,00; Medcruise, € 4.800,00.



Il capitolo U121/90 “Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato” è impegnato per € 6.136,00 per l’affidamento dell’attività di accatastamento dei moli e dei bracci a mare, con attribuzione di rendita catastale, nonché per l’accatastamento di cinque manufatti ubicati presso i nuovi banchinamenti al fine di completare la situazione catastale del Porto Canale.

Al capitolo U122/10 “Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali”, di cui alla Categoria 1.2.2., a fronte di uno stanziamento di € 30.000,00 non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Nella Categoria 1.2.3., comprendente l’unico capitolo U123/10 “Interessi passivi, spese e commissioni bancarie”, sono impegnati € 940,42 per le spese e commissioni bancarie versate alla banca cassiera dell’Ente.

Gli “Oneri tributari”, Categoria 1.2.4 - capitolo U124/10, risultano impegnati complessivamente per € 419.161,74, di cui: € 173.650,00 per i versamenti IRAP; € 28.572,00 per il versamento dell’acconto e saldo IMU sull’immobile di Via Riva di Ponente; € 70.699,36 per le ritenute su interessi attivi maturati sul conto fruttifero dell’Ente; € 803,64 per il versamento dell’imposta di bollo virtuale; € 2.193,03 per la tassa di concessione governativa, nonché € 143.243,71 per l’IVA indetraibile sugli acquisti.

Le “Poste correttive e compensative di entrate correnti”, Categoria 1.2.5, capitolo U125/10 “Restituzione e rimborsi diversi”, pari a € 3.031.042,00, sono costituite, prevalentemente, dalle seguenti voci:

- tasse di ancoraggio già riscosse e da rimborsare agli armatori a seguito dei provvedimenti di riduzione adottati per l’anno 2013;
- aggi dovuti alle Compagnie di Navigazione per la riscossione dei diritti di porto;
- costo del servizio di gestione degli spazi portuali destinati alla sosta dei veicoli commerciali, semirimorchi e mezzi pesanti.

Al capitolo U126/10 “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori” della Categoria 1.2.6 risultano gli impegni, per complessivi € 307.202,00, hanno riguardato le somme che l’Ente ha versato ad un ex dipendente a seguito della sentenza della Corte d’Appello di Cagliari n.536/2012 del 12.12.2012 per differenze retributive, e capitale accessorio, per il periodo 01.01.1981 – 31.10.1983, le somme per la verifica e



certificazione del predetto importo, nonché le somme versate ad un professionista per il rimborso di spese legali e interessi moratori a seguito di un atto di preccetto.

Al capitolo U126/30 “Oneri vari straordinari” sono stati impegnati complessivamente € 2.772,24 per l’addebito di interessi di mora sul pagamento delle fatture di fornitura dell’acqua presso il Porto Canale.

Al capitolo U126/40 “Spese per il realizzo delle entrate” l’importo di € 75,92 riguarda il versamento alla Società Equitalia per il rimborso delle spese connesse allo svolgimento delle procedure esecutive nei confronti di alcuni debitori.

Al capitolo U142/10 “Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione” della Categoria 1.4.2. è stata impegnata la somma di € 18.294,79 per il versamento alla previdenza integrativa della quota del T.F.R. a carico dei dirigenti dell’Ente che hanno aderito.

Alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”, risultano impegni per complessivi € 244.583,62. Tale somma grava sui diversi capitoli in base ai diversi commi dell’art.6, D.L.78/2010, dell’art.5, comma 4, della Legge 135/2012, dell’art.61, comma 17 del D.L. 112/2008, dell’art.8, comma 3, della Legge 135/2012 nonché dell’art. 1, commi 141 e 142, della Legge 228/2012 e risultano analiticamente specificati nella più volte citata scheda allegata per la “verifica del rispetto dei limiti di spesa”, di cui alla nota del Ministero vigilante M\_INF/PORTI/1915 del 12 febbraio 2014.

Inoltre l’importo impegnato e versato sul capitolo U167/10 “Somma da versare ai sensi dell’art.8, comma 3, Legge 135/2012”, pari a complessivi € 92.855,04, riguarda la riduzione delle citate spese pari ad € 74.130,89 per l’anno 2013 ed € 18.724,15 quale conguaglio per l’anno 2012.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 3.804.022,72.

Alla UPB 2.1 “Investimenti”, sono stati assunti impegni per complessivi € 3.744.235,63, di cui € 3.520.014,69 alla Categoria 2.1.1 “Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti”; € 117.259,16 alla Categoria 2.1.2 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche”, ed € 106.961,78 alla Categoria 2.1.5 “Indennità di anzianità al personale dipendente”.



La Categoria 2.1.1 - “Acquisizione di beni durevoli, opere e investimenti” è articolata in tre capitoli, U211/10, U211/20 e U211/30. Sul capitolo U211/10 “Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali e immobili” gravano complessivi € 2.343.090,47 relativi ai seguenti interventi: lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) presso il Porto Canale, € 1.310.288,36; lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale, € 814.159,59; lavori di realizzazione della recinzione nella nuova banchina lato sud-ovest del bacino di evoluzione del Porto Canale, € 20.200,00; gli importi delle somme necessarie per le spese preliminari relative ai lavori di realizzazione del nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori adibiti al controllo dei varchi presso il Porto canale, € 114.813,00; quelle per l’intervento di realizzazione di una stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito, € 43.200,00; quelle per i lavori di infrastrutturazione dell'avamporto est del Porto Canale 2<sup>a</sup>fase opere a mare, € 35.532,35; le maggiori somme derivanti dall’approvazione della 1<sup>a</sup> perizia di variante dei lavori di infrastrutturazione dell'avamporto est del Porto Canale 1<sup>a</sup> fase, € 1.621,17, nonché l’importo relativo i lavori di infrastrutturazione delle aree G2E 2<sup>a</sup> fase, € 3.276,00.

Nel capitolo U211/20 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie parti comuni portuali” risultano impegnati € 1.176.924,22, principalmente, per i lavori di salpamento massi alla radice del Molo sabaudo interno al fine di assicurare la profondità dei fondali sufficiente all’ormeggio delle navi passeggeri cui è destinato il molo, € 53.287,84; per i lavori di realizzazione ed ampliamento della rete idrica del Molo Sabaudo, € 10.179,59; per i lavori di movimentazione argilla nella cassa di colmata della sponda ovet del Porto Canale, € 15.040,00; le maggiori somme derivanti dall’approvazione della 1<sup>a</sup> perizia di variante per l’intervento di realizzazione di una pista ciclabile nell’ambito del “Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell’area metropolitana di Cagliari”, € 10.181,45; per i lavori di messa in opera di materiale sterile da posizionare presso la nuova pista ciclabile in zona Su Siccu, € 16.155,00; le somme necessarie per le spese preliminari dell’intervento di manutenzione straordinaria dei fondali del porto vecchio di Cagliari e delle banchine Ichnusa, Garau e Rinascita, € 619.000,00; quelle per i lavori di manutenzione straordinaria dell’impianto di smaltimento delle acque meteoriche della Zona Riva di Ponente,



€ 185.133,00; quelle per i lavori di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale, € 170.346,00; quelle per i lavori di adeguamento del capannone dell'ex officina Azienda Mezzi Meccanici del Molo sabaudo da destinare a stazione marittima per i passeggeri, € 79.500,00; quelle per il completamento della viabilità interna del Porto Canale 3<sup>a</sup> lotto, € 8.469,02, nonché per interventi vari di manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali di minore entità, € 9.632,32.

Sul capitolo U211/30 “Manutenzioni straordinarie ed adattamento locali a disposizione”, stanziato per il limite di spesa consentito di € 101.200,00, non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Nella Categoria 2.1.2 “Acquisizione immobilizzazioni tecniche” è impegnata la somma complessiva di € 117.259,16, così distribuita:

- capitolo U212/10 “Acquisto di attrezzature e macchinari”, € 11.389,20, per l’acquisto di quattro gazebo necessari per il trasferimento delle Imprese Portuali nei nuovi banchinamenti del lato sud del Porto Canale destinati ai traffici alla rinfusa, in attesa della costruzione dei capannoni da destinare alle suddette Imprese;

- capitolo U212/40 “Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali”, € 47.145,22, per la realizzazione dell’impianto di videosorveglianza presso la passeggiata a mare fronte Marina Militare nonché per la sostituzione del motore elettrico del cancello del varco dogana;

- capitolo U212/50 “Acquisto arredi e macchine da ufficio”, € 49.014,74. L’articolo 1, commi 141 e 14 della legge 24 dicembre 2012, n.228, ha fissato il limite di spesa per l’acquisto di mobili e arredi nella misura del 20% rispetto alla medesima spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011. L’Ente ha quindi proceduto al calcolo di tale limite di spesa che è risultato pari ad € 1.180,82 (spesa 2010 € 6.180,00; spesa 2011 € 5.628,20; media spesa 2010 e 2011 € 5.904,10; 20% della media 2010 e 2011 € 1.180,82). A fronte di tale limite l’Autorità Portuale ha sostenuto spese per mobili e arredi pari ad € 1.123,50. Sul medesimo capitolo U212/50 sono state impegnate, inoltre, le spese per l’acquisto di computer, macchine d’ufficio elettroniche e dotazioni varie, non soggette al suddetto limite di spesa, per complessivi € 47.891,24.

- capitolo U212/60 “Acquisto beni immateriali”, € 9.710,00. In tale capitolo è stato assunto l’impegno inerente la configurazione del software Timecard e Omnia per l’avvio



del servizio di elaborazione dei cedolini paghe e conseguenti adempimenti fiscali e previdenziali, per la modifica e l'adeguamento del software dell'albo fornitori dell'Ente, nonché per l'acquisto di alcuni software autocad.

Il capitolo U215/30 “Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazioni T.F.R.)”, Categoria 2.1.5, risulta impegnato per complessivi € 106.961,78 per le somme erogate a titolo di liquidazione o anticipazioni spettanti sul trattamento di fine rapporto al personale dipendente.

I depositi di terzi a cauzionali, iscritti al capitolo U225/10 per € 59.787,09, riguardano gli impegni per la restituzione delle cauzioni incamerate sulle concessioni demaniali rilasciate dall'Autorità Portuale, per € 59.000,00, per una gare d'appalto per € 127,09 e per licenze d'impresa per € 660,00.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.695.503,36, e fanno capo alla UPB 3.1. del titolo III.

In merito alla **gestione dei residui** si rimanda all'elenco analitico, per capitolo e anno di formazione, di cui agli allegati al bilancio, ai sensi dell'art. 43, comma 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

A seguito del riaccertamento dei residui alla data del 31.12.2013, esaminato dal Collegio dei Revisori dei Conti con il verbale n.11 del 24 e 25 marzo 2014, si registra la seguente situazione:

- i residui attivi risultano complessivamente pari a € 53.658.738,90, di cui € 4.763.302,18 formatisi in competenza ed € 48.895.436,72 derivanti da esercizi precedenti;

- i residui passivi risultano per complessivi € 49.346.734,32, di cui € 5.998.485,42 dalla competenza ed € 43.348.248,90 da esercizi precedenti.

**La gestione di cassa** evidenzia riscossioni per complessivi € 41.429.014,52 di cui € 27.153.958,53 in competenza ed € 14.275.055,99 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 25.665.661,61 di cui € 9.604.320,69 in competenza ed € 16.061.340,92 in conto residui.



Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 15.763.352,91 che, sommato all'avanzo al 01.01.2013 di € 99.389.021,14 ha determinato il saldo finale di cassa di € 115.152.374,05, come riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione.

#### **STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale al 31.12.2013, redatto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA'	€ 235.258.125,75
PASSIVITA'	€ 104.502.157,82
PATRIMONIO NETTO	€ 130.755.697,93

#### **ATTIVITA'**

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 1.114.952,65 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano pari a € 63.296.819,24, di cui: alla voce "Terreni e fabbricati" € 6.431.908,40; alla voce "Impianti, macchinari" € 25.078,47; alla voce "Immobilizzazioni in corso" € 56.751.380,45; alla voce "Altri beni mobili e macchine d'ufficio" € 88.451,92.

Si segnala che, rispetto all'esercizio finanziario 2012, l'incremento di € 4.553.855,81 della voce "immobilizzazioni in corso" scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 11.131.263,65, relativi all'intervento di banchinamento del lato sud-ovest del Porto Canale, a quello di infrastrutturazione delle aree G2E\* del Porto Canale, ai lavori di consolidamento del capannone Nervi, agli interventi di infrastrutturazione delle aree zona G2E destinate al distretto industriale e alla zona franca nel Porto Canale, alle spese per i lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale, alle spese per i lavori di infrastrutturazione degli avamporti del Porto Canale 1^fase a quelle preliminari per il nuovo banchinamento per il trasferimento del traffico Ro-Ro al Porto Canale, nonché a quelle per la 2^ fase dei lavori di



infrastrutturazione dell'avamposto del Porto Canale – opere a mare. Dalla suddetta voce “immobilizzazioni in corso” sono stati stornati complessivamente € 6.577.407,84 imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, per il completamento e collaudo dell’intervento di Consolidamento del Capannone Nervi e per i lavori di infrastrutturazione delle aree G2E\* all’interno del circuito doganale del Porto Canale.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Come per i precedenti esercizi, le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

1. Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
2. Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.

Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell’ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all’esercizio 2012.

In merito alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si evidenzia che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l’ultimo bilancio approvato, relativo all’esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell’Autorità Portuale per l’anno 2003.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce “Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici”, l’importo di € 44.802.065,95 riguarda i finanziamenti dello Stato ed i finanziamenti della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009 e all’accordo di programma del 24.09.2012. Del suddetto importo € 12.400.000,00 verranno, presumibilmente, riscossi entro l’esercizio successivo e la differenza, € 32.402.065,95, oltre l’esercizio successivo.

L’attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2013 non risultano rimanenze di magazzino.



I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a € 9.295.179,89, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti e ammontano a € 3.707.877,45 (crediti v/clienti € 3.723.703,45 – f.do svalutazione crediti € 15.826,00);

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 2.675.693,79 e riguardano, per € 790.000,00 i crediti verso la Regione Sardegna per contributi in conto esercizio; per € 16.370,39, i crediti verso l'INAIL; per € 282.797,42 i crediti per interessi attivi bancari, relativi all'anno 2013; per € 97,88, il credito per il l'imposta di bollo virtuale dell'anno 2013; per € 1.586.428,10 i crediti verso l'Agenzia delle Dogane di Cagliari per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio relative all'ultimo periodo dell'esercizio.

- crediti tributari, per complessivi € 2.171.337,65 di cui: € 1.624.251,26 crediti IVA; € 475.809,38 crediti IRES; € 70.699,36 crediti per ritenute su interessi attivi maturati sulla contabilità fruttifera; € 577,65 per crediti su imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R.

- crediti verso altri per un importo di € 740.271,00 di cui € 139.971,75 entro l'esercizio successivo, ed € 600.299,25 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tra i crediti verso altri le partite più rilevanti riguardano i crediti verso il personale dipendente per € 290.951,62; i crediti di dubbia esigibilità nei confronti di clienti in stato di fallimento per € 382.193,18; le fatture da emettere per un importo pari ad € 23.691,58, e i crediti per partite diverse per € 34.551,03.

Le disponibilità liquide ammontano a € 115.152.374,05, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.11 del 24 e 25 marzo 2014.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi € 1.430.911,13, cumula i conti risconti attivi, per € 42.278,41, e costi anticipati, per € 1.388.632,72. I risconti attivi si riferiscono ai premi di assicurazione, ai canoni di aggiornamento e manutenzione di programmi software, ai costi per abbonamenti a riviste nonché alla cassa assistenza per il personale dipendente. La voce costi anticipati riguarda, principalmente, la quota parte della convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le attività



di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali; le spese impegnate in precedenti esercizi per una causa in corso che non si è ancora conclusa; alcune spese per manutenzioni e pulizia delle aree portuali impegnate nel 2013 che saranno eseguite nel successivo esercizio, nonché le spese per il personale dipendente, aventi manifestazione numeraria anticipata ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

#### **PASSIVITÀ E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € **18.390.369,05**, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2013.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 14.765.015,28 e risulta pari a € 106.317.353,58.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi € 1.428.214,95, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”. Tale fondo è costituito dalle seguenti voci e importi:

- € 289,22 per l'accantonamento al “fondo incentivante attività di segreteria”, da ripartire al personale dipendente, sulla base della vigente contrattazione integrativa aziendale di II livello;
- € 319.783,13 per l'accantonamento al “fondo art.12 DPR 554/99 “ del 3% delle spese previste per i lavori di infrastrutturazione delle aree nella zona G2E destinate al distretto industriale e zona franca nel Porto Canale, per i lavori di infrastrutturazione dell'avamponto est del Porto Canale, per la realizzazione della 2<sup>a</sup> fase della passeggiata a mare, per i lavori di realizzazione di due capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale, nonché per l'intervento di realizzazione di un posto di ispezione frontaliero (P.I.F.) presso il medesimo Porto Canale;
- € 50.656,00 al “fondo residui perenti”, invariato rispetto al passato esercizio 2012, riguarda le poste di bilancio stralciate in fase di riaccertamento dei residui passivi ma non ancora prescritte ai sensi dell'articolo 2956, comma 2, del Codice Civile;
- € 605.463,80 al Fondo rischi ed oneri. In tale fondo, rispetto all'esercizio precedente, è stato stornato l'importo di € 348.317,71 a seguito dello stralcio di alcuni



crediti verso dei clienti in stato di fallimento, il cui importo è stato inserito nel successivo “Fondo per crediti di dubbia esigibilità per clienti falliti”;

- € 382.193,18 al succitato Fondo per crediti di dubbia esigibilità per clienti falliti dove, oltre l'importo sopra menzionato, è stato inserito anche l'importo di un ulteriore debitore in stato di fallimento;
- € 69.829,62 al Fondo svalutazione crediti v/personale dipendente è stato accantonato l'importo che l'Ente dovrebbe recuperare dal personale dipendente ai sensi dell'articolo 9, comma 1, del D.L. 78/2010, in ottemperanza alle raccomandazioni formulate dal Ministero Vigilante e dal Collegio dei revisori dei Conti.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 874.550,85, corrisponde al debito maturato al 31.12.2013 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale “Residui passivi”, pari a € 101.453.789,90, risulta nel dettaglio così formata:

- i debiti verso fornitori, analiticamente elencati per anno di formazione e capitolo nell'allegato al bilancio per complessivi € 3.375.566,62, nello stato patrimoniale sono indicati per € 3.372.705,51, in quanto al netto di alcune note di credito a rimborso, pari a complessivi € 2.861,11, che risultano accertate in entrata e quindi esposte nell'allegato dei residui attivi;

- i debiti verso terzi per prestazioni ricevute (fatture da ricevere), € 297.252,28;

- i debiti tributari per IRAP e ritenute IRPEF, € 104.245,37;

- i debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 98.860,91;

- i debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, € 94.318.136,42 si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;

- i debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, per € 128.938,58, riguardano un debito verso l'Agenzia delle Dogane relativo ad una controversia per tasse portuali SARAS; il debito verso lo Stato per il versamento, ai sensi dell'articolo 61, comma 8, della Legge 133/2008, dell'1,5% dell'incentivo articolo 92, comma 5, del codice degli appalti di cui al D.Lgs. 163/ 2006; nonché il debito verso Provveditorato Interregionale Opere Pubbliche e verso la Soprintendenza per i Beni Architettonici e Paesaggistici della Sardegna per il versamento dell'incentivo di cui all'art.18 della legge 109/94 e s.m.i.;



- i debiti diversi, per un totale di € 3.133.650,83, derivano, principalmente, dai debiti iscritti per le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, come da convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna (€ 895.099,18); dal debito verso gli armatori per il rimborso delle tasse di ancoraggio ai sensi del Decreto del Commissario n.44/2013 (€ 1.040.576,34); dal debito per la cessione del 5<sup>o</sup> dello stipendio di due dipendenti (€ 34.416,76); dai depositi di terzi a cauzione (€ 439.743,41); dalle spese correnti impegnate a fronte di Decreti Presidenziali o del Commissario (€ 610.580,08); dal saldo del premio di produzione variabile per il personale dipendente ed altre voci legate al personale maturati nel dicembre 2013 ed erogati o erogabili nel corrente esercizio finanziario (€ 73.960,44).

La voce F) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti passivi”, pari a complessivi € 745.602,12, cumula i conti risconti passivi, per € 23.708,21, relativi a canoni di concessione demaniale marittima e le licenze d'impresa art. 16 legge 84/94 che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo; i risconti passivi sistema security portuale L.413/98 D.M. 25.02.2004, per € 221.893,91; i ricavi anticipati, per € 500.000,00, di cui alla convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, per l'importo che la Regione dovrà erogare all'Ente.

I conti d'ordine, all'attivo e al passivo, ammontano complessivamente € 129.473.720,51. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, per € 41.943.900,17; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per € 33.853.798,27; le “Partite attive stralciate c/o il legale”, invariate rispetto al precedente esercizio, a fronte di crediti verso clienti, stralciati dai residui attivi, ma per i quali non si è ancora conclusa la relativa procedura di recupero coattivo”, per complessivi € 86.055,91; le “Partite per occupazioni abusive”, pari a € 555.100,12, relative all'indennizzo richiesto ad alcuni concessionari per occupazione senza titolo di aree demaniali marittime; ed infine le “Partite diverse”, pari a



€ 53.043.866,04. Tale ultima voce corrisponde all'importo che risulta vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2013 e riguarda i seguenti interventi:

- € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;
- € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale;
- € 9.085.912,33 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari;
- € 805.086,28 per la realizzazione del Parco della chiesa di S.Efisio presso il Porto canale;
- € 259.282,00 per la realizzazione della stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito;
- € 587.972,99 per la realizzazione del nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori portuali adibiti al controllo dei varchi presso il Porto Canale;
- € 856.860,00 per i lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo;
- € 937.235,00 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche nella zona di Riva di ponente;
- € 2.080.806,46 per l'intervento di manutenzione dei fondali del porto vecchi di Cagliari e delle banchine Ichnisa, Garau e Rinascita.

Per i suddetti interventi, non potendosi assumere l'impegno in quanto obbligazioni non giuridicamente perfezionate, si è proceduto a vincolare l'importo del quadro economico nell'avanzo di amministrazione disponibile.

Si ritiene di dover specificare, inoltre, che l'incremento di € 6.577.407,84, rispetto al passato esercizio 2012, della voce “Beni demaniali e patrimoniali dello Stato” dei conti d’ordine deriva dall’iscrizione in detta voce dell’intervento di consolidamento del Capannone Nervi, per € 2.029.196,44, e dei lavori di infrastrutturazione delle aree G2E\*



all'interno del circuito doganale presso il Porto Canale, per € 4.548.211,40, entrambi finanziati dallo Stato con la Legge 166/02 e collaudati nell'anno.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'articolo 39, comma 9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

#### **CONTO ECONOMICO**

Dal conto economico al 31.12.2013 si registra un utile d'esercizio di € 18.390.369,05.

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad € 29.933.034,15, di cui € 1.475.108,32 riferiti a proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini) ed € 28.457.925,83, incrementi altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 1.227.491,48 per contributi in conto esercizio di cui: € 919.042,00 per risorse erogate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e imputate al capitolo E111/10 del consuntivo in esame; € 100.000,00 per il contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'intervento di realizzazione della pista ciclabile in località Su Siccu; € 208.449,48 quale quota 2013 del finanziamento dello Stato per l'esecuzione degli interventi necessari ad elevare la sicurezza nei porti di cui al D.M. 25.02.2004 corrispondente alla quota di ammortamento del relativo cespite;
- € 22.593.410,84 per entrate tributarie (tasse portuali e di ancoraggio);
- € 4.380.480,37 per redditi e proventi patrimoniali (canoni demaniali e relativi conguagli, canone servizio e gestione della pesa portuale);
- € 256.543,14 per ricavi e proventi diversi connessi a poste correttive e compensative di spese correnti, per € 146.030,05, e entrate non classificabili in altre voci, quali proventi da licenze, autorizzazioni ex art. 68 C.N., ed altre entrate varie per € 110.513,09.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad € 11.668.195,18. In particolare sono contemplate le voci relative alle spese per materie prime e sussidiarie pari ad € 59.705,68; le spese per servizi, di € 6.416.362,03; le spese per godimento di beni di terzi (canoni di leasing) per € 4.302,70; le spese per gli



organi dell'Ente, pari ad € 315.225,77; le spese del personale per € 2.264.419,70; gli ammortamenti e svalutazioni, pari a complessivi € 2.061.778,14, di cui € 1.108.353,27 per immobilizzazioni immateriali, € 937.598,87 per immobilizzazioni materiali ed € 15.826,00 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; altri accantonamenti, pari a € 127.401,53; gli oneri diversi di gestione di € 174.416,01; i versamenti al bilancio dello Stato per complessivi € 244.583,62, di cui € 111.709,02 ai sensi dell'art.6, comma 21 del D.L. 78/10, convertito in Legge 122/2010, e ai sensi dell'articolo 5, comma 14, della Legge 135/2012, € 35.296,38 ai sensi dell'art.61, comma 17 della Legge 133/2008, € 92.855,04 ai sensi dell'art.8, comma 3 della Legge 135/2012 (€ 18.724,15 conguaglio anno 2012, € 74.130,89 anno 2013), € 4.723,18 ai sensi dell'art.1, comma 142 della Legge 228/2012.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti "i proventi ed oneri finanziari", così distinti:

- proventi finanziari per € 373.130,86, relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità Portuale presso la Banca D'Italia, nonché gli altri interessi attivi già precedentemente relazionali al capitolo delle entrate E123/30;
- gli oneri finanziari pari ad € 3.712,66, riguardano principalmente le spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera e gli interessi di mora per il ritardato pagamento di fatture di addebito per il consumo di acqua al Porto Canale.

Alla voce E) – proventi ed oneri straordinari – sono inseriti i seguenti importi:

- € 69.829,62 (voce E20) relativi all'importo che l'Autorità Portuale ritiene di dover, eventualmente, recuperare al personale dipendente ai sensi dell'articolo 9, comma 1, del D.L.78/2010 per le somme corrisposte al proprio personale negli anni 2011 e 2012 eccedenti i limiti posti dalla citata normativa;
- € 239.110,30 (voce 22) quali sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi;
- € 71.900,12 (voce 23) quali sopravvenienze passive derivanti dallo stralcio di alcuni residui attivi;
- € 307.277,92 (voce 24) per oneri straordinari relativi al pagamento, nei confronti di un ex dipendente dell'Ente, delle differenze retributive dovute per il periodo 01.01.1981 – 31.10.1983 per inquadramento dirigenziale, oltre gli interessi legali e rivalutazioni



monetarie, oltre la metà delle spese di giudizio ed il TFR, a seguito della sentenza della Corte d'Appello di Cagliari n.536/2012 del 12.12.2012, nonché ai versamenti effettuati a Equitalia quale compenso per il servizio di riscossione di alcuni crediti.

Il risultato economico prima delle imposte registra un avanzo pari ad € 18.564.019,05.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 173.650,00, relative ai versamenti IRAP dell'anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi pari a € 18.390.369,05.

Come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità (articolo 38, comma 1), al conto economico è allegato il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Partendo dalla consistenza di cassa all'01.01.2013, € 99.389.021,14, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 119.464.378,63 di cui risulta vincolata la somma di € 54.031.858,51 e disponibile la somma di € 65.432.520,12.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 874.550,85;
- fondi per rischi ed oneri: € 113.441,62, di cui € 15.826,00 al fondo svalutazione crediti, € 46.959,62 al fondo rischi, € 50.656,00 al fondo residui perenti;
- altri vincoli per € 53.043.866,04, di cui: € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata; € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi; € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale; € 9.085.912,33 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari; € 805.086,28 per la realizzazione del Parco della chiesa di S.Efisio presso il Porto canale; € 259.282,00 per la realizzazione della stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito; € 587.972,99 per la realizzazione del nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori portuali adibiti al controllo dei varchi presso il Porto Canale; € 856.860,00 per i lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul



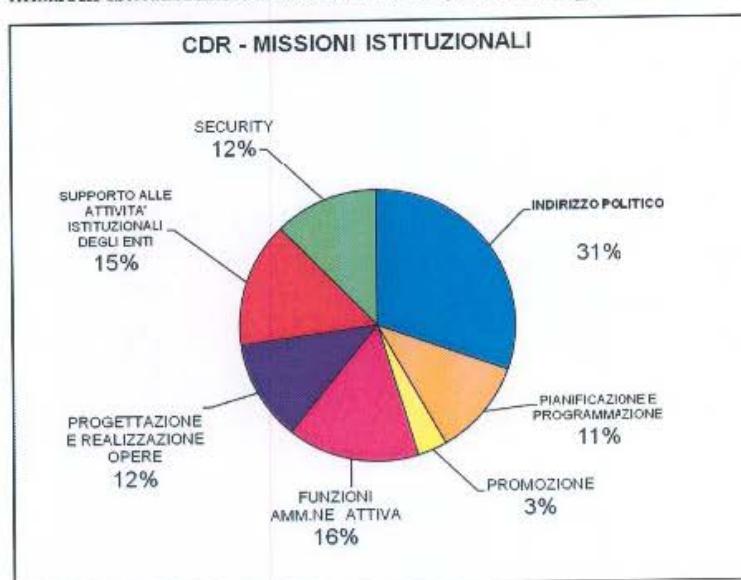
Molo Sabaudo; € 937.235,00 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche nella zona di Riva di ponente; ed € 2.080.806,46 per l'intervento di manutenzione dei fondali del porto vecchi di Cagliari e delle banchine Ichnisa, Garau e Rinascita.

Al 31.12.2013 la consistenza della cassa risulta essere di € 115.152.374,05, come dal prospetto trasmesso dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 11 del 24 e 25 marzo 2014.

#### **TABELLA MISSIONI ISTITUZIONALI**

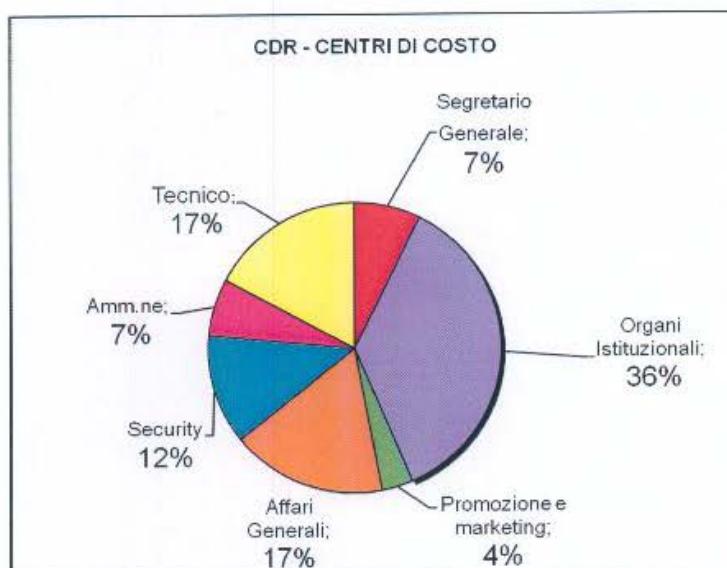
Al rendiconto generale è allegata la tabella, articolata per “missioni istituzionali”, dell’unico centro di responsabilità facente capo al Segretario Generale. Per ogni missione istituzionale è contabilizzato il costo degli organi dell’Ente, il costo del personale, i costi di gestione e i costi straordinari e speciali, pari a complessivi € 10.178.783,74 che, sommati all’importo degli ammortamenti di € 2.045.952,14 non attribuibili ad alcuna missione, rappresentano il totale dei costi del centro di responsabilità Segretario Generale, coincidente con il totale dei costi esposti nel Conto Economico per i € 12.224.735,88.

Il grafico che segue rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna delle sette missioni istituzionali sul totale del CDR, al netto degli ammortamenti:





Rispetto all'unico centro di responsabilità "Segretario Generale", al netto degli ammortamenti, nell'esercizio 2013 i centri di costo, già individuati nell'esercizio 2010 con il Decreto presidenziale n.10 del 19.01.2010, hanno avuto la seguente incidenza percentuale:



Il Segretario Generale  
(Dott. Roberto Farci)

*Roberto Farci*

Il Commissario  
CV (C.P.) Vincenzo Di Marco

*Vincenzo Di Marco*

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		119.464.378,63			105.296.177,18	
	FONDO INIZIALE DI CASSA		99.389.021,14			90.894.161,96	
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>6.756.188,52</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>27.752.214,49</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	<b>700.000,00</b>	<b>919.042,00</b>	<b>919.042,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>2.750.000,00</b>
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	919.042,00	919.042,00	-	1.250.000,00	1.250.000,00
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	700.000,00	-	-	700.000,00	-	1.500.000,00
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	<b>6.056.188,52</b>	<b>29.125.476,14</b>	<b>26.833.172,49</b>	<b>4.192.301,18</b>	<b>23.110.685,67</b>	<b>22.222.104,13</b>
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.586.428,10	22.593.410,84	21.883.871,43	876.888,69	16.200.872,36	15.534.971,75
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	883.132,98	1.475.108,32	1.459.570,14	1.185.182,35	1.406.017,35	1.468.329,54
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.596.467,08	4.717.319,55	3.233.522,16	1.189.051,01	4.904.558,00	4.844.544,06
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	939.576,37	223.253,96	122.759,46	873.457,59	465.562,21	233.006,80
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.583,99	116.383,47	133.449,30	67.721,54	133.675,75	141.251,98
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>6.756.188,52</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>27.752.214,49</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>44.896.355,95</b>	<b>177.239,21</b>	<b>11.919.810,94</b>	<b>31.230.904,60</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	44.892.065,95	-	11.742.571,73	31.226.614,60	100.000,00	6.146.649,27
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	16.600.022,23	-	11.742.571,73	31.226.614,60	-	6.136.649,27
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	28.292.043,72	-	-	-	100.000,00	10.000,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	-	-	-	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	177.239,21	177.239,21	-	12.573,10	12.573,10
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	177.239,21	177.239,21	-	12.573,10	12.573,10
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>44.896.355,95</b>	<b>177.239,21</b>	<b>11.919.810,94</b>	<b>31.230.904,60</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.006.194,43</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.756.989,09</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.006.194,43</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.756.989,09</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I - Entrate correnti	6.756.188,52	30.044.518,14	27.752.214,49	4.892.301,18	24.360.685,67	24.972.104,13
	Titolo II - Entrate in conto capitale	44.896.355,95	177.239,21	11.919.810,94	31.230.904,60	112.573,10	6.159.222,37
	Titolo III - Entrate per partite di giro	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>53.658.738,90</b>	<b>31.917.260,71</b>	<b>41.429.014,52</b>	<b>38.210.305,80</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>32.889.931,34</b>
	Disavanzo finanziario di competenza		-			-	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>			<b>31.917.260,71</b>			<b>26.189.040,62</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.987.099,10</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>9.498.545,55</b>	<b>4.393.104,81</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>8.838.834,28</b>
	<b>UPB I.1 - FUNZIONAMENTO</b>	<b>505.111,89</b>	<b>2.784.160,61</b>	<b>2.853.514,34</b>	<b>585.174,90</b>	<b>3.238.807,79</b>	<b>3.018.723,87</b>
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	44.404,41	315.244,02	286.503,67	24.859,34	352.017,85	343.296,30
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	145.239,14	2.056.089,49	2.130.933,41	220.083,06	2.375.547,33	2.286.894,85
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISITO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	315.468,34	412.827,10	436.077,26	340.232,50	511.242,61	388.532,72
	<b>UPB I.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>4.477.464,21</b>	<b>7.056.241,01</b>	<b>6.382.042,73</b>	<b>3.803.296,84</b>	<b>3.918.851,21</b>	<b>5.650.679,37</b>
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.501.586,24	3.295.046,69	3.137.594,05	2.344.154,01	2.624.086,77	4.232.466,13
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	4.264,00	-	4.264,00	8.528,00	8.528,00	-
1.2.3	ONERI FINANZIARI	116.824,85	940,42	1.550,75	117.435,18	1.103,63	253,26
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	149.944,86	419.161,74	416.771,55	147.565,17	475.364,12	388.945,55
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.165.911,31	3.031.042,00	2.519.784,46	654.653,77	809.680,00	1.028.925,74
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	538.932,95	310.050,16	302.077,92	530.960,71	88,69	88,69
	<b>UPB I.3 - ONERI COMUNI</b>						
1.3.1	.....						
	<b>UPB I.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>4.523,00</b>	<b>18.294,79</b>	<b>18.404,86</b>	<b>4.633,07</b>	<b>18.135,21</b>	<b>19.162,79</b>
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.523,00	18.294,79	18.404,86	4.633,07	18.135,21	19.162,79
	<b>UPB I.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
1.5.1	.....						

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
1.6.1	UPB 1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO  VERSAMENTO DELLA DIFFERENZA DELE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA RIDETERMINATE SECONDO I CRITERI DI CUI AI COMMI DA 615 A 626 DELL'ART.26 DELLA LEGGE 244/2007	-	244.583,62	244.583,62	-	150.268,25	150.268,25
1.6.2	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.6, COMMA 21, D.L. 78/2010	-	-	-	-	-	-
1.6.3	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 7 bis, D.L. 112/2008 CONVERTITO DALLA L.133/2008 (1,5% importo a base di gara di un'opera o di un lavoro)	-	111.709,02	111.709,02	-	96.630,57	96.630,57
1.6.4	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 9, D.L. 112/2008 (50% del compenso spettante per attività di arbitro e collaudati)	-	-	-	-	-	-
1.6.5	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 67 del D.L. 112/2008	-	-	-	-	-	-
1.6.6	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 61, COMMA 17, del D.L. 112/2008	-	35.296,38	35.296,38	-	35.296,38	35.296,38
1.6.7	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 8, COMMA 3, della L. 135/2012	-	92.855,04	92.855,04	-	18.341,30	18.341,30
1.6.8	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 141 E 142 della L. 228/2012	-	4.723,18	4.723,18	-	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>4.987.099,10</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>9.498.545,55</b>	<b>4.393.104,81</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>8.838.834,28</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>44.096.662,31</b>	<b>3.804.022,72</b>	<b>14.441.515,46</b>	<b>55.888.153,15</b>	<b>6.315.448,21</b>	<b>13.900.321,58</b>
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI	43.773.126,62	3.744.235,63	14.392.488,92	55.575.194,47	6.302.875,11	13.863.964,63
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	43.676.030,32	3.520.014,69	14.235.455,06	55.545.285,25	6.152.234,90	13.694.291,88
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	97.096,30	117.259,16	49.849,33	29.686,47	39.748,14	57.752,00
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	-	106.961,78	107.184,53	222,75	110.892,07	111.920,75
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI	323.535,69	59.787,09	49.026,54	312.958,68	12.573,10	36.356,95
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	323.535,69	59.787,09	49.026,54	312.958,68	12.573,10	36.356,95
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>44.096.662,31</b>	<b>3.804.022,72</b>	<b>14.441.515,46</b>	<b>55.888.153,15</b>	<b>6.315.448,21</b>	<b>13.900.321,58</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2013			ANNO 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>262.972,91</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.725.600,60</b>	<b>313.935,52</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.655.916,30</b>
	UPB 3.I. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30
	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>262.972,91</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.725.600,60</b>	<b>313.935,52</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.655.916,30</b>
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	4.987.099,10	10.103.280,03	9.498.545,55	4.393.104,81	7.326.062,46	8.838.834,28
	Titolo II	44.096.662,31	3.804.022,72	14.441.515,46	55.888.153,15	6.315.448,21	13.900.321,58
	Titolo III	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60	313.935,52	1.715.781,85	1.655.916,30
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>49.346.734,32</b>	<b>15.602.806,11</b>	<b>25.665.661,61</b>	<b>60.595.193,48</b>	<b>15.357.292,52</b>	<b>24.395.072,16</b>
	Avanzo finanziario di competenza		16.314.454,60			10.831.748,10	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>		<b>31.917.260,71</b>			<b>26.189.040,62</b>	
	Avanzo di cassa di competenza			15.763.352,91			8.494.859,18
	<b>Fondo di cassa finale</b>			<b>115.152.374,05</b>			<b>99.389.021,14</b>

CONTO CONSUNTIVO 2013

CENTRO DI RESPONSABILITÀ SEGRETERIA GENERALE							
FINALITÀ DEI COSTI							
MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>							<b>SECURITY</b>
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	315.225,77	248.258,74	62.235,58	-	1.510,01	346,89	2.178,37
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>							<b>696,18</b>
Oneri per il personale in attività di servizio	2.264.419,69	183.110,56	175.995,88	131.352,23	686.800,09	402.084,77	575.065,39
Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-	110.010,77
<b>COSTI DI GESTIONE</b>							
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.449.328,41	140.765,30	229.662,52	203.231,13	612.905,29	673.639,02	512.265,29
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>							<b>1.076.859,86</b>
Trasferimenti passivi	-	-	-	-	-	-	-
Oneri finanziari	3.712,67	127,49	69,22	63,98	1.655,48	109,85	1.638,37
Oneri tributari	348.066,01	40.930,67	36.587,79	12.222,78	73.380,27	81.892,18	74.407,47
Poste correttive e compensative delle spese correnti	3.031.042,00	2.221.949,98	556.057,81	-	111.939,85	1.927,56	111.231,73
Spese non classificabili in altre voci	766.989,19	267.312,48	100.016,27	4.538,93	92.739,51	57.379,02	240.813,20
<b>TOTALE</b>	<b>10.178.783,74</b>	<b>3.102.455,22</b>	<b>1.160.625,07</b>	<b>351.409,05</b>	<b>1.580.930,50</b>	<b>1.217.379,29</b>	<b>1.517.599,82</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>2.045.952,14</b>						
<b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITÀ SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>12.224.735,88</b>						

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 1
Codice meccanog.	N.	C A P I T O L O D E N O M I N A Z I O N E	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A			S O M M E A C C E R T A T E			
			Iniziali	P r é v i s i o n i		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Avanzo di amministrazione							119.464.378,63
	2	Fondo di cassa finale							
		TITOLI 1 - ENTRATE CORRENTI							
		Upb 1.1 - ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI							
		Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
111/10	1	Contributi dello Stato			919.042,00		919.042,00		919.042,00
		TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO			919.042,00		919.042,00		919.042,00
		Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
112/10	2	Contributi della Regione							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
		Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE							
113/10	3	Contributi della Provincia							
113/20	4	Contributi del Comune							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE							
		Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI							
114/10	5	Contributo Camera di Comercio							
114/20	6	Contributo altri Enti Pubblici							
114/30	7	Contributi diversi							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI							
		TOTALI UPB 1.1- ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI		919.042,00		919.042,00		919.042,00	919.042,00
		Upb 1.2 - ENTRATE DIVERSE							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 3
Codice meccanog.	N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE			
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	(4+5-6)	8	9	10
		Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE							
121/10	8	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate sbarcate di cui al 1.2.1	11.345.000,00			11.345.000,00	13.990.391,09	798.229,68	14.788.620,97
121/20	9	Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma 3, D.L.				5.200.000,00	7.016.591,65	788.198,22	7.804.789,87
121/30	10	Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al capo I del Titolo				16.545.000,00	21.006.982,74	1.586.428,10	22.593.410,84
		TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE							
		Categoria 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV							
122/10	11	Provventi traffico merci e Ro-Ro	650.000,00		70.000,00	580.000,00	442.471,48	171.330,85	613.802,33
122/20	12	Provventi servizi traffico passeggeri	1.213.000,00		250.000,00	963.000,00	633.931,43	188.542,19	822.473,62
122/30	13	Provventi magazzini e aree portuali	50.000,00			50.000,00	10.240,78	23.071,59	33.312,37
122/40	14	Provventi diversi	15.000,00			15.000,00		5.520,00	5.520,00
		TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV	1.928.000,00		320.000,00	1.608.000,00	1.086.643,69	388.464,63	1.475.108,32
		Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIAL							
123/10	15	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine	5.000.000,00			5.000.000,00	2.709.114,50	1.612.129,00	4.321.243,50
123/20	16	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	25.000,00			25.000,00	13.804,54	10.556,72	24.361,26
123/30	17	Interessi attivi su titolo, depositi, conti correnti, ecc.	100.000,00	180.000,00		280.000,00	18.166,64	353.548,15	371.714,79
123/40	18	Altri provventi patrimoniali							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIAL	5.125.000,00	180.000,00		5.305.000,00	2.741.085,68	1.976.233,87	4.717.319,55
		Categoria 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT							
124/10	19	Recuperi e rimborsi diversi	317.000,00			317.000,00	45.245,61	178.008,35	223.253,96
124/20	20	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di s							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT	317.000,00			317.000,00	45.245,61	178.008,35	223.253,96
		Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS.IN ALTRE VOCI							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 5	
Codice meccanogr.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA							
		Previsioni			SOMME ACCERTATE				
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
125/10	21	Canoni di concess.per l'affidamento dei servizi di manutenz.							
125/20	22	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui al	115.000,00		115.000,00	66.808,91	20.580,53	87.389,44	
125/30	23	Proventi di autorizzazioni per attivita'svolte nel porto di	15.000,00		15.000,00	15.117,13		15.117,13	
125/40	24	Entrate varie ed eventuali	16.000,00		16.000,00	9.185,93	4.690,97	13.876,90	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS.IN ALTRE VOCI	146.000,00		146.000,00	91.111,97	25.271,50	116.383,47	
		TOTALI UPB 1.2. ENTRATE DIVERSE	24.061.000,00	180.000,00	320.000,00	23.921.000,00	24.971.069,69	4.154.406,45	29.125.476,14
		TOTALI TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.061.000,00	1.099.042,00	320.000,00	24.840.042,00	25.890.111,69	4.154.406,45	30.044.518,14

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE		Pag. 6
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE		
In più (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		del residuo attivo alla fine esercizio (9+15)		
						In più (16-13)	In meno (13-16)			In più (20-19)	In meno (19-20)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
117,13	27.610,56	62.342,18	42.288,56	20.053,62	62.342,18			145.000,00	109.097,47		35.902,53	40.634,15		
	1.233,85	42,49	1.191,36	1.233,85				16.500,00	15.159,62		1.340,38	1.191,36		
	2.123,10	4.145,51	6,28	4.067,51	4.073,79			26.000,00	9.192,21		16.807,79	8.758,48		
117,13	29.733,66	67.721,54	42.337,33	25.312,49	67.649,82			71,72	187.500,00	133.449,30		54.050,70	50.583,99	
6.174.045,09	969.568,95	4.192.361,18	1.862.102,80	1.901.782,07	3.763.884,87			428.416,31	26.397.500,00	26.833.172,49	5.338.871,43	4.903.198,94	6.056.188,52	
6.174.045,09	969.568,95	4.892.301,18	1.862.102,80	2.601.782,07	4.463.884,87			428.416,31	28.016.542,00	27.752.214,49	5.338.871,43	5.603.198,94	6.756.188,52	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE		Pag. 7			
Codice meccanogr.	CAPITOLO: N. DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE				
		Iniziali	Variazioni (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Totali accertati (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
	Upb 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZ.BENI								
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.								
211/10	25 Alienazione di immobili								
211/20	26 Cessioni di diritti reali								
	TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.								
	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZ.TECH.								
212/10	27 Cessioni di immobilizzazioni tecniche								
212/20	28 Cessioni beni mobili diversi								
212/30	29 Cessioni di beni immateriali								
	TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZ.TECH.								
	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
213/10	30 Cessione partecipazioni								
213/20	31 Realizzo somme investite in titoli e valori mobiliari								
	TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI								
214/10	32 Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine								
214/20	33 Riscossione di altri crediti								
214/30	34 Ritiro di depositi a cauzione presso terzi								
	TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	10.000,00			10.000,00				
	TOTALI UPB 2.1- ENTRATE PER ALIENAZ.BENI	10.000,00			10.000,00				
	Upb 2.2 - ENTRATE DA TRASF. IN C/CAPITALE	10.000,00			10.000,00				



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 9
Codice meccanogr.	CAPITOLO DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Iniziali	Previsioni		Somme accertate			
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
221/10	35	Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrut-							
221/20	36	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione stra-							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
		Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
222/10	37	Contributo della Regione							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
		Categoria 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE							
223/10	38	Contributo Provincia							
223/20	39	Contributo Comune							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE							
		Categoria 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.							
224/10	40	Contributi Enti							
224/20	41	Contributi diversi							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.							
		TOTALI UPB 2.2- ENTRATE DA TRASF. IN C/CAPITALE							
		Upb 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							
231/10	42	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine							
		TOTALI CATEGORIA 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013:			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 11
Codice meccanog.	N.	CAPITOLO D E N O M I N A Z I O N E	GESTIONE DI COMPETENZA			ENTRATE			
			P r e v i s i o n i		S O M M E A C C E R T A T E				
			Iniziali	Variazioni	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ.							
232/10	43	Operazioni finanziarie a breve termine	93.000,00		93.000,00	177.239,21		177.239,21	
232/20	44	Depositi di terzi a cauzione	93.000,00		93.000,00	177.239,21		177.239,21	
		TOTALI CATEGORIA 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ.							
		Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
233/10	45	Emissione di obbligazioni							
		TOTALI CATEGORIA 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
		TOTALI URB 2.3- ACCENSIONE DI PRESTITI	93.000,00		93.000,00	177.239,21		177.239,21	
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.000,00		103.000,00	177.239,21		177.239,21	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013										ENTRATE		Pag. 12
		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI					GESTIONE DI CASSA			T O T A L I		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16+14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui attivi alla fine esercizio (9+15)
In più/ (10-7)	In meno (7-10)					In più/ (16-13)	In meno (13-16)			In più/ (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
84.239,21								93.000,00	177.239,21	84.239,21		
84.239,21								93.000,00	177.239,21	84.239,21		
84.239,21												
84.239,21								93.000,00	177.239,21	84.239,21		
84.239,21	10.000,00	59.522.948,32	11.742.571,73	44.896.355,95	56.638.927,68		2.884.020,64	18.897.630,00	11.919.810,94	84.239,21	7.062.058,27	44.896.355,95

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 13
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
			Previsioni		Somme accertate				
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Variazioni	Definitive	Risorse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
		Upb 3.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
		Categoria 3.1.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
311/10	46	Ritenute erariali	1.190.000,00		1.190.000,00	822.962,43		822.962,43	
311/20	47	Ritenute previdenziali e assintenziali	270.000,00		270.000,00	190.231,37		190.231,37	
311/30	48	Ritenute diverse	2.600,00		2.600,00				
311/40	49	I.V.A.	1.175.000,00		1.175.000,00	7.652,65	386.497,06	394.149,71	
311/50	50	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	170.500,00	250.000,00	420.500,00	49.636,10	197.563,90	247.200,00	
311/60	51	Trattienute per conto terzi	60.000,00		60.000,00	5.189,03	7.081,76	12.270,79	
311/70	52	Versamenti da terzi	64.000,00		64.000,00	4.936,05	1.382,62	6.318,67	
311/80	53	Partite in sospeso	30.000,00		30.000,00		16.370,39	16.370,39	
311/90	54	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000,00		10.000,00	6.000,00		6.000,00	
		TOTALI CATEGORIA 3.1.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00	3.222.100,00	1.086.607,63	608.895,73	1.695.503,36	
		TOTALI UPB 3.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00	3.222.100,00	1.086.607,63	608.895,73	1.695.503,36	
		TOTALI TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00	3.222.100,00	1.086.607,63	608.895,73	1.695.503,36	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013												Pag. 14
AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI												
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				ENTRATE				TOTALI dei residui attivi alla fine esercizio	
In più	In meno		Riscossi	Rimetti da riscuotere	Totali	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	In più	In meno	
(10-7)	(7-10)					In più* (16-13)	In meno (13-16)			In più* (20-19)	In meno (19-20)	(9+15)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
367.037,57								1.190.000,00	822.962,43			367.037,57
79.768,63	870,00	870,00			870,00			290.000,00	191.101,37			98.898,63
2.600,00								2.600,00				2.600,00
780.860,29	1.869.143,74	523.045,58	1.346.013,11	1.869.058,69		85,05	1.175.000,00	530.698,23		644.301,77		1.732.510,17
173.300,00	146.591,54	123.033,44	23.558,10	146.591,54			385.409,00	172.669,54		212.739,46		221.122,00
47.729,21	51.095,00	5.510,00	27.335,00	32.845,00		18.250,00	111.095,00	10.699,03		100.395,97		34.416,76
57.681,33	1.477,30		392,49	392,49		1.084,81	65.478,00	4.936,05		60.541,95		1.775,11
13.629,61	17.922,44	17.922,44		17.922,44			47.923,00	17.922,44		30.000,56		16.370,39
4.000,00							10.000,00	6.000,00		4.000,00		
1.526.596,64	2.087.100,02	670.381,46	1.397.298,70	2.067.680,16		19.419,86	3.277.505,00	1.756.989,09		1.520.515,91		2.006.194,43
1.526.596,64	2.087.100,02	670.381,46	1.397.298,70	2.067.680,16		19.419,86	3.277.505,00	1.756.989,09		1.520.515,91		2.006.194,43
1.526.596,64	2.087.100,02	670.381,46	1.397.298,70	2.067.680,16		19.419,86	3.277.505,00	1.756.989,09		1.520.515,91		2.006.194,43

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013

AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI

ENTRATE

Pag. 15

Codice meccanogr.	N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)			
			Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5+6)						
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>												
		TOTALI TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.061.000,00	1.099.042,00	320.000,00	24.840.042,00	25.890.111,69	4.154.406,45	30.044.518,14			
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.000,00			103.000,00	177.239,21		177.239,21			
		TOTALI TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00		3.222.100,00	1.086.607,63	608.895,73	1.695.503,36			
		TOTALE TITOLI	27.136.100,00	1.349.042,00	320.000,00	28.165.142,00	27.153.958,53	4.763.302,18	31.917.260,71			
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	27.136.100,00	1.349.042,00	320.000,00	28.165.142,00	27.153.958,53	4.763.302,18	31.917.260,71			

CONSUNTIVO FINANZIARIO (ESERCIZIO 2013)										ENTRATE				Pag. 16
AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI										GESTIONE DI CASSA				TOTALI dei residui attivi alla fine esercizio
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				Variazioni		Previsioni		Riscossioni		Differenze rispetto alle previsioni		
In più (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	In più (16-13)	In meno (13-16)	In più (20-19)	In meno (19-20)	In più (20-19)	In meno (19-20)	(9+15)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
6.174.045,09	969.568,95	4.892.301,18	1.862.102,80	2.601.782,07	4.463.884,87			428.416,31	28.016.542,00	27.752.214,49	5.338.871,43	5.603.198,94	6.756.188,52	
84.239,21	10.000,00	59.522.948,32	11.742.571,73	44.896.356,95	56.638.927,68			2.884.120,64	18.897.630,00	11.919.810,94	84.239,21	7.062.058,27	44.896.355,95	
1.526.596,64	2.087.180,02	670.381,46	1.397.298,70	2.067.680,16				19.419,86	3.277.505,00	1.756.989,09		1.520.515,91	2.006.194,43	
6.258.284,30	2.506.165,59	66.502.349,52	14.275.055,99	48.895.436,72	63.170.492,71			3.331.856,81	50.191.677,00	41.429.014,52	5.423.110,64	14.185.773,12	53.658.738,90	
6.258.284,30	2.506.165,59	66.502.349,52	14.275.055,99	48.895.436,72	63.170.492,71			3.331.856,81	50.191.677,00	41.429.014,52	5.423.110,64	14.185.773,12	53.658.738,90	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESE		Pag. 17			
Codice meccanog.	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			Iniziali	Previsioni		SOMME IMPEGNATE			
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1 Disavanzo di amministrazione							
		TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
		Upb 1.1 - FUNZIONAMENTO							
		Categoria 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE							
111/10	1	Indennita' di carica, rimborsi e spese Presidente	250.000,00			250.000,00	176.206,31	35.499,52	211.705,83
111/20	2	Indennita' di carica, rimborsi e spese al Comitato Portuale	48.000,00			48.000,00	15.387,71	2.697,39	18.086,10
111/30	3	Indennita' di carica, rimborsi e spese agli Organi di Controllo	85.000,00		5.000,00	80.000,00	61.593,30	1.392,04	62.985,34
111/40	4	Gettoni e rimborsi Commissioni	19.370,00			19.370,00	3.511,86	696,18	4.208,04
111/50	5	Oneri previdenziali e assistenziali Organi dell'Ente	30.000,00			30.000,00	14.256,63	4.003,08	18.259,71
		TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE	432.370,00		5.000,00	427.370,00	270.955,81	44.288,21	315.244,02
		Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.							
112/10	6	Emolumenti, indennita' e rimborsi al Segretario Generale	200.000,00			200.000,00	148.263,08	1.874,89	150.137,97
112/20	7	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.300.000,00			1.300.000,00	930.063,29		930.063,29
112/21	8	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	627.000,00			627.000,00	390.751,37	40.987,95	431.739,32
112/22	9	Oneri derivanti da rimini contrattuali	44.000,00			44.000,00			
112/30	10	Emolumenti variabili al personale dipendente	93.000,00			93.000,00	64.316,70	4.928,49	69.245,19
112/40	11	Indennita' e rimborso spese per missioni	16.000,00			16.000,00	6.506,93	38,50	6.545,43
112/50	12	Altri oneri per il personale	85.000,00	12.000,00		97.000,00	9.532,69	2.884,23	12.416,92
112/60	13	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e parte	5.320,00			5.320,00	3.411,00	1.500,00	4.911,00
112/70	14	Spese per il personale non dipendente	100.000,00			100.000,00			
112/80	15	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorita'	730.000,00			730.000,00	389.460,18	61.570,19	451.030,37
		TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.	3.200.320,00	12.000,00		3.212.320,00	1.942.305,24	113.784,25	2.056.089,49
		Categoria 1.1.3 - USCITE PER ACQ.BENT E SERVIZI							
113/010	16	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	1.083,00			1.083,00	999,55	70,02	1.069,57

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013											AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA		Pag. 18
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALI					
In più <sup>1</sup> (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni:	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	del residuo passivo alla fine esercizio					
In più <sup>1</sup> (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni: In più <sup>1</sup> (16-13) In meno (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni In più <sup>1</sup> (20-19) In meno (19-20)	del residuo passivo alla fine esercizio (9+15)					
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
38.294,17	8.060,55	2.181,89		2.181,89		5.878,66	250.000,00	178.388,20		71.611,80	35.499,52				
29.314,90	4.077,13	3.960,93	116,20	4.077,13		54.500,00	19.348,64		35.151,36	2.813,59					
17.014,66	796,17	796,17		796,17		81.000,00	62.389,47		18.610,53	1.392,04					
15.161,96	8.367,66	5.051,04		5.051,04		3.316,62	29.370,00	8.562,90	20.807,10	696,18					
11.740,29	3.557,83	3.557,83		3.557,83		33.500,00	17.814,46		15.685,54	4.003,08					
112.125,98	24.859,34	15.547,86	116,20	15.664,06		9.195,28	448.370,00	286.503,67		161.866,33	44.404,41				
49.862,03	21.984,92	13.918,25	8.066,67	21.984,92			202.500,00	162.181,33		40.318,67	9.941,56				
369.936,71	22.888,29	22.888,29		22.888,29			1.300.200,00	952.951,58		347.248,42					
195.260,68	46.186,15	46.186,15		46.186,15			645.000,00	436.937,52		208.062,48	40.987,95				
44.000,00	14.800,00		14.800,00	14.800,00			44.000,00			44.000,00	14.800,00				
23.754,81	3.536,86	3.536,86		3.536,86			99.000,00	67.883,56		31.146,44	4.928,49				
9.454,57	238,33	238,33		238,33			18.500,00	6.745,26		11.754,74	38,50				
84.583,08	33.870,04	25.281,82	8.588,22	33.870,04			130.870,00	34.814,51		96.055,49	11.472,45				
409,00							7.720,00	3.411,00		4.309,00	1.500,00				
100.000,00							100.000,00			100.000,00					
278.969,63	76.578,47	76.578,47		76.578,47			782.000,00	466.038,65		315.961,35	61.570,19				
1.156.230,51	220.083,06	188.628,17	31.454,89	220.083,06			3.329.790,00	2.130.933,41		1.198.856,59	145.239,14				
	13,43	247,50	247,50	247,50			1.663,00	1.247,05		436,95	70,02				

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA		Pag. 19			
Codice meccanogr.	CAPITOLO N. DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME IMPEGNATE				
		Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate			
			In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)		Rimaste da pagare (10-8)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
113/011	17 Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri n.	4.039,00	2.000,00		6.039,00	1.072,12	108,00		1.180,12
113/020	18 Spese connesse all'utilizzo die mezzi nautici								
113/030	19 Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamento	35.000,00			35.000,00	16.337,40	10.126,27		26.463,67
113/040	20 Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorita' Portuale	60.000,00			60.000,00	35.499,32	17.101,43		52.591,75
113/050	21 Locazioni passive	3.544,00	1.000,00		4.544,00	2.657,53	1.645,17		4.302,70
113/060	22 Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	4.896,00			4.896,00		1.020,00		1.020,00
113/070	23 Utenze energia elettrica e acqua	53.270,00			53.270,00	37.682,57	5.647,47		43.330,04
113/080	24 Spese telefoniche	22.000,00			22.000,00	21.899,81			21.899,81
113/090	25 Materiali di economia, abbonamenti a periodici e riviste	30.000,00			30.000,00	11.473,76	860,84		12.334,60
113/100	26 Materiali di consumo	25.300,00	5.500,00		30.800,00	17.053,61	8.890,75		25.944,36
113/110	27 Spese postali	8.000,00			8.000,00	4.952,88			4.952,88
113/120	28 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	60.000,00	15.000,00		75.000,00	35.662,54	34.467,54		70.130,08
113/130	29 Spese per atti e contratti vari	38.000,00		8.000,00	30.000,00	425,67	1.755,97		2.181,64
113/140	30 Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	4.000,00			4.000,00	108,90			108,90
113/150	31 Premi di assicurazione	67.500,00			67.500,00	59.587,06	7.912,94		67.500,00
113/160	32 Spese per pubblicazioni	35.000,00			35.000,00	4.614,40	520,00		5.134,40
113/170	33 Spese di rappresentanza	1.798,00			1.798,00	1.041,41	116,33		1.157,74
113/180	34 Spese legali, giudiziarie e varie	93.500,00			93.500,00	1.024,14	12.571,43		13.595,57
113/190	35 Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, ecc.)	70.000,00	17.000,00		87.000,00	38.339,94	19.589,33		57.929,27
	TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER ACQ.BENI E SERVIZI	616.930,00	40.500,00	8.000,00	649.430,00	290.423,61	122.403,49		412.827,10
	TOTALI UPB 1.1- FUNZIONAMENTO	4.249.620,00	52.500,00	13.000,00	4.289.120,00	2.503.684,66	280.475,95		2.784.160,61
	Upb 1.2 - INTERVENTI DIVERSI								
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ.ISTITUZIONALI								
121/10	36 Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	360.000,00		100.000,00	260.000,00	80.198,17	24.791,88		104.990,05

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013											AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI	SPESA			Pag. 20
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE						
In più* (10-7)	In meno (7-10)		Prestiti	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni In più* (16-13)	In meno (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni In più* (20-19)	In meno (19-20) (9+15)				
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			23	
	4.858,88							6.039,00	1.072,12		4.966,88		108,00		
	8.536,33	18.784,03	16.776,03	2.008,00	18.784,03			44.500,00	33.113,43		11.386,57		12.134,27		
	7.408,25	17.611,72	17.611,72		17.611,72			80.000,00	50.102,04		26.897,96		17.101,43		
	241,30	539,31	539,31		539,31			5.134,56	3.196,84		1.937,72		1.645,17		
	3.876,00							4.896,00			4.896,00		1.020,00		
	9.939,96	34.801,99	34.801,99		34.801,99			88.070,00	72.484,56		15.585,44		5.647,47		
	100,19	115,20		115,20	115,20			24.000,00	21.899,81		2.100,19		115,20		
	17.665,40	1.407,23	1.407,23		1.407,23			40.000,00	12.880,99		27.119,01		860,84		
	4.855,64	2.784,19	2.604,19	180,00	2.784,19			33.500,00	19.657,80		13.842,20		9.070,75		
	3.047,12	10,00	10,00		10,00			8.000,00	4.962,88		3.037,12				
	4.869,92	18.208,75	9.558,75	8.600,00	18.158,75		50,00	93.200,00	45.221,29		47.978,71		43.067,54		
	27.818,36	34.921,08	34.921,08		34.921,08			65.000,00	35.346,75		29.653,25		1.795,97		
	3.891,10							7.900,00	108,90		7.791,10				
	29.965,60	239,84	239,84		239,84			83.500,00	59.587,06		23.912,94		7.912,94		
	640,26	82,50	82,50		82,50			45.000,00	4.854,24		40.145,76		520,00		
	79.904,43	193.675,78	11.445,00	180.766,78	192.211,78			1.464,00	283.500,00	12.469,14	271.030,86		193.338,21		
	29.070,73	16.803,38	15.408,51	1.394,87	16.803,38				103.800,00	53.748,45		50.051,55		20.984,20	
	236.602,99	340.732,50	145.653,65	193.064,85	338.718,50			1.514,00	1.019.720,56	436.077,26		583.643,30		315.468,34	
	1.504.959,39	585.174,90	349.829,68	224.635,94	574.465,62			10.709,28	4.797.880,56	2.853.514,34		1.944.366,22		505.111,89	
	155.009,95	75.971,51	75.971,51		75.971,51				334.000,00	156.169,68		177.830,32		24.791,88	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESE			Pag. 21		
Codice meccanog.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA							
		Previsioni			SOMME IMPEGNATE				
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)		
N.	D E N O M I N A Z I O N E		In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	(4+5-6)		Totali impegнатi (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
121/20	37 Utenze energia elettrica e acqua parti comuni	405.000,00	100.000,00		505.000,00	361.611,39	126.017,84	487.629,23	
121/30	38 Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattame	2.370.000,00		1.200.000,00	1.170.000,00	393.985,61	335.711,48	729.697,09	
121/40	39 Servizio di pulizia parti comuni portuali	1.490.000,00		350.000,00	1.140.000,00	531.112,36	208.451,55	739.563,91	
121/50	40 Servizio di vigilanza parti comuni portuali	1.030.000,00			1.030.000,00	910.011,85	118.542,96	1.028.554,81	
121/60	41 Spese per provviste e lavori indispens. per la rimozione di								
121/70	42 Materiali di consumo parti comuni portuali	21.000,00			21.000,00	16.267,30	2.640,00	18.907,30	
121/80	43 Spese promozionali e di propaganda	140.616,00		13.767,90	126.848,10	81.394,73	26.773,57	108.168,30	
121/81	44 Spese di pubblicità l.67/87	76.000,00			76.000,00	71.400,00		71.400,00	
121/82	45 Quote Associate	60.000,00			60.000,00		6.136,00	6.136,00	
121/90	46 Prestazioni di terzi per attivita' di sviluppo e di mercato								
	TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZION.	5.952.616,00	100.000,00	1.663.767,90	4.388.848,10	2.445.981,41	849.065,28	3.295.046,69	
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
122/10	47 Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attivita' por	30.000,00			30.000,00				
122/20	48 Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del m								
122/30	49 Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali								
	TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	30.000,00			30.000,00				
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI								
123/10	50 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	6.000,00			6.000,00	937,32	3,10	940,42	
	TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	6.000,00			6.000,00	937,32	3,10	940,42	
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI								
124/10	51 Imposte, tasse e tributi vari	800.000,00			800.000,00	292.917,99	126.243,75	419.161,74	
	TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	800.000,00			800.000,00	292.917,99	126.243,75	419.161,74	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESE		Pag. 22
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE				
In più (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	dei residui passivi alla fine esercizio				
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
17.370,77	725.239,71	46.166,96	679.072,75	725.239,71			1.230.000,00	407.778,35		822.221,66	805.090,59			
440.302,91	101.463,55	100.803,55	660,00	101.463,55			1.270.000,00	494.789,16		775.210,84	336.371,48			
400.436,09	250.943,08	243.192,05	7.751,03	250.943,08			1.370.000,00	774.304,41		595.695,59	216.202,58			
1.445,19	123.463,45	123.463,45		123.463,45			1.100.000,00	1.033.475,30		66.524,70	118.542,96			
2.092,70	7.698,00	7.698,00		7.698,00			27.000,00	23.965,30		3.034,70	2.640,00			
18.679,80	45.173,70	45.173,70		45.173,70			172.021,00	126.568,43		45.452,57	26.773,57			
4.600,00							78.600,00	71.400,00		7.200,00				
53.864,00	1.014.201,01	49.143,42	965.037,18	1.014.180,60			20,41	1.080.000,00	49.143,42	1.030.856,58	971.173,18			
1.093.801,41	2.344.154,01	691.612,64	1.652.520,96	2.344.133,60			20,41	6.661.621,00	3.137.594,05		3.524.026,95	2.501.586,24		
30.000,00	8.528,00	4.264,00	4.264,00	8.528,00				40.000,00	4.264,00		35.736,00	4.264,00		
30.000,00	8.528,00	4.264,00	4.264,00	8.528,00				40.000,00	4.264,00		35.736,00	4.264,00		
5.059,58	117.435,18	613,43	116.821,75	117.435,18				126.000,00	1.550,75		124.449,25	116.824,85		
5.059,58	117.435,18	613,43	116.821,75	117.435,18				126.000,00	1.550,75		124.449,25	116.824,85		
380.838,26	147.565,17	123.853,56	23.701,11	147.554,67			10,50	890.000,00	416.771,55		473.228,45	149.944,86		
380.838,26	147.565,17	123.853,56	23.701,11	147.554,67			10,50	890.000,00	416.771,55		473.228,45	149.944,86		

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 23
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME IMPEGNATE		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR							
125/10	52	Restituzioni e rimborsi diversi	600.000,00	2.431.042,00		3.031.042,00	1.908.426,38	1.122.615,62	3.031.042,00
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR	600.000,00	2.431.042,00		3.031.042,00	1.908.426,38	1.122.615,62	3.031.042,00
		Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI							
126/10	53	Spese per litigi, arbitraggi, risarcimenti e accessori		410.000,00		410.000,00	302.002,00	5.200,00	307.202,00
126/20	54	Fondo di riserva	354.708,00			354.708,00			
126/30	55	Oneri vari straordinari	35.000,00			35.000,00		2.772,24	2.772,24
126/40	56	Spese per il relaizzo delle entrate	5.000,00			5.000,00	75,92		75,92
		TOTALE CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI	394.708,00	410.000,00		804.708,00	302.077,92	7.972,24	310.050,16
		TOTALI UPB 1.2- INTERVENTI DIVERSI	7.783.324,00	2.941.042,00	1.663.767,90	9.060.598,10	4.950.341,02	2.105.899,99	7.056.241,01
		Upb 1.4 - TRATTAM.DI QUIESC.,INTERG.SOST							
		Categoria 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
141/10	57	Pensioni e altri oneri similari a carico dell'Autorita' Port							
		TOTALI CATEGORIA 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
		Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.							
142/10	58	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il per	35.000,00			35.000,00	13.771,79	4.523,00	18.294,79
		TOTALI CATEGORIA 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.	35.000,00			35.000,00	13.771,79	4.523,00	18.294,79
		TOTALI UPB 1.4- TRATTAM.DI QUIESC.,INTERG.SOST	35.000,00			35.000,00	13.771,79	4.523,00	18.294,79
		Upb 1.6 - VERSAMENTI AL BILACIO STATO							
		Categoria 1.6.2 - VERSAM.ART.6. C.21. D.L.78/2010							
162/10	59	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010	35.700,00			35.700,00	35.659,89		35.659,89

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013											SPESA		Pag. 24
		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						GESTIONE DI CASSA					
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		TOTALE dei residui passivi alla fine esercizio	
In più	In meno					In più <sup>1</sup>	In meno <sup>1</sup>			In più <sup>1</sup>	In meno <sup>1</sup>		
(10-7)	(7-10)	(13)	(14)	(15)	(16)	(16-13)	(13-16)			(19-19)	(19-20)	(9+15)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		654.653,77	611.358,08	43.295,69	654.653,77			2.530.000,00	2.519.784,46		10.215,54	1.165.911,31	
		654.653,77	611.358,08	43.295,69	654.653,77			2.530.000,00	2.519.784,46		10.215,54	1.165.911,31	
		102.798,00 354.708,00 32.227,76 4.924,08	530.960,71		530.960,71			941.000,00 354.708,00 35.000,00 5.000,00	302.002,00 75,92		638.998,00 354.708,00 35.000,00 4.924,08	536.160,71 2.772,24	
		494.657,84	530.960,71		530.960,71			1.335.708,00	392.077,92		1.033.638,08	538.932,95	
		2.004.357,09	3.803.296,84	1.431.701,71	2.371.564,22	3.803.265,93		30,91	11.583.329,00	6.382.042,73		5.201.266,27	4.477.464,21
		16.705,21	4.633,07	4.633,07		4.633,07		39.000,00	18.404,86		20.595,14	4.523,00	
		16.705,21	4.633,07	4.633,07		4.633,07		39.000,00	18.404,86		20.595,14	4.523,00	
		16.705,21	4.633,07	4.633,07		4.633,07		39.000,00	18.404,86		20.595,14	4.523,00	
		40,11						35.700,00	35.659,89		40,11		

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## SPESA

Pag. 25

Codice accanog.	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)			
			Previsioni		SOMME IMPEGNATE							
			Iniziali	Variazioni (7-4)	Definitive (4+5-6)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
162/11	60	Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 -	15.080,00			15.080,00	15.078,55		15.078,55			
162/20	61	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010	19.584,00			19.584,00	19.584,00		19.584,00			
162/30	62	Somme da versare ai sensi dell'art.6.C.8 D.L. 78/2010 -SP.RE	9.657,00			9.657,00	9.656,90		9.656,90			
162/40	63	Somme da versare ai sensi dell'art.6.C.9 D.L. 78/2010 -SP.PE	600,00			600,00	600,00		600,00			
162/50	64	Somme da versare ai sensi dell'art.6. C.12. D.L.78/2010 - SP	24.445,00			24.445,00	24.444,36		24.444,36			
162/60	65	Somme da versare ai sensi dell'art.6. C.13. D.L.78/2010 - SP	5.320,00			5.320,00	5.320,00		5.320,00			
162/70	66	Somme da versare ai sensi dell'art.6. C.14. D.L.78/2010 - SP		1.366,00		1.366,00	1.365,32		1.365,32			
		TOTALI CATEGORIA 1.6.2 - VERSAM.ART.6. C.21. D.L.78/10	110.386,00	1.366,00		111.752,00	111.709,02		111.709,02			
		Categoria 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61.C.17 DL112/08	35.297,00			35.297,00	35.296,38		35.296,38			
166/10	67	Somme da versare ai sensi dell'art.61. C.17. D.L.112/2008	35.297,00			35.297,00	35.296,38		35.296,38			
		TOTALI CATEGORIA 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61.C.17 DL112/08	35.297,00			35.297,00	35.296,38		35.296,38			
		Categoria 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.CO.3 L.135/12										
167/10	68	Somme da versare ai sensi dell'art.8. C.3. legge 135/2012	36.683,00	56.172,87		92.855,87	92.855,04		92.855,04			
		TOTALI CATEGORIA 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.CO.3 L.135/12	36.683,00	56.172,87		92.855,87	92.855,04		92.855,04			
		Categoria 1.6.8 - VER.RIDUZ.AR.1.C.141/142 L.228										
168/10	69	Somme da versare ai sensi dell'art.1. C.141 e 142 L.228/2012	4.724,00			4.724,00	4.723,18		4.723,18			
		TOTALI CATEGORIA 1.6.8 - VER.RIDUZ.AR.1,C.141/142 L.228	4.724,00			4.724,00	4.723,18		4.723,18			
		TOTALI UPB 1.6- VERSAMENTI AL BILACIO STATO	187.090,00	57.538,87		244.628,87	244.583,62		244.583,62			
		TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	12.255.034,00	3.051.080,87	1.676.767,90	13.629.346,97	7.712.381,09	2.390.898,94	10.103.280,03			

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013										AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESE		Pag. 26
Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALI del residuo passivo alla fine esercizio		
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni						
In più (10-7)	In meno (7-10)			In più (16-13)	In meno (13-16)			In più (20-19)	In meno (19-20)					
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
								15.080,00	15.078,55			1,45		
								19.584,00	19.584,00			0,10		
								9.657,00	9.656,99			0,64		
								600,00	600,00			0,68		
								24.445,00	24.444,36					
								5.320,00	5.320,00					
								1.366,00	1.365,32					
								111.752,00	111.709,02			42,98		
								35.297,00	35.296,38			0,62		
								35.297,00	35.296,38			0,62		
								92.855,87	92.855,04			0,83		
								92.855,87	92.855,04			0,83		
								4.724,00	4.723,18			0,82		
								4.724,00	4.723,18			0,82		
								244.628,87	244.583,62			45,25		
												7.166.292,88	4.987.099,10	
	3.526.066,94	4.393.104,81	1.786.164,46	2.596.200,16	4.382.364,62			10.740,19	16.664.838,43	9.498.545,56				

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 27
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		SOMME IMPEGNATE			
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE							
		Upb 2.1 - INVESTIMENTI							
		Categoria 2.1.1 - ACQ.DI BENI DUREV.OPERE.IVEST.							
211/10	70	Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di oper	30.850.000,00	1.306.000,00		32.156.000,00	105.834,93	2.237.255,54	2.343.090,47
211/20	71	Prestaz.di terzi per manutenzioni straordinarie parti communi	4.600.000,00	3.400.000,00		8.000.000,00	71.443,51	1.105.480,71	1.176.924,22
211/30	72	Manutenzioni straordinaria e adattamenti di locali a disposiz	101.200,00			101.200,00			
		TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ACQ.DI BENI DUREV.OPERE.IVEST.	35.551.200,00	4.706.000,00		40.257.200,00	177.278,44	3.342.736,25	3.520.014,69
		Categoria 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMobilizz.TECNICH							
212/10	73	Acquisto di attrezzature e macchinari	50.000,00			50.000,00	11.389,20		11.389,20
212/20	74	Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio de	50.000,00			50.000,00			
212/30	75	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi							
212/40	76	Acquisto e manutenzioni straordinaria di impianti portuali	150.000,00			150.000,00	1.650,00	45.495,22	47.145,22
212/50	77	Acquisto arredi e macchine da ufficio	150.000,00			150.000,00	9.813,66	39.201,08	49.014,74
212/60	78	Acquisto beni immateriali(progetti, brevetti, software ...)	90.000,00			90.000,00	5.000,00	4.710,00	9.710,00
		TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMobilizz.TECNICH	490.000,00			490.000,00	27.852,86	89.406,30	117.259,16
		Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACQ.VALORI MOBIL							
213/10	79	Partecipazioni in societa' esercenti attivita' accessorie o							
213/20	80	Pertecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACQ.VALORI MOBIL							
		Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITTI E ANTIC							
214/10	81	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine							
214/20	82	Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00			10.000,00			
214/30	83	Concessioni di crediti diversi							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESF			Pag. 29	
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		SOMME IMPEGNATE				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTIC	10.000,00			10.000,00				
		Categoria 2.1.5 - INDENN.AZIANITA' AL PERS.DIPEN								
215/10	84	Versamenti in conti bancari vincolati per il fondo indennita								
215/20	85	Versamenti a compagnie di assicurazione per polizze contratt								
215/30	86	Indennita' di anzianita' (anticipazioni e liquidazione T.F.R	300.000,00			300.000,00	106.961,78			106.961,78
		TOTALI CATEGORIA 2.1.5 - INDENN.AZIANITA' AL PERS.DIPEN	300.000,00			300.000,00	106.961,78			106.961,78
		TOTALI UPB 2.1. INVESTIMENTI	36.351.200,00	4.706.000,00		41.057.200,00	312.093,08	3.432.142,55		3.744.235,63
		Upb 2.2 - ONERI COMUNI								
		Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
221/10	87	Rimborsi di finanziamenti a breve termine								
221/20	88	Rimborsi di finanziamenti a medio-lungo termine								
		TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
		Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE								
222/10	89	Rimborso di anticipazioni passive								
		TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE								
		Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
223/10	90	Rimborso di obbligazioni								
		TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
		Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
225/10	91	Restituzione depositi di terzi a cauzione	93.000,00			93.000,00	40.000,00	19.787,09		59.787,09

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA				Pag. 30
		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALI
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui passivi alla fine esercizio
In più'	In meno (7-10)					In più' (16-17)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		10.000,00						10.000,00			10.000,00	
		193.038,22	222,75	222,75	222,75			300.000,00	107.184,53		192.815,47	
		193.038,22	222,75	222,75	222,75			300.000,00	107.184,53		192.815,47	
		37.312.964,37	55.575.194,47	14.080.395,84	40.340.984,07	54.421.379,91		1.153.814,56	48.243.400,00	14.392.488,92	33.850.911,08	43.773.126,62
		33.212,91	312.958,68	9.026,54	303.748,60	312.775,14		183,54	423.000,00	49.026,54	373.973,46	323.535,69

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA		Pag. 31
Codice meccanogr.	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							
			Previsioni			SOMME IMPEGNATE				
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	(8+9)
1	2	3	4	In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	(4+5-6)	8	9	10	
		TOTALI CATEGORIA 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	93.000,00			93.000,00	40.000,00	19.787,09	59.787,09	
		TOTALI UPB 2.2- ONERI COMUNI	93.000,00			93.000,00	40.000,00	19.787,09	59.787,09	
		TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	36.444.200,00	4.706.000,00		41.150.200,00	352.093,08	3.451.929,64	3.804.022,72	
		TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO								
		Upb 3.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO								
		Categoria 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO								
311/10	92	Ritenute erariali	1.190.000,00			1.190.000,00	741.666,06	81.296,37	822.962,43	
311/20	93	Ritenute previdenziali e assistenziali	270.000,00			270.000,00	165.756,15	24.475,22	190.231,37	
311/30	94	Ritenute diverse	2.600,00			2.600,00				
311/40	95	1.V.A.	1.175.000,00			1.175.000,00	351.709,72	42.439,99	394.149,71	
311/50	96	Anticipazioni dell'Autorita' Portuale al personale	170.500,00	250.000,00		420.500,00	247.200,00		247.200,00	
311/60	97	Versamento trattenute a favore di terzi	60.000,00			60.000,00	4.825,53	7.445,26	12.270,79	
311/70	98	Somme pagate per conto terzi	64.000,00			64.000,00	6.318,67		6.318,67	
311/80	99	Partite in sospeso	30.000,00			30.000,00	16.370,39		16.370,39	
311/90	100	Anticipazioni fondo economato	10.000,00			10.000,00	6.000,00		6.000,00	
		TOTALI CATEGORIA 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00		3.222.100,00	1.539.846,52	155.656,84	1.695.503,36	
		TOTALI UPB 3.1- USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00		3.222.100,00	1.539.846,52	155.656,84	1.695.503,36	
		TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00		3.222.100,00	1.539.846,52	155.656,84	1.695.503,36	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA			Pag. 32		
		GESTIONE DEI RESIDUOI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE				
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
In più'	In meno (10-7)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		33.212,91	312.958,68	9.026,54	303.748,60	312.775,14		183,54	423.000,00	49.026,54		373.973,46	323.535,69
		33.212,91	312.958,68	9.026,54	303.748,60	312.775,14		183,54	423.000,00	49.026,54		373.973,46	323.535,69
		37.346.177,28	55.888.153,15	14.089.422,38	40.644.732,67	54.734.155,05		1.153.998,10	48.666.400,00	14.441.515,46		34.224.884,54	44.096.662,31
		367.037,57	87.366,53	87.366,53	87.366,53			1.220.000,00	829.032,59		390.967,41	81.296,37	
		79.768,63	23.701,37	23.701,37	23.701,37			275.000,00	189.457,52		85.542,48	24.475,22	
		2.600,00						2.600,00			2.600,00		
		780.850,29	148.747,25	68.766,18	79.981,07	148.747,25		1.215.000,00	420.475,90		794.524,10	122.421,06	
		173.300,00						420.500,00	247.200,00		173.300,00		
		47.729,21	51.505,00	5.920,00	27.335,00	33.255,00		18.250,00	111.595,00	10.745,53	100.849,47	34.780,26	
		57.681,33	2.615,37					2.615,37	64.000,00	6.318,67	57.681,33		
		13.629,61							30.000,00	16.370,39	13.629,61		
		4.000,00							10.000,00	6.000,00	4.000,00		
		1.526.596,64	313.935,52	185.754,08	107.316,07	293.070,15		20.865,37	3.348.695,00	1.725.600,60		1.623.094,40	262.972,91
		1.526.596,64	313.935,52	185.754,08	107.316,07	293.070,15		20.865,37	3.348.695,00	1.725.600,60		1.623.094,40	262.972,91
		1.526.596,64	313.935,52	185.754,08	107.316,07	293.070,15		20.865,37	3.348.695,00	1.725.600,60		1.623.094,40	262.972,91

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 33	
Codice meccanog.	CAPITOLO N.	D E N O M I N A Z I O N E	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME IMPEGNATE		
			Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	12.255.034,00	3.051.080,87	1.676.767,90	13.629.346,97	7.712.381,09	2.390.898,94	10.103.280,03
		TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	36.444.200,00	4.706.000,00		41.150.200,00	352.093,08	3.451.929,64	3.804.022,72
		TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	2.972.100,00	250.000,00		3.222.100,00	1.539.846,52	155.656,84	1.695.503,36
		TOTALE TITOLI	51.671.334,00	8.007.080,87	1.676.767,90	58.001.646,97	9.604.320,69	5.998.485,42	15.602.806,11
	1	Avanzo finanziario di competenza							
	2	Avanzo di cassa							16.314.454,60
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	51.671.334,00	8.007.080,87	1.676.767,90	58.001.646,97	9.604.320,69	5.998.485,42	31.917.260,71

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013.

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

SPESA

Pag. 34

		GESTIONE DEI RESTONI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		del residuo passivo alla fine esercizio (9+15)
In più (10-7)	In meno (7-10)					In più (16-13)	In meno (13-16)			In più (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
3.526.066,94	4.393.104,81	1.786.164,46	2.596.200,16	4.382.364,62		10.740,19	16.664.838,43	9.498.545,55		7.166.292,88	4.987.099,10	
37.346.177,28	55.888.153,15	14.089.422,38	40.644.732,67	54.734.155,05		1.153.998,10	48.666.400,00	14.441.515,46		34.224.884,54	44.096.662,31	
1.526.596,64	313.935,52	185.754,06	107.316,07	293.070,15		20.865,37	3.348.695,00	1.725.600,60		1.623.094,40	262.972,91	
42.398.840,86	60.595.193,48	16.061.340,92	43.348.248,90	59.409.589,82		1.185.603,66	68.679.933,43	25.665.661,61		43.014.271,82	49.346.734,32	
										15.763.352,91		
42.398.840,86	60.595.193,48	16.061.340,92	43.348.248,90	59.409.589,82		1.185.603,66	68.679.933,43	41.429.014,52		43.014.271,82	49.346.734,32	

CONTO CONSUNTIVO 2013

1

Nota M\_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per consulenze (art.6, comma 7, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	24.480,00
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	4.896,00
c) Spesa effettuata nel 2013	1.020,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a - b)	19.584,00

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (art.6, comma 8, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	12.071,12
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	2.414,22
c) Spesa effettuata nel 2013 (1)	1.262,74
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a - b)	9.656,90

<b>Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	600,00
b) Limite di spesa 2013	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a - b)	600,00

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art.6, comma 12, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	48.888,71
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	24.444,36
c) Spesa effettuata nel 2013 (2)	11.320,79
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a - b)	24.444,36

2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per partecipare a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

<b>Spese attività di formazione (art.6, comma 13, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	10.640,00
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	5.320,00
c) Spesa effettuata nel 2013	4.911,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a - b)	5.320,00

CONTO CONSUNTIVO 2013

2

Nota M\_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi</b>	
<b>(art.6, comma 14, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (20% spesa 2009)	1.365,32
<b>(art.5, comma 2, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)</b>	
b) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	5.664,36
c) Limite di spesa 2013 (max 50%)	2.832,18
d) Maggiore somma chiesta in deroga per contratto pluriennale di leasing in essere	1.794,86
e) Totale limite di spesa 2013 (c + d)	4.627,04
f) Spesa effettuata nel 2013	4.566,57

<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza Organi Autorità Portuale (art.6, comma 3, decreto-legge 31.05.2010, n.78)</b>	
<b>(art.5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	23.841,24
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	4.183,16
d) Riduzione 10% gettoni Commissioni e altri Organi collegiali	2.152,00
e) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a + b + c + d)	35.659,89
<b>(f) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente</b>	<b>10.728,56</b>
<b>g) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti</b>	<b>2.467,57</b>
<b>h) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale</b>	<b>1.882,42</b>
<b>e) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (f + g + h)</b>	<b>15.078,55</b>

<b>Spese per consumi intermedi (art.8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)</b>	
a) Spesa prevista nel 2012	932.635,90
b) Spesa sostenuta nel 2010	741.308,92
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	74.130,89
d) Limite di spesa 2013 (a - c)	858.505,01
e) Spesa effettuata nel 2013	633.706,36

**3) Nel calcolo, oltre le voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle**

<b>Spese per mobili e arredi (art.1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n.228 - Legge di Stabilità 2013)</b>	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010 - 2011	5.904,10
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	1.180,82
c) Spesa effettuata nel 2013	1.123,50
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (a - b)	4.723,18

CONTO CONSUNTIVO 2013

3

Nota M\_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art.2, co.618-623 L.244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>		
a) Numero degli immobili	5	b) Valore degli immobili
c) Limite di spesa (2%)		6.812.068,83 136.241,38
d) Spese effettuata nel 2013	per manutenzione ordinaria per manutenzione straordinaria in totale	- - -
e) Spese effettuate nel 2007	per manutenzione ordinaria per manutenzione straordinaria in totale	17.208,19 - 17.208,19
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (e - c)		-

## Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.61, co.17, Legge n.133/2008, entro il 31/03/2013	35.296,38
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co.618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122, entro il 30/06/2013	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, legge 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2013 (anno 2013)	74.130,89
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, legge 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2013 (conguaglio anno 2012)	18.724,15
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.1, co.142, legge n.228/12, entro il 30/06/2013	4.723,18
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.6, co.21, Legge n.122/2010, entro il 31/10/2013	96.630,47
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.5, co.14, legge n.135/2012, entro il 31/10/2013	15.078,55

## CONTO ECONOMICO 2013

1

RISULTATI DIFFERENZIALI	2013		2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.475.108,32		1.407.857,35
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		28.457.925,83		24.284.244,68
a) <i>Contributi in conto esercizio</i>	1.227.491,48		3.123.616,35	
b) <i>Entrate tributarie</i>	22.593.410,84		16.200.872,36	
c) <i>Redditi e proventi patrimoniali</i>	4.380.480,37		4.466.881,12	
d) <i>Ricavi e proventi diversi</i>	256.543,14		492.874,85	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>29.933.034,15</b>		<b>25.692.102,03</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		59.705,68		47.506,53
7) per servizi**		6.416.362,03		5.476.777,04
8) per godimento beni di terzi**		4.302,70		3.492,11
9) per gli organi dell'Ente:		315.225,77		354.481,53
a) <i>indennità, rimborsi e spese</i>	296.966,06		337.592,75	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	18.259,71		16.888,78	
9 bis) per il personale**		2.264.419,70		2.448.448,35
a) <i>salari e stipendi</i>	1.626.515,92		1.736.428,49	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	450.988,94		490.772,43	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	139.741,10		160.847,25	
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	-		-	
e) <i>altri costi</i>	47.173,74		60.400,18	
10) Ammortamenti e svalutazione		2.061.778,14		2.322.400,19
a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	1.108.353,27		1.759.102,36	
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	937.598,87		554.385,60	
c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		-	
d) <i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	15.826,00		8.912,23	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamenti per rischi		-		25.268,43
13) Altri accantonamenti		127.401,53		219.844,85
14) Oneri diversi di gestione		174.416,01		173.530,98
15) Versamenti al Bilancio dello Stato		244.583,62		150.268,25
a) <i>versamenti ai sensi dell'art.6, comma 21, D.L. 78/10, L. 122/2010</i>	111.709,02		96.630,57	
b) <i>versamenti ai sensi dell'art.61, comma 17, Legge 133/2008</i>	35.296,38		35.296,38	
c) <i>versamenti ai sensi dell'art.8, c.3, Legge 135/2012</i>	92.855,04		18.341,30	
d) <i>versamenti ai sensi dell'art. 1, c. 142, Legge 228/2012</i>	4.723,18		-	
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>11.668.195,18</b>		<b>11.222.018,26</b>
<b>DIFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>18.264.838,97</b>		<b>14.470.083,77</b>

## CONTO ECONOMICO 2013

2

RISULTATI DIFFERENZIALI	2013		2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-Bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>	<b>373.130,86</b>	<b>3.712,66</b>	<b>403.971,10</b>	<b>1.103,63</b>
	<b>369.418,20</b>		<b>402.867,47</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore (18-19)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14				
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui				
24) oneri vari straordinari				
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>69.829,62</b>			
	<b>239.110,30</b>		<b>77.745,73</b>	
	<b>71.900,12</b>			
	<b>307.277,92</b>		<b>88,69</b>	
	<b>70.238,12</b>		<b>77.657,04</b>	
Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- E)		<b>18.564.019,05</b>		<b>14.950.608,28</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio		<b>173.650,00</b>		<b>185.593,00</b>
<b>Avanzo Economico</b>		<b>18.390.369,05</b>		<b>14.765.015,28</b>

\* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

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

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITSI**

	anno 2013	anno 2012	Diff. + o -
<b>A. RICAVI</b>			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	<b>29.933.034,15</b>	<b>25.692.102,03</b>	<b>4.240.932,12</b>
	-	-	
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>29.933.034,15</b>	<b>25.692.102,03</b>	<b>4.240.932,12</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 6.480.370,41	- 5.527.775,68	- 952.594,73
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>23.452.663,74</b>	<b>20.164.326,35</b>	<b>3.288.337,39</b>
Costo del lavoro	- 2.264.419,70	- 2.448.448,35	184.028,65
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>21.188.244,04</b>	<b>17.715.878,00</b>	<b>3.472.366,04</b>
Ammortamenti	- 2.045.952,14	- 2.313.487,96	267.535,82
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 143.227,53	- 254.025,51	110.797,98
Saldo proventi ed oneri diversi	- 734.225,40	- 528.012,51	- 206.212,89
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>18.264.838,97</b>	<b>14.620.352,02</b>	<b>3.644.486,95</b>
Proventi ed oneri finanziari	369.418,20	402.867,47	- 33.449,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>18.634.257,17</b>	<b>15.023.219,49</b>	<b>3.611.037,68</b>
Proventi ed oneri straordinari	- 70.238,12	77.657,04	- 147.895,16
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>18.564.019,05</b>	<b>15.100.876,53</b>	<b>3.463.142,52</b>
Imposte di esercizio	- 173.650,00	- 185.593,00	11.943,00
<b>H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>18.390.369,05</b>	<b>14.915.283,53</b>	<b>3.475.085,52</b>

## STATO PATRIMONIALE ANNO 2013

1

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
<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	106.317.353,58	91.552.338,30
			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	18.390.369,05	14.765.015,28
			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>130.755.967,93</b>	<b>112.365.598,88</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	1.096.127,88	1.747.475,20	3) per altri rischi ed oneri futuri	1.428.214,95	1.481.326,91
8) altre	18.824,77	17.270,03	4) per ripristino investimenti	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.114.952,65</b>	<b>1.764.745,23</b>	<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>1.428.214,95</b>	<b>1.481.326,91</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
1) Terreni e fabbricati	6.431.908,40	5.744.640,15	<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
2) Impianti e macchinari	25.078,47	19.445,14	1) obbligazioni	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	2) verso banche	-	0,06
4) Automezzi e motomezzi	-	-	3) verso altri finanziatori	-	-
5) immobilizzazioni in corso	56.751.380,45	52.197.524,64	4) acconti	-	-
6) Diritti reali di godimento	-	-	5) debiti verso fornitori	3.372.705,51	4.685.911,17
7) Altri beni mobili e macchine da ufficio	88.451,92	98.245,96	5 a) debiti viterzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	297.252,28	79.631,61
<b>Totale</b>	<b>63.296.819,24</b>	<b>58.059.855,89</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	104.245,37	109.630,68
1) Partecipazioni in:			8) debiti tributari	98.860,91	109.942,38
a) imprese controllate	-	-	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-
b) imprese collegate	-	-	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	94.318.136,42	103.879.564,90
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: entro 12 mesi	44.802.065,95	59.428.658,32			
oltre 12 mesi	12.400.000,00	20.200.000,00			
d) verso altri	32.402.065,95	39.228.658,32			
3) Altri titoli	-	-			
4) Crediti finanziari diversi	-	-			
<b>Totale</b>	<b>44.967.888,79</b>	<b>59.594.481,16</b>			
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>109.379.660,68</b>	<b>119.419.082,28</b>			

## STATO PATRIMONIALE ANNO 2013

2

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I. Rimanenze</b>			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi	128.938,58 3.133.650,83	128.708,48 2.434.325,36
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>101.453.789,90</b>	<b>111.428.714,64</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>101.453.789,90</b>	<b>111.428.714,64</b>
1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti)	3.707.877,45	2.661.649,60			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	-			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.675.693,79	1.901.281,20			
4-bis) Crediti tributari	2.171.337,65	2.249.667,62			
5) crediti verso altri, di cui:	740.271,00	259.328,30			
entro 12 mesi	139.971,75	116.111,77			
oltre 12 mesi	600.299,25	143.216,53			
<b>Totalle</b>	<b>9.295.179,89</b>	<b>7.071.926,72</b>	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>745.602,12</b>	<b>985.441,28</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	115.152.374,05	99.389.021,14			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
<b>Totalle</b>	<b>115.152.374,05</b>	<b>99.389.021,14</b>			
<b>Totalle attivo circolante (C)</b>	<b>124.447.553,94</b>	<b>106.460.947,86</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	1.430.911,13	1.240.540,24			
<b>Totalle ratei e risconti (D)</b>	<b>1.430.911,13</b>	<b>1.240.540,24</b>			
<b>Totalle attivo</b>	<b>235.258.125,75</b>	<b>227.120.570,38</b>	<b>Totalle passivo e netto</b>	<b>235.258.125,75</b>	<b>227.120.570,38</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	41.934.900,17	52.512.222,34	2) Sistema degli impegni	41.934.900,17	52.512.222,34
3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	33.853.798,27	27.276.390,43	3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	33.853.798,27	27.276.390,43
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	555.100,12	6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	555.100,12
7) Partite diverse	53.043.866,04	48.232.877,11	7) Partite diverse	53.043.866,04	48.232.877,11
<b>Totalle conti d'ordine (E)</b>	<b>129.473.720,51</b>	<b>128.662.645,91</b>	<b>Totalle conti d'ordine (G)</b>	<b>129.473.720,51</b>	<b>128.662.645,91</b>

## CONTO CONSUNTIVO 2013

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'AUTORITA' PORTUALE	anno 2013	
	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.1.048,54	-
	Locale piano terra locato alla Agenave S.n.c. - mq. 80,00	12.860,56
	Locali spogliatoi e docce siti al piano terra utilizzati, per 2 ore al giorno, dalla Compagnia Lavoratori Portuali - mq. 286,56	3.418,40
	<b>TOTALE</b>	<b>16.278,96</b>



## RENDICONTO GENERALE 2013

### 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 € 1.114.952,65 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 31/12/2012	€ 20.359.271,41
Acquisti dell'anno	€ 444.290,69
Valore al 31/12/2013	€ 20.803.562,10
Fondi di ammortamento al 31.12.2012	€ 18.611.796,21
Quota Ammortamento 2013	€ 1.095.638,01
Fondi ammortamento al 31.12.2013	€ 19.707.434,22
a) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 1.096.127,88
8) Altre)- software in dotazione all'Ente e spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale.	
Costi pluriennali al 31/12/2012	€ 1.500.829,49
Acquisti dell'anno	€ 14.270,00
Valore al 31/12/2013	€ 1.515.099,49
Fondi di ammortamento al 31/12/2012	€ 1.483.559,46
Quota ammortamento 2013	€ 12.715,26
Fondi Ammortamento al 31/12/2013	€ 1.496.274,72
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 18.824,77
Totale B) - I (7a +7b)	€ 1.114.952,65

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 € 63.296.819,24 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 31/12/2012	€ 14.138.368,75
--	-----------------



Acquisti dell'anno	€ 1.589.625,93
Valore al 31/12/2013	€ <u>15.727.994,68</u>
Fondi di ammortamento al 31/12/2012	€ 8.393.728,60
Quota ammortamento 2013	€ 902.357,68
Fondi Ammortamento al 31/12/2013	€ <u>9.296.086,28</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <b>6.431.908,40</b>
Impianti e Macchinari al 31/12/2012	€ 200.929,06
Acquisti dell'anno	€ 11.389,20
Valore al 31/12/2013	€ <u>212.318,26</u>
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ 181.483,92
Quota ammortamento 2013	€ 5.755,87
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ <u>187.239,79</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <b>25.078,47</b>
5. Immobilizzazioni in corso al 31/12/2012	€ 52.197.524,64
Incrementi anno 2013	€ 11.131.263,65
Decrementi per opere collaudate e stralciate	€ 6.577.407,84
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <b>56.751.380,45</b>
Gli incrementi derivano dagli stati avanzamento lavori dell'anno 2013 e i decrementi 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 31/12/2012	€ 697.763,08
Acquisti dell'anno	€ 16.691,28
Valore al 31/12/2013	€ <u>717.454,36</u>
Fondi ammortamento 31/12/2012	€ 599.517,12
Quota ammortamento 2013	€ 29.485,32
Fondo ammortamento al 31/12/2013	€ <u>629.002,44</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <u><b>88.451,92</b></u>

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. Immobilizzazione 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 € 44.802.065,95. 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 € 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 2014, pari a complessivi € 12.400.000, afferiscono le quote di finanziamento da riscuotere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per le opere di grande infrastrutturazione e dalla regione Autonoma della Sardegna.

**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 € 3.707.877,45, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti dell’importo di euro 15.826,00. L’importo accantonato al fondo svalutazione crediti è pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2013, al netto di quelli accantonati al fondo rischi e oneri.

In merito al fondo svalutazione crediti, nel corso dell’anno 2013 si registrano i seguenti movimenti :

- Consistenza al 1° gennaio 2013 € 27.618,34
- Utilizzo del fondo nell’esercizio € 27.618,34
- Accantonamento dell’esercizio € 15.826,00



- Consistenza al 31/12/2013 € 15.826,00

L'importo di € 27.618,34 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 € 2.675.693,79. 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; € 1.586.428,10 per crediti vantati nei confronti dell'Agenzia delle Dogane per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio dell'ultimo bimestre 2013. Gli altri crediti derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre dell'anno, pari a € 282.797,42; crediti verso l'INAIL, per € 16.370,39 scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti e versati in acconto per l'anno 2013, ed € 97,88 per la liquidazione dell'imposta di bollo virtuale.

4-bis) "Crediti tributari" per complessivi € 2.171.337,65, comprendenti i crediti IVA per € 1.624.251,26; crediti IRES per € 475.809,38; crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c bancario di € 70.699,36; Crediti Irpef per € 577,65 per imposta sostitutiva rivalutazione TFR personale dipendente.

5) "Crediti verso altri", sono iscritti per complessivi € 740.271,00. 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.

In merito a questi ultimi crediti, iscritti per € 382.193,18, si rileva che in sede di riaccertamento dei residui attivi è stata verificata non solo la sussistenza del titolo giuridico del credito ma l'effettiva riscuotibilità dello stesso, pertanto ove è risultato che l'esigibilità di detti crediti presentava forti criticità si è proceduto alla loro eliminazione dal conto residui attivi del Bilancio, atteso che il loro mantenimento incideva sull'attendibilità del risultato contabile di amministrazione e sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

Tali crediti stralciati dai residui attivi sono stati inseriti nel conto in argomento quali "crediti di dubbia esigibilità", fino al compimento del termine prescrizionale, 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 € 115.152.374,05, 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 € 41.943.900,17, 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 € 33.853.798,27, 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 .

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, 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 2012.

Infine alle voci rispettivamente E 7) delle attività e G 7) delle passività, “Partite diverse”, di € 53.043.866,04, 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 € 130.755.967,93, risulta incrementato rispetto all'esercizio 2012 di € 18.390.369,05, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio. L'avanzo economico dell'esercizio 2012, di € 14.765.015,28, 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 € 1.428.214,95, deriva principalmente dall'accantonamento di € 605.463,80 per rischi e oneri connessi principalmente ad alcuni crediti degli anni precedenti per alcuni dei quali dovrebbe concludersi, nell'anno in corso, il contenzioso con il deposito della sentenza; dall'accantonamento di € 319.783,13, pari al 3% delle spese previste per la realizzazione di opere portuali, effettuato ai sensi dall'art. 12 del D.P.R. 554/99; l'importo di € 50.656,00, invariato rispetto all'anno 2012, relativo a residui passivi eliminati negli anni precedenti, ma non ancora prescritti ai sensi dell'art. 2956 del codice Civile, ed € 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 erogati 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, il quale 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 i crediti di dubbia esigibilità per un importo di € 382.193,18, relativi ai crediti vantati nei confronti di clienti sottoposti a procedure concorsuali, stralciati dai residui attivi, e iscritti per lo stesso importo all'Attivo dello Stato Patrimoniale tra i crediti di dubbia esigibilità.

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

L'importo iscritto per € 874.550,85 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2013, 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 € 101.453.789,90, sono stati iscritti al loro valore nominale; quelli verso fornitori ammontano a € 3.372.705,51. 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 € 94.318.136,42 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 € 3.133.650,83, 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 (€ 895.099,18); e i debiti pari a € 1.040.576,34, verso gli agenti marittimi raccomandatari per il rimborso delle tasse di ancoraggio pagate nel II° semestre 2013, come previsto dal Decreto del Presidente n. 44 del 30.12.2013.

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 € 745.602,12, 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; € 221.893,91, 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 € 18.390.369,05.

Il valore della produzione ammonta ad € 29.933.034,15 a fronte di costi della produzione per € 11.668.195,18

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 18.264.838,97 con un incremento di € 3.794.755,20 rispetto al Conto economico 2012.

Alla formazione dello scostamento, rispetto all'esercizio precedente, hanno contribuito principalmente le maggiori Entrate tributarie per Tasse portuali e di ancoraggio.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 369.418,20, dovuto in prevalenza dagli interessi attivi maturati sui depositi nel conto corrente fruttifero acceso presso la Banca d'Italia.

La gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari), chiude con un saldo positivo di € 70.238,12. In questa voce del Conto Economico sono inserite le sopravvenienze attive per € 239.110,30, derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi. L'importo di € 69.829,62 derivante dal recupero degli aumenti contrattuali previsti dal CCNL e erogati al personale dipendente negli anni 2011 e 2012, già commentato alla voce C) "Fondi per rischi e oneri" dello Stato Patrimoniale nella quale è stato accantonato, al punto 3) lo stesso importo. Sopravvenienze passive per € 71.900,12 per stralcio di alcuni residui attivi e Oneri vari straordinari per € 307.277,92 relativi al pagamento ad un ex dipendente dell'Ente di differenze retributive a seguito della sentenza n. 536/2012 del 12/12/2012 emessa dalla Corte d'Appello del Tribunale di Cagliari..

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 173.650,00 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 € 2.489.384,99, costi diretti per € 1.855.650,40 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR, pari a € 512.053,68, da cui scaturisce un reddito dell'esercizio 2013 pari a € 121.680,91.



Poiché nell'esercizio 2012 si è registrata una perdita fiscale di € 514.574,30, tale perdita, come previsto dall'art. 8 del TUIR 917/86, è computata in diminuzione del reddito conseguito nell'anno 2013.

#### ALTRÉ INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2013, oltre il Segretario Generale, risultava di n. 25 unità a tempo indeterminato e n. 1 unità a tempo determinato, in scadenza il 3 luglio 2014.

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 01.01.2013	€ 859.488,67
Accantonamento quota 2013	€ 124.391,63
TFR erogato nel 2013 (anticipazioni e liquidazioni)	- € 104.695,68
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	- € 18.294,79
Imposta sostitutiva	- € 1.688,45
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 15.349,47
Consistenza al 31.12.2013	€ 874.550,85

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  
C.P.(CV) Vincenzo Di Marco

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013**

<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>		€ <b>99.389.021,14</b>
+ <b>RISCOSSIONI</b>	in c/competenza in c/residui	€ 27.153.958,53 € 14.275.055,99 <hr/>
- <b>PAGAMENTI</b>	in c/competenza in c/residui	€ 9.604.320,69 € 16.061.340,92 <hr/>
<b>= Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>		€ <b>115.152.374,05</b>
+ <b>RESIDUI ATTIVI</b>	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 48.895.436,72 € 4.763.302,18 <hr/>
- <b>RESIDUI PASSIVI</b>	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 43.348.248,90 € 5.998.485,42 <hr/>
<b>= Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		<b>€ 119.464.378,63</b>
<b>Parte vincolata</b>		
al Trattamento di fine rapporto		874.550,85
ai Fondi per rischi ed oneri:		113.441,62
a) Fondo svalutazione crediti		15.826,00
b) Fondo rischi		46.959,62
c) Fondo residui perenti		50.656,00
per i seguenti altri vincoli		53.043.866,04
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
Darsena pescherecci nella zona ovest del porto di Cagliari		9.085.912,33
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		937.235,00
Manutenzione dei fondali del porto vecchio di Cagliari e delle banchine Ichnusa, Garau e Rinascita		2.080.806,46
<b>Totale avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2013</b>		<b>54.031.858,51</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2013</b>		<b>65.432.520,12</b>

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

**Elenco Residui Attivi al 31.12.2013 come da Rendiconto Finanziario**

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI V/STATO E ALTRE AMMIN.PUBBLICHE</b>	<b>2.116.431,03</b>				
Crediti INAIL		E124/10	16.370,39	2013	
<b>MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE</b>					
Credito IVA		E311/40	11.003,66	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 IVA		E311/40	366.849,92	2013	
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	
		E124/10	78.192,29	2013	
<b>CREDITI P/INTERESSI ATTIVI</b>	<b>353.496,77</b>				<b>riscosso</b>
		E123/30	353.496,77	2012	interessi Banca D'Italia
Crediti V/ALTRÉ AMM.NI PUBBLICHE	97,88				<b>riscosso</b>
		E124/10	97,88	2012	bollo virtuale
<b>CONTRIB.DELLO STATO P/ OPERE</b>	<b>16.600.022,23</b>				
		E221/10	15.931.933,53	2000	Banchin.lato ovest Porto Canale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E221/10	564.819,37	2002	consolidamento Molo Sabaudo
		E221/10	103.269,33	2005	legge 166/02 residuo finanziamento contratto mutuo Rep.1180/05
<b>CREDITI V/REGIONE</b>	<b>28.992.043,72</b>				
		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	28.202.043,72	2011	Realizzaz.prog.integr.P.Canale - Conv.Rep.1676/09
		E222/10	90.000,00	2012	realizzazione pista ciclabile
<b>Crediti v/agenzia delle Dogane</b>	<b>1.586.428,10</b>				riscosso
		E121/10	798.229,88	2012	tasse portuali
		E121/30	788.198,22	2011	tasse ancoraggio
<b>CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>221.122,00</b>				
		E311/50	10.091,53	2010	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	13.466,57	2011	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	197.563,90	2013	Anticipazioni contrattazione II livello
<b>CREDITI PARTITE DIVERSE</b>	<b>34.416,76</b>				
		E311/60	27.335,00	2010	cess.ne 5° Bachis
		E311/60	7.081,76	2013	Inpdap Salvato

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>SOMME PAGATE C.TO TERZI</b>	<b>134,27</b>				
	E311/70		134,27	2002	Imp.registro decreti ingiuntivi,
<b>CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI</b>	<b>4.290,00</b>				
	E214/30		4.290,00	2009	TECNOCASIC DEP.CAUZ.LE XSERV.SMALT.RIFIUTI DEL.103
<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>23.691,58</b>				
<b>Atlantica S.p.A.</b>					<b>riscosso</b>
	E122/20		20.880,10	2013	proventi ro/ro
	E124/10		0,70	2013	spese postali
<b>GIU.MAR. Inspections sas</b>		E124/10	50,08	2013	Rimb.consumi E.E. pesa portuale
<b>Turist Srl</b>		E122/40	2.760,00	2013	servizio bar stazione marittima
	E124/10		0,70	2013	spese postali
<b>Crediti v/fornitori</b>					
<b>Edison Energia SpA</b>	<b>2.861,11</b>				
	E124/10		2.559,02	2010	rimborsi note di credito
	E124/10		302,09	2011	rimborsi note di credito
					<b>49.935.035,45</b>

**CREDITI V/CLIENTI:**

<b>Cantiere navale "Sa Perdixedda" di Fulghesu</b>	<b>259,04</b>				
	E124/10		226,80	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E125/40		9,56	2011	penalità di mora
	E311/40		22,68	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>AGENAVE di federica Vespa</b>	<b>30.882,25</b>				riscosso
	E123/10		30.676,23	2013	canone demaniale
	E124/10		188,20	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		17,82	2013	IVA
<b>Anatella di Vincenzo &amp; Ludovico</b>	<b>17.311,48</b>				riscosso
	E123/10		17.148,47	2013	canone demaniale
	E124/10		105,90	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E124/10		42,80	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		10,53	2012	IVA
	E311/40		3,78	2013	IVA
<b>Amministrazione Provinciale Cagliari</b>	<b>8.963,49</b>				riscosso
	E123/10		8.958,49	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Angius F.lli e G. Snc.</b>	<b>7.834,45</b>				riscosso
	E123/10		7.829,45	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Associazione nazionale marinai d'Italia</b>	<b>7,00</b>				sollecitato
	E123/10		2,00	2013	res.ft.canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>C.R.A.M.M. SNC</b>	<b>2.094,56</b>				riscosso
	E123/10		2.071,74	2013	canone demaniale
	E124/10		21,20	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		1,62	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>C.T.O. Combined terminal Operators S.r.l.</b>	<b>40.675,50</b>				riscosso
	E123/10		40.211,09	2013	canone demaniale
	E124/10		423,10	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		41,31	2013	IVA
<b>Cantiere Navale Bois</b>	<b>9.134,40</b>				riscosso
	E123/10		8.265,73	2013	canone demaniale
	E124/10		557,55	2012	rimborsi idrici+spese postali
	E124/10		237,20	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		50,70	2012	IVA
	E311/40		23,22	2013	IVA
<b>Cantiere Navale di Ponente</b>	<b>10.950,10</b>				riscosso
	E123/10		10.680,17	2013	canone demaniale
	E124/10		245,90	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E311/40		24,03	2013	IVA
<b>Consorzio Industriale provinciale di Cagliari</b>	<b>1.700,93</b>				riscosso
	E123/10		1.695,93	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Condominio Frutti d'oro- la vigna</b>	<b>638,31</b>				riscosso
	E123/10		633,31	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Cincotta Agz. Marittima</b>	<b>27.088,53</b>				riscosso
	E123/10		24.434,88	2013	canone demaniale
	E214/10		2.224,05	2013	rimborsi idrici+spese postali
	E125/40		15,34	2013	penalità di mora
	E311/40		414,26	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Comp. Lavori Portuali Srl</b>	<b>76.542,30</b>				Dilazionato
	E123/10	2.357,43	2011	canone demaniale	
	E123/10	8.759,67	2012	canone demaniale	
	E123/10	13.849,99	2013	canone demaniale	
	E123/20	3.418,21	2011	spogliatoi via riva di ponente	
	E123/30	3.427,57	2012	spogliatoi via riva di ponente	
	E123/30	3.418,40	2013	spogliatoi via riva di ponente	
	E123/30	555,85	2012	interessi su dlaz.ne	
	E124/10	0,60	2011	spese postali	
	E124/10	6.369,21	2012	rimborzi idrici+spese postali	
	E124/10	2.377,61	2013	rimborzi idrici+spese postali	
	E125/20	15.001,81	2012	Art.17 L.84/94	
	E125/20	16.399,26	2013	Art.17 L.84/95	
	E311/40	456,03	2012	IVA	
	E311/40	150,66	2013	IVA	
<b>Comp.Vele Mediterranee Srl</b>	<b>8.204,87</b>				iscritto a ruolo
	E123/10	1.960,86	2003	indennizzo occup.abusiva	
	E123/10	4.867,91	2005	indennizzo occup.abusiva	
	E124/10	3,35	2003	spese postali	
	E124/10	7,00	2005	spese postali	
	E311/40	392,17	2003	IVA	
	E311/40	973,58	2005	IVA	
<b>Comune di Cagliari</b>	<b>12.072,59</b>				sollecitato
	E123/10	779,51	2008	rs.ft canoni demaniali	
	E123/10	946,00	2009	canoni demaniali	
	E123/10	1.769,62	2011	canoni demaniali	

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/10	8.536,06	2013	canoni demaniali
		E124/10	7,60	2008	spese postali
		E124/10	3,80	2009	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E124/10	25,00	2013	spese postali
<b>Comune di Capoterra</b>	<b>3.630,43</b>				
		E123/10	3.610,43	2013	canone demaniale
		E124/10	20,00	2013	spese postali
<b>Consorzio Agrario Interprovinciale CA/OR</b>	<b>2.126,73</b>				
		E123/10	1.841,35	2012	canone demaniale
		E124/10	20,00	2012	spese postali
		E125/40	56,29	2010	penalità di mora
		E125/40	175,15	2011	penalità di mora
		E125/40	33,94	2013	penalità di mora
<b>Coop. Il Delfino</b>	<b>66.310,55</b>				<b>ISCRIZIONE A RUOLO</b>
		E122/30	30.023,54	1993	Proventi aree portuale
		E122/30	3.412,90	1994	Proventi aree portuale
		E123/10	11.561,12	1998	Canone demaniale
		E123/10	10.463,32	1999	Canone demaniale
		E123/10	8.885,22	2005	Canone demaniale
		E124/10	183,76	1999	Imposta registro + spese postali
		E124/10	3,65	2005	Spese postali
		E311/40	1.777,04	2005	IVA
<b>Coop.Pescatori Bonaria</b>	<b>1.014,45</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	362,90	2013	canone demaniale
		E124/10	494,70	2012	Consumi idrici+spese postali
		E124/10	83,90	2013	Consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E125/40	15,71	2013	penalità di mora
		E311/40	49,41	2012	IVA
		E311/40	7,83	2013	IVA
<b>Coop. Non solo Mare a r.l.</b>	<b>8,93</b>				<b>sollecitato</b>
		E125/40	8,93	2013	penalità di mora
<b>Corpo Piloti Porto Cagliari</b>	<b>365,64</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	332,40	2013	Consumi idrici+spese postali
		E311/40	33,24	2013	IVA
<b>Corp.Piloti Sarroch</b>	<b>1.064,16</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	1.059,16	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Delta Service di Profeta Paolo</b>	<b>65,34</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	59,40	2013	consumi idrici
		E311/40	5,94	2013	spese postali
<b>Ditta Contu Mauro</b>	<b>121.810,38</b>				<b>iscritta ruolo</b>
		E123/10	8.330,04	1998	Canone demaniale
		E123/10	4.276,45	1999	Canone demaniale
		E123/10	4.332,04	2000	Canone demaniale
		E123/10	48.900,50	2002	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	12.846,31	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	7.696,23	2004	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	17.721,15	2006	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	132,11	1999	imposta registro + spese postali
		E124/10	3,25	2000	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		3,35	2002	spese postali
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/70		129,11	2000	imposta registro
	E311/40		12.349,36	2003	IVA
	E311/40		1.539,25	2004	IVA
	E311/40		3.544,23	2006	IVA
Dott.ssa Giglio Graziella	<b>1.246,06</b>				riscosso canone demaniale
	E123/10		1,81	2011	residuo ft.canone
	E123/10		1.228,31	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E124/10		10,40	2013	consumi idrici+spese postali
	E311/40		0,54	2012	IVA
Efispau Srl	<b>12.118,50</b>				iscrizione a ruolo
	E122/40		12.053,25	2009	proventi pesa portuale
	E124/10		0,60	2009	spese postali
	E125/40		64,65	2010	penalità di mora
Enel Produzione spa	<b>103,60</b>				soffecitato
	E125/40		103,60	2010	Penalità di mora
Feeder and Domestic Service	<b>46.646,66</b>				E123/10 causa Avv.di Stato - altri riscosso
	E123/10		38.117,50	2002	Occupaz.abusiva
	E124/10		3,35	2002	spese postali
	E124/10		413,70	2012	consumi idrici+spese postali
	E125/20		447,31	2013	quota variabile licenza d'impresa
	E311/40		7.623,50	2002	IVA
	E311/40		41,30	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Fradelloni Raffaele &amp; figli S.p.A.</b>	<b>60.110,77</b>				riscosso
	E123/10		60.105,77	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Galasso Natalino</b>	<b>6.363,37</b>				iscrizione a ruolo
	E123/10		6.358,59	1996	Canone demaniale
	E124/10		4,78	1996	Spese postali
<b>Grendi Trasporti Marittimi</b>	<b>39.993,32</b>				Iscrizione a ruolo anno 2010- E122/10 riscosso
	E122/10		39.237,50	2013	prov.ro/ro
	E124/10		0,30	2012	spese postali
	E124/10		1,40	2013	spese postali
	E125/40		314,40	2010	penalità di mora
	E125/40		439,72	2013	penalità di mora
<b>Gruppo Barcaioli di Sarroch</b>	<b>5.635,92</b>				
	E123/10		5.630,92	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Gruppo Ormeggiatori "A.Pinna"</b>	<b>11.392,60</b>				sollecitato
	E123/10		8.468,25	2013	canone demaniale
	E124/10		1.496,40	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		847,40	2013	consumi idrici+spese postali
	E125/40		156,21	2011	penalità di mora
	E125/40		190,52	2013	penalità di mora
	E311/40		149,58	2012	IVA
	E311/40		84,24	2013	IVA
<b>Gruppo Ormeggiatori Sarroch</b>	<b>1.181,97</b>				
	E123/10		1.176,97	2013	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Gruppo Sportivo Aquila</b>	<b>29.782,88</b>				<b>iscrizione a ruolo 2008-2009</b>
		E123/10	7.567,60	2008	canone demaniale
		E123/10	4.861,53	2009	canone demaniale
		E123/10	17.331,83	2011	canone demaniale
		E124/10	3,80	2009	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E125/10	13,12	2013	penalità di mora
<b>Impresa Portuale di Cagliari</b>	<b>34.822,67</b>				<b>soffecito</b>
		E123/10	0,10	2012	canone danniale
		E123/10	30.415,16	2013	canone danniale
		E124/10	0,60	2011	spese postali
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E125/10	4.401,81	2011	Licenza d'impresa 2012
<b>La Neon Europa S.r.l.</b>	<b>2.532,74</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	2.527,74	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Lega Navale Italiana</b>	<b>5.130,41</b>				<b>ft.dilazionata</b>
		E124/10	0,60	2012	spese postali
		E124/10	4.663,51	2013	consumi idrici
		E311/40	0,01	2012	IVA
		E311/40	466,29	2013	IVA
<b>Lo Squalo Soc.Coop. A.r.l.</b>	<b>2.845,76</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	7,31	2008	residuo ft.canone demaniale
		E123/10	2.263,20	2013	canone demaniale
		E124/10	7,60	2008	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	3,80	2009	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E124/10	20,00	2013	spese postali
		E125/40	510,57	2007	penalità di mora
		E125/40	28,28	2013	penalità di mora
<b>Luigi Vespa &amp; figlio Carlo &amp; c.snc</b>	<b>8.598,06</b>				riscosso
		E123/10	8.575,24	2013	canone demaniale
		E124/10	21,20	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	1,62	2012	IVA
<b>Motomar sarda srl</b>	<b>4.174,84</b>				riscosso
		E123/10	1.968,46	2013	canone demaniale
		E124/10	697,21	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.309,10	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	69,66	2012	IVA
		E311/40	130,41	2013	IVA
<b>Enrico Pernis LTD S.r.l.</b>	<b>638,31</b>				riscosso
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Pilloni Claudio Carp.Metallica</b>	<b>33.669,46</b>				causa in corso - Avv. Angioni
		E122/30	333,86	1994	Proventi magazzini e aree
		E123/10	5.484,01	1995	canoni demaniali
		E123/10	25.826,94	1996	canoni demaniali
		E124/10	823,62	1995	Recuperi E.E.
		E124/10	2,58	1996	spese postali
		E311/40	1.198,45	1995	I.V.A.
<b>Lo Zenit Sas</b>	<b>16.454,99</b>				riscosso

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/10	16.439,99	2013	canone demaniale
		E124/10	15,00	2013	spese postali
<b>Polisportiva Amici del Remo</b>	<b>1.586,14</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	1,81	2010	canone demaniale
		E123/10	1.540,02	2012	canone demaniale
		E124/10	5,00	2010	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E125/40	15,97	2010	penalità di mora
		E125/40	18,34	2013	penalità di mora
<b>Porto Industriale CA - CICT</b>	<b>306.421,33</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	298.674,52	2013	canone demaniale
		E124/10	6.007,30	2013	consumi idrici+spese postali
		E125/40	1.141,78	2013	penalità di mora
		E311/40	597,73	2013	IVA
<b>Ristorante il Molo</b>	<b>255,54</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	250,54	2012	canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
<b>I.T.E.R.C. Srl</b>	<b>4.384,56</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	0,60	2011	spese postali
		E125/20	650,00	2012	residuo licenza d'impresa 2012+2013
		E125/20	3.733,96	2013	quota variabile licenza d'impresa
<b>Salvatore Troia Eredi Sas</b>	<b>37.188,19</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	6.520,64	2010	canone demaniale
		E123/10	14.991,75	2011	canone demaniale
		E13/10	15.508,32	2012	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/30	30,60	2011	interessi dilaz.ne
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E124/10	5,00	2012	spese postali
		E125/40	126,88	2010	penalità di mora
<b>Sarda Vetroresina di Manca Ivo</b>	<b>3.725,07</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	1.802,12	2012	canone demaniale
		E123/10	1.861,54	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E125/40	21,28	2011	penalità di mora
		E125/40	30,13	2013	penalità di mora
<b>Sem Molini Sardi S.p.A.</b>	<b>420.343,61</b>				<b>causa in corso - Avv.Angioni-In attesa deposito sentenza</b>
		E122/10	260.199,36	1992	Proventi servizi traff.merci
		E122/10	93.906,33	1993	Proventi servizi traff.merci
		E122/10	24.154,39	1994	Proventi servizi traff.merci
		E122/30	12.552,57	1992	Proventi magazzini e aree
		E122/30	7.320,78	1993	Proventi magazzini e aree
		E122/30	17.570,90	1994	Proventi magazzini e aree
		E122/40	2.275,49	1993	Proventi pesa portuale
		E122/40	2.363,79	1994	Proventi pesa portuale
<b>Brucchietti Bernardo</b>	<b>12.706,79</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	659,53	2005	Canone demaniale
		E123/10	2.098,15	2006	Canone demaniale
		E123/10	2.128,42	2007	Canone demaniale
		E123/10	1.191,64	2008	Canone demaniale
		E124/10	0,41	2003	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E124/10	4,25	2006	spese postali
		E124/10	4,40	2007	spese postali
		E124/10	6.065,49	2008	rec.oneri smalt.rifiuti+spese postali
		E125/40	2,82	2003	penalità di mora
		E125/40	26,89	2004	penalità di mora
		E125/40	16,03	2006	penalità di mora
		E125/40	85,03	2007	penalità di mora
		E311/40	419,63	2006	IVA
<b>Soc.Coop. a r i Laguna</b>	<b>8.960,32</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	6.351,68	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	2.100,60	2004	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2004	spese postali
		E311/40	84,57	2003	IVA
		E311/40	420,12	2004	IVA
<b>Coop.pesca Porticciolo Sant'Elia</b>	<b>3.864,85</b>				<b>iscritto a ruolo 2008-2009-2010</b>
		E123/10	184,86	2005	canone demaniale
		E123/10	536,05	2006	canone demaniale
		E124/10	3,65	2005	Spese postali
		E124/10	3,65	2006	Spese postali
		E124/10	281,40	2008	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.088,70	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	564,90	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	591,90	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	227,40	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	107,21	2006	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		28,08	2008	IVA
	E311/40		108,81	2009	IVA
	E311/40		56,43	2010	IVA
	E311/40		59,13	2012	IVA
	E311/40		22,68	2013	IVA
<b>Battellieri Cagliari</b>	<b>4.631,55</b>				riscosso
	E123/10		4.576,06	2013	canone demaniale
	E124/10		50,90	2013	consumi idrici+spese postali
	E311/40		4,59	2013	IVA
<b>S.I.R.P. Industriale S.r.l.</b>	<b>12.714,62</b>				riscosso
	E123/10		12.709,62	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Tecnomare S.d.f.</b>	<b>9.061,83</b>				riscosso
	E123/10		9.056,83	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Strazzera Piero</b>	<b>17.927,84</b>				iscritto a ruolo 2008 - 2009-2010
	E123/10		2.143,02	2012	canone demaniale
	E124/10		845,07	2007	spese postali+consumi idrici
	E124/10		1.817,70	2008	spese postali+consumi idrici
	E124/10		8.759,40	2009	spese postali+consumi idrici
	E124/10		843,00	2010	spese postali+consumi idrici
	E124/10		1.504,10	2012	spese postali+consumi idrici
	E124/10		338,10	2013	spese postali+consumi idrici
	E125/40		173,99	2010	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E125/40	178,03	2011	penalità di mora
		E311/40	181,71	2008	IVA
		E311/40	875,88	2009	IVA
		E311/40	84,24	2010	IVA
		E311/40	149,85	2012	IVA
		E311/40	33,75	2013	IVA
<b>Cantiere Navale Savona di Alessio e Simone snc</b>	<b>4.709,47</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	4.630,22	2013	canone demaniale
		E124/10	72,50	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	6,75	2013	IVA
<b>Società Canottieri Ichnusa</b>	<b>676,94</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	615,40	2013	consumi idrici
		E311/40	61,54	2013	IVA
<b>Rete Ferroviaria Italiana</b>	<b>983,48</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	973,04	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E125/40	5,44	2013	penalità di mora
<b>Vallascas Giorgio</b>	<b>22.403,45</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	1.092,40	2002	Canone demaniale
		E123/10	3.899,58	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	6.740,64	2005	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	6.925,50	2006	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2002	spese postali
		E124/10	3,35	2003	spese postali
		E124/10	3,35	2005	spese postali
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E311/40	218,48	2002	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	779,92	2003	IVA
		E311/40	1.348,13	2005	IVA
		E311/40	1.385,10	2006	IVA
<b>Cantieri navali del sole</b>	<b>7.836,20</b>				<b>ft.dilazionata</b>
		E123/10	1,81	2012	res.ft.canone demaniale
		E124/10	2,50	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	7.119,90	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	711,99	2013	IVA
<b>Condominio Torre degli Ulivi</b>	<b>6,81</b>				<b>soffecitato</b>
		E123/10	1,81	2012	res.ft.canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
<b>Cantiere navale Carlo Rais</b>	<b>14.342,54</b>				<b>iscritto a ruolo 2008- 2009-2010</b>
		E123/10	6.477,51	2013	canone demaniale
		E124/10	1.624,08	2006	spes postali+consumi idrici
		E124/10	771,24	2007	spes postali+consumi idrici
		E124/10	999,60	2008	spes postali+consumi idrici
		E124/10	1.164,30	2009	spes postali+consumi idrici
		E124/10	859,20	2010	spes postali+consumi idrici
		E124/10	1.091,36	2012	spes postali+consumi idrici
		E124/10	469,40	2013	spes postali+consumi idrici
		E125/40	178,32	2006	Penalità di mora
		E125/40	10,55	2007	Penalità di mora
		E311/40	162,29	2006	IVA
		E311/40	77,00	2007	IVA
		E311/40	99,90	2008	IVA
		E311/40	116,37	2009	IVA
		E311/40	85,86	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		109,12	2012	IVA
	E311/40		46,44	2013	IVA
<b>Saras SpA</b>	<b>52.383,39</b>				<b>causa in corso Avv.dello Stato</b>
	E123/10		52.380,04	2003	canoni demaniali
	E124/40		3,35	2003	spese postali
<b>Polizia Di Frontiera</b>	<b>1.800,78</b>				
	E124/10		200,20	2012	consumi idrici
	E124/10		1.437,00	2013	consumi idrici
	E311/40		19,94	2012	IVA
	E311/40		143,64	2013	IVA
<b>Ditta Ma.RI.NA. Di Manunza Vera</b>	<b>2.064,67</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		1.807,65	2001	canoni demaniali
	E124/10		3,36	2001	spese postali
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi rt.68
	E311/70		129,11	2001	rec.somme p.te c/terzi
<b>Regione Autonoma della Sardegna</b>	<b>924,66</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		633,31	2013	canone demaniale
	E123/20		236,16	2011	Canone locazione terminal crociere
	E124/10		0,60	2011	spese postali
	E124/10		5,00	2013	spese postali
	E311/40		49,59	2011	IVA
<b>CO.S.PE. Sardegna</b>	<b>8.399,04</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		5.901,43	2007	indennizzo occup.senza titolo
	E124/10		3,80	2007	spese postali
	E124/10		2.493,81	2008	recupero oneri messa in sicurezza

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Capitaneria di Porto</b>	<b>272.109,80</b>				<b>IN CONTENZIOSO Avv.di stato -riscosso in parte 2012-2013</b>
	E124/10		37.258,48	2006	consumi idrici
	E124/10		59.975,40	2007	consumi idrici
	E124/10		25.814,98	2008	consumi idrici
	E124/10		43.964,20	2009	Consumi idrici
	E124/10		22.289,92	2010	consumi idrici
	E124/10		38.944,12	2012	consumi idrici
	E124/10		19.701,36	2013	consumi idrici
	E311/40		3.745,77	2006	IVA
	E311/40		6.014,68	2007	IVA
	E311/40		2.581,15	2008	IVA
	E311/40		4.417,56	2009	IVA
	E311/40		2.219,15	2010	IVA
	E311/40		3.325,98	2012	IVA
	E311/40		1.857,05	2013	IVA
<b>CONSORZIO ITTICO S.GILLA</b>	<b>658,85</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		637,31	2013	canone demaniale
	E124/10		6,00	2010	consumi idrici
	E124/10		15,00	2013	spese postali
	E311/40		0,54	2010	IVA
<b>Pilai Fabio</b>	<b>3.186,28</b>				<b>dilazione 2011</b>
	E123/10		1.036,41	2011	Canone demaniale
	E123/10		2.131,03	2012	Canone demaniale
	E123/30		3,26	2012	interessi su dilazione
	E125/40		15,58	2010	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Serra Andrea</b>	<b>19.768,27</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		3.873,43	1999	Canone demaniale
	E123/10		775,98	2000	Canone demaniale
	E123/10		2.583,90	2004	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		3.966,81	2005	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		7.113,91	2007	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		133,40	1999	imposta registro+ spese postali
	E124/10		3,25	2000	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		3,80	2007	spese postali
	E311/40		516,78	2004	IVA
	E311/40		793,36	2006	IVA
<b>Zironi Renzo</b>	<b>6.005,59</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		3.648,20	2005	canone demaniale
	E123/10		2.141,68	2007	canone demaniale
	E124/10		4,10	2005	spese postali
	E124/10		3,80	2007	spese postali
	E125/40		4,62	2005	penalità di mora
	E311/40		203,19	2005	IVA
<b>La Costiera Soc. Coop. A r.l.</b>	<b>1.283,13</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		523,25	2005	Canone demaniale
	E123/10		536,05	2006	Canone demaniale
	E124/10		0,45	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E125/40		4,22	2004	penalità di mora
	E311/40		104,65	2005	IVA
	E311/40		107,21	2006	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Ministero della Sanità uff.sanità marittima ed aerea</b>	<b>126,72</b>				riscosso
	E124/10		115,20	2013	consumi idrici
	E124/10		11,52	2013	IVA
<b>Questura di Cagliari squadra nautica</b>	<b>352,00</b>				
	E124/10		337,85	2013	consumi idrici
	E311/40		14,15	2013	IVA
<b>Play Time II Ass.ne Sportiva</b>	<b>19,75</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		16,56	2006	riproduzione doc.
	E311/40		3,19	2006	IVA
<b>Integrated Pest Management Srl</b>	<b>3.537,19</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		2.857,05	2004	canone demaniale
	E124/10		0,41	2003	spese postali
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E125/40		104,97	2003	penalità di mora
	E311/40		571,41	2004	IVA
<b>Velasco mar srl</b>	<b>7.844,88</b>				riscosso
	E123/10		7.718,45	2013	canone demaniale
	E124/10		115,90	2013	consumi idrici+spese postali
	E311/40		10,53	2013	IVA
<b>Logistica mediterranea spa</b>	<b>20.289,78</b>				riscosso
	E123/10		20.273,84	2013	canone demaniale
	E124/10		15,40	2013	consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		0,54	2013	IVA
<b>Enel Distribuzione</b>	<b>24.408,76</b>				sollecitato
	E123/10		14.876,70	2012	canoni demaniali
	E123/10		9.386,46	2013	canoni demaniali
	E124/10		75,60	2012	spese postali
	E124/10		70,00	2013	spese postali
<b>Autofficina Costa Alberto &amp; C. S.n.c.</b>	<b>12.652,98</b>				
	E123/10		12.647,98	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Marina di Sant'Elmo Srl</b>	<b>25.350,48</b>				Iscrizione a ruolo 2009
	E123/10		13.015,35	2013	canone demaniale
	E124/10		7.041,39	2009	consumi idrici
	E124/10		4.176,50	2013	consumi idrici
	E311/40		700,09	2009	IVA
	E311/40		417,15	2013	IVA
<b>Agenzia Marittima Pons LTD S.r.l.</b>	<b>638,31</b>				
	E123/10		633,31	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>CARI.MAR. Srl</b>	<b>34.468,38</b>				sollecitato
	E123/10		16.606,73	2012	CANONE DEMANIALE
	E123/10		17.148,47	2013	CANONE DEMANIALE
	E124/10		4,73	2008	spese postali+consumi idrici - <i>Iscrizione a ruolo</i>
	E124/10		259,40	2012	consumi idrici
	E124/10		186,50	2013	consumi idrici
	E125/40		56,92	2011	penalità di mora
	E125/40		162,16	2013	penalità di mora
	E311/40		25,38	2012	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		18,09	2013	IVA
Procida Lines 2000 Srl	<b>1.049,60</b>				iscritta a ruolo
	E123/10		1.046,35	2000	indennizzo canone
	E124/10		3,25	2000	spese postali
Brignone Daniele	<b>3.290,79</b>				iscritto a ruolo 2008 - 2009-2010
	E124/10		95,10	2008	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		313,80	2009	Consumi idrici+spese postali
\	E124/10		848,40	2010	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		1.545,00	2012	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		189,60	2013	Consumi idrici+spese postali
	E311/40		9,45	2008	IVA
	E311/40		31,32	2009	IVA
	E311/40		84,78	2010	IVA
	E311/40		154,44	2012	IVA
	E311/40		18,90	2013	IVA
Soc.Coop. a r.l. ControlPark	<b>35.868,88</b>				riscosso parte 2013
	E122/30		2.854,40	2008	proventi parcheggi
	E122/30		23.071,59	2013	proventi parcheggi
	E124/10		2,80	2013	spese postali
	E125/40		600,67	2011	penalità di mora
	E311/40		4.327,36	2004	IVA
	E311/40		5.012,06	2013	IVA
Ass. Cult.Compagnia Teatrale la via del Collegio	<b>955,99</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		793,86	2002	Canone demaniale
	E124/10		3,36	2002	spese postali
	E311/40		158,77	2002	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Sandalion Mare Club</b>	<b>1.876,25</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	1.730,55	2008	rec.spese stazione marittima
		E3311/40	145,70	2008	IVA
<b>Sardinian Operation Service S.r.l.</b>	<b>644,53</b>				sollecitato
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E125/40	6,22	2013	penalità di mora
<b>Versalis S.p.A.</b>	<b>325.641,43</b>				riscosso
		E123/10	325.636,43	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Cocktail Service</b>	<b>25.157,48</b>				Avvocatura di Stato
		E122/40	17.366,79	2005	proventi bar S.M.
		E124/10	4.117,00	2005	recup.E.E.+spese postali
		E311/40	3.442,10	2005	IVA
		E311/40	231,59	2006	IVA
<b>Inox Nautica di Manca Stefano</b>	<b>1.414,03</b>				sollecitato
		E123/10	1.398,48	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E125/40	10,55	2013	penalità di mora
<b>SO.GE.BAR. &amp; c. sas</b>	<b>19.650,13</b>				iscrizione a ruolo 2009-2010
		E123/10	1,81	2009	RESIDUO FT.CANONE DEM.LE
		E123/10	8.205,11	2013	canone demaniale
		E123/30	51,38	2013	interessi su dilazione
		E124/10	2.654,70	2009	consumi idrici + spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		2.414,40	2010	consumi idrici + spese postali
	E124/10		2.861,24	2012	consumi idrici + spese postali
	E124/10		2.308,10	2013	consumi idrici + spese postali
	E125/40		130,22	2013	penaolità di mora
	E311/40		265,41	2009	IVA
	E311/40		241,38	2010	IVA
	E311/40		286,07	2012	IVA
	E311/40		230,31	2013	IVA
<b>Pigramare snc</b>	<b>204,93</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		186,30	2013	consumi idrici
	E311/40		18,63	2013	IVA
<b>Sina di Gianfranco Stevelli</b>	<b>2.736,40</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		2.243,08	2013	rimb.spese instradamento croceristi
	E311/40		493,32	2013	IVA
<b>MEDIAMARE di Marcello Serra</b>	<b>580,97</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		294,25	2004	Canone demaniale
	E123/10		184,06	2006	Canone demaniale
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/40		58,85	2004	IVA
	E311/40		36,81	2006	IVA
<b>Sea Projet Srl</b>	<b>0,19</b>				
	E123/10		0,19	2013	residuo ft.canone demaniale
<b>CTM SpA</b>	<b>684,63</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		561,30	2013	rimb.spese instradamento croceristi

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		123,33	2013	IVA
<b>Associazione Pensionati "Amici del Mare"</b>	<b>1.370,01</b>				<b>iscritto a ruolo 2006-2007</b>
	E124/10		355,91	2006	consumi idrici+spese postali
	E124/10		563,04	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		1,18	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		357,00	2013	
	E311/40		56,04	2007	IVA
	E311/40		1,20	2012	IVA
	E311/40		35,64	2013	IVA
<b>Eni S.p.A.</b>	<b>13.861,27</b>				<b>riscosso</b>
	E123/10		13.803,05	2013	canone demaniale
	E124/10		15,00	2013	spese postali
	E125/410		19,40	2010	Penalità di mora
	E125/40		23,82	2013	Penalità di mora
<b>Syndial SpA</b>	<b>220.588,05</b>				<b>riscosso</b>
	E123/10		220.578,05	2013	canone demaniale
	E124/10		10,00	2013	spese postali
<b>Banchero Gesuino</b>	<b>12.229,89</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		10.188,78	2003	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		3,35	2003	spese postali
	E311/4		2.037,76	2003	IVA
<b>Demuro Porto caffè ed altro srl</b>	<b>351,65</b>				<b>ft.dilazionata</b>
	E124/10		0,55	2012	consumi idrici
	E124/10		319,18	2013	consumi idrici
	E311/40		31,92	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Cozzolino Nicola e Remigio</b>	<b>5.453,33</b>				Iscrizione a ruolo 2006
	E123/10		4.225,87	2006	Canone demaniale
	E124/10		1,53	2006	Spese postali
	E124/10		346,20	2013	consumi idrici
	E311/40		845,17	2006	IVA
	E311/40		34,56	2013	IVA
<b>Moby SpA</b>	<b>54.334,71</b>				riscosso
	E123/10		49.589,93	2013	canone demaniale
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E124/10		4.313,80	2013	rimborso idrici + spese postali
	E311/40		430,38	2013	IVA
<b>CO.WAL.OR Snc</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2007	spese postali
	E125/30		123,95	2007	proventi art.68
<b>Cagliari Boat service di Beppe Sibiri</b>	<b>76,41</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2007	Spese postali
	E125/30		75,81	2007	proventi art.68
<b>Publical di Usai G. &amp; C. Snc</b>	<b>11.405,95</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		861,30	2004	Indennizzo canone
	E123/10		2.814,87	2005	Indennizzo canone
	E123/10		2.677,60	2006	Indennizzo canone
	E123/10		3.406,98	2007	Indennizzo canone
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	303,80	2007	sp.post +recup.spese demoliz.cartelli pubbl.
		E311/40	172,26	2005	IVA
		E311/40	562,97	2005	IVA
		E311/40	535,52	2006	IVA
		E311/40	60,00	2007	IVA
<b>Posterleasing di A. Usai</b>	<b>7.635,17</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	861,30	2004	Indennizzo canone
		E123/10	2.814,87	2005	Indennizzo canone
		E123/10	2.677,60	2006	Indennizzo canone
		E124/10	3,35	2004	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E311/40	3,65	2006	spese postali
		E311/40	172,26	2005	IVA
		E311/40	562,97	2005	IVA
		E311/40	535,52	2006	IVA
<b>Telecom Italia S.p.A.</b>	<b>24.374,87</b>				<b>riscosso in parte</b>
		E123/10	23.840,84	2013	canone demaniale
		E124/10	25,00	2013	spese postali
		E125/40	509,03	2011	penalità di mora
<b>Associazione Partecipazione e Solidarietà</b>	<b>252,38</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/20	209,94	2004	canone demaniale
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E311/40	41,99	2004	IVA
<b>A.N.F.F.A.S. Onlus di Cagliari</b>	<b>3.932,02</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	3.927,02	2013	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Soilmare spa</b>	<b>3.675,01</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	3.670,01	2012	canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali
<b>Coop. "peccato di Gola in Mare" a r.l.</b>	<b>27.184,83</b>				<b>iscritto a ruolo al 2009- 2010</b>
		E123/10	4.815,76	2012	canone demaniale
		E123/10	4.968,32	2013	canone demaniale
		E124/10	1.282,08	2006	spese postali+consumi idrici
		E124/10	4.372,44	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	2.076,90	2008	spese postali+consumi idrici
		E124,10	3.013,80	2009	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	1.043,09	2010	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	3.067,40	2012	spese postali+consumi idrici
		E124/10	947,90	2013	spese postali+consumi idrici
		E125/40	92,45	2011	penalità di mora
		E311/40	158,15	2006	IVA
		E311/40	437,18	2007	IVA
		E311/40	207,63	2008	IVA
		E311/40	301,32	2009	IVA
		E311/40	306,18	2012	IVA
		E311/40	94,23	2013	IVA
<b>Multiservice Company srl</b>	<b>6,81</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	1,81	2012	res.ft.canone demaniale
		E124/10	5,00	2012	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Nova La.Me. Srl</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68
<b>T.E.R.N.A. spa</b>	<b>57.565,54</b>				sollecitato
		E123/10	29.808,28	2012	canoni demaniali
		E123/10	27.746,66	2013	canoni demaniali
		E124/10	5,60	2012	spese postali
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Comando Provinciale Carabinieri di Cagliari</b>	<b>898,27</b>				Amm.ne in attesa di fondi
		E124/10	70,15	2004	consumi idrici
		E124/10	284,46	2005	consumi idrici
		E124/10	232,48	2006	consumi idrici
		E124/10	4,74	2007	consumi idrici
		E124/10	103,67	2010	consumi idrici
		E124/10	136,95	2013	consumi idrici
		E311/40	6,97	2004	IVA
		E311/40	18,87	2005	IVA
		E311/40	32,60	2006	IVA
		E311/40	0,41	2007	IVA
		E311/40	4,10	2010	IVA
		E311/40	2,87	2013	IVA
<b>La nave dei Pirati Soc.Coop.</b>	<b>8.652,50</b>				sollecitato
		E123/10	7.230,55	2011	canone demaniale in contenzioso
		E124/11	5,00	2011	spese postali
		E124/10	1.020,80	2012	consumi idrici
		E124/10	267,90	2013	consumi idrici
		E311/40	101,52	2012	IVA
		E311/40	26,73	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Janna Srl</b>	<b>21.958,63</b>				sollecitato
		E123/10	21.953,63	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>NIRMAR di Roberto Masala</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68
<b>Enel Servizi</b>	<b>817,01</b>				riscosso
		E123/10	812,01	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>ASSOCIAZIONE AMICI DEI VELIERI</b>	<b>2.302,23</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	2.019,82	2009	recupero spese manifestazione
		E311/40	282,41	2009	IVA
<b>O.T. Sub di Nicola Porcu</b>	<b>876,83</b>				riscosso
		E123/10	871,83	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Comune di Sarroch</b>	<b>2.909,77</b>				riscosso
		E123/10	2.904,77	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Associazione di quartiere Villaggio pescatori</b>	<b>2.112,41</b>				riscosso
		E123/10	2.102,41	2012	canoni demaniali
		E124/10	10,00	2012	spese postali
<b>De Janas Srl</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E203010	0,60	2008	spese postali
		E204010	123,95	2008	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Nautic Show Sardinia	<b>5,87</b>				
		E125/40	5,87	2013	penalità di mora
ASSOC.AGENTI MARITTIMI RACC.RI	<b>4.048,44</b>				sollecitato
		E123/10	1.819,53	2013	canoni demanili
		E124/10	1.664,20	2013	Canone terminal
		E124/40	265,53	2013	penalità di mora
		E311/40	299,18	2013	IVA
CUS Centro Universitario Sportivo	<b>724,68</b>				ft.dilazionata
		E124/10	658,80	2013	consumi idrici
		E311/40	65,88	2013	IVA
Total Service	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68
Turist srl	<b>13.361,50</b>				sollecitato
		E122/40	4.600,00	2011	Proventi gestione BAR S.M.
		E122/10	3.680,00	2012	Proventi gestione BAR S.M.
		E122/10	2.760,00	2012	Proventi gestione BAR S.M.
		E124/10	1,20	2011	spese postali
		E124/10	1,20	2012	spese postali
		E124/10	0,70	2013	spese postali
		E311/40	966,00	2011	IVA
		E311/40	772,80	2012	IVA
		E311/40	579,60	2013	IVA
Vigili del Fuoco	<b>1.796,85</b>				pagato
		E124/10	1.633,50	2013	consumi idrici

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
MARI.GEST. SNC	7.487,38	E311/40	163,35	2013	spese postali
		E124/10	6.806,76	2006	iscritto a ruolo
		E311/40	680,62	2006	spese postali+consumi idrici
					IVA
Puxeddu Sara	916,36				
		E124/10	613,32	2007	iscritto a ruolo
		E124/10	119,40	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	11,40	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	89,10	2013	spese postali+consumi idrici
		E311/40	61,27	2007	IVA
		E311/40	11,88	2008	IVA
		E311/40	1,08	2009	IVA
		E311/40	8,91	2013	IVA
Genio Militare per la Marina	23.720,21				Amm.ne in attesa di fondi
		E124/10	18.469,14	2006	spese postali+consumi idrici
		E124/10	3.094,80	2013	consumi idrici
		E311/40	1.846,85	2006	IVA
		E311/40	309,42	2013	IVA
Giordano Giovanni & C. Sas	44,55				riscosso
		E124/10	40,50	2013	consumi idrici
		E311/40	4,05	2013	IVA
Giordano Marco armamento della pesca	645,69				iscritto a ruolo 2010
		E124/10	108,00	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	437,40	2013	consumi idrici+spese postali
		E125/40	45,75	2010	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	10,80	2012	IVA
		E311/40	43,74	2013	IVA
<b>Cozzolino Sergio</b>	<b>5.264,77</b>				<b>iscritto a ruolo 2006</b>
		E123/10	4.225,87	2006	canone demaniale
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E124/10	172,80	2013	consumi idrici
		E311/40	845,17	2006	IVA
		E311/40	17,28	2013	IVA
<b>Molo Sanità Soc.Coop.</b>	<b>4.325,16</b>				<b>iscritta a ruolo 2006-2007-2008-2009-2010</b>
		E124/10	273,41	2006	consumi idrici+spese postali
		E124/10	65,05	2007	consumi idrici+spese postali
		E124/10	240,90	2008	consumi idrici+spese postali
		E124/10	627,00	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	616,20	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.550,40	2012	consumi idrici+spese postali
		E311/40	24,84	2006	IVA
		E124/10	559,50	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	8,76	2007	IVA
		E311/40	24,03	2008	IVA
		E311/40	62,64	2009	IVA
		E311/40	61,56	2010	IVA
		E311/40	154,98	2012	IVA
		E311/40	55,89	2013	IVA
<b>Top Level Soc. Coop. Srl</b>	<b>249,10</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	0,60	2007	spese postali
		E124/10	0,60	2008	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E125/30		123,95	2007	proventi art.68
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68
<b>S.I.P.I. Snc</b>	<b>1.502,98</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		1.235,42	2013	canone demaniale
	E124/10		157,20	2012	consumi idrici
	E124/10		86,60	2013	consumi idrici
	E311/40		15,66	2012	IVA
	E311/40		8,10	2013	IVA
	145,08				<b>iscritto a ruolo</b>
<b>Brignone Calogero</b>		E124/10	10,83	2006	consumi idrici+spese postali
		E124/10	121,28	2007	consumi idrici+spese postali
		E311/40	12,97	2007	IVA
<b>Coop.pescatori Buttera</b>	<b>2.674,80</b>				<b>iscritto a ruolo 2010</b>
	E124/10		664,80	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		1.077,90	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		689,10	2013	consumi idrici+spese postali
	E311/40		66,42	2010	IVA
	E311/40		107,73	2012	IVA
	E311/40		68,85	2013	IVA
<b>Hachani di Zouhair Hachani Snc</b>	<b>1.962,18</b>				<b>iscritto a ruolo 2007/2008- 2009/2010</b>
	E124/10		59,97	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		202,97	2008	consumi idrici+spese postali
	E124/10		201,60	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		518,98	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		82,14	2011	consumi idrici+spese postali
	E124/10		573,00	2012	consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	145,80	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	5,88	2007	IVA
		E311/40	20,17	2008	IVA
		E311/40	19,98	2009	IVA
		E311/40	51,72	2010	IVA
		E311/40	8,15	2011	IVA
		E311/40	57,24	2012	IVA
		E311/40	14,58	2013	IVA
Fatima Soc.Coop.	<b>859,38</b>				ft.dilazionata
		E124/10	605,40	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	165,30	2013	consumi idrici+spese postali
		E125/40	11,73	2013	penalità di mora
		E311/40	60,48	2012	IVA
		E311/40	16,47	2013	IVA
MARE DA AMARE	<b>426,02</b>				
		E123/10	281,77	2013	canone demaniale
		E124/10	132,10	2013	consni idrici+ spese postali
		E311/40	12,15	2013	IVA
ATI CTO-ITERC-IPC	<b>5.323,95</b>				riscosso
		E123/10	5.313,95	2013	canone demaniale
		E124/10	10,00	2013	spese postali
ABBANOA SPA	<b>31.240,89</b>				in contestazione 2008
		E123/10	26.985,43	2008	canone demaniale
		E123/10	3.799,86	2013	canone demaniale
		E124/10	0,06	2008	spese postali
		E124/10	30,00	2013	spese postali
		E125/40	39,54	2010	penalità di mora
		E125/40	62,22	2011	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E125/40		323,78	2013	penalità di mora
<b>Sol Y Mar di Fabrizio Morelli</b>	<b>3.985,07</b>				
	E123/10		2.248,33	2013	canoni demaniali
	E124/10		1.425,49	2013	rimb.spese instradamento croceristico
	E311/40		311,25	2013	IVA
<b>Gatti Efisio</b>	<b>1.657,59</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		1.653,79	2007	canone demaniale
	E124/10		3,80	2007	spese postali
<b>PROCAMION Srl</b>	<b>21.106,43</b>				in contestazione uff.demanio
	E123/10		21.102,63	2007	canone demaniale
	E124/10		3,80	2007	spese postali
<b>MEPI di Giordi Salvatore</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68
<b>Pinna Graziano</b>	<b>774,17</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		92,38	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		421,00	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		190,68	2011	consumi idrici+spese postali
	E311/40		9,12	2009	IVA
	E311/40		41,98	2010	IVA
	E311/40		19,01	2011	IVA
<b>Eco Travel Srl</b>	<b>23.089,88</b>				sollecitato

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E123/10	22.672,39	2013	
		E124/10	183,20	2013	Consumi idrici
		E125/40	1,81	2012	res.fr.penaltà di mora
		E125/40	214,66	2013	penaltà di mora
		E311/40	17,82	2013	IVA
<b>Dessalvi Efisio Antonio</b>	<b>1.688,20</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	1.115,21	2007	canone demaniale
		E123/10	565,39	2008	canone demaniale
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E124,10	3,80	2008	spese postali
<b>Associazione Carovana S.M.I.</b>	<b>759,64</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	745,28	2007	Rec.spese E.E.+spese personale
		E311/40	14,36	2007	IVA
<b>Mura Angelo</b>	<b>2.273,54</b>				iscritto a ruolo 2007-2008-2009-2010
		E124/10	514,27	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	184,38	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	428,35	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	324,60	2010	spese postali+consumi idrici
		E124/10	353,70	2012	spese postali+consumi idrici
		E124/10	278,70	2013	spese postali+consumi idrici
		E311/40	32,13	2008	IVA
		E311/40	61,83	2009	IVA
		E311/40	32,40	2010	IVA
		E311/40	35,37	2012	IVA
		E311/40	27,81	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Centro navale Guardia di Finanza di Formia</b>	<b>2.500,88</b>				riscosso
	E124/10		2.456,15	2013	consumi idrici
	E311/40		44,73	2013	IVA
<b>Costa Crociere SpA</b>	<b>482,81</b>				sollecitato
	E125/40		14,96	2010	penalità di mora
	E125/40		238,97	2011	penalità di mora
	E125/40		228,88	2013	penalità di mora
<b>Marina di Porto Rotondo Srl</b>	<b>81.879,01</b>				sollecitato
	E123/10		75.301,71	2013	canone demaniale
	E124/10		4.897,60	2013	spese postali+consumi idrici
	E125/40		0,48	2010	penalità di mora
	E125/40		1.190,52	2013	penalità di mora
	E311/40		488,70	2013	IVA
<b>Cagliari Ro/Ro Terminal Srl</b>	<b>8.580,24</b>				sollecitato
	E123/10		8.575,24	2013	canone demaniale
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Sitek Srl</b>	<b>856,56</b>				ft.dilazionata
	E124/10		556,80	2012	spese postali+CONSUMI IDRICI
	E124/10		222,00	2013	spese postali+CONSUMI IDRICI
	E311/40		55,62	2012	IVA
	E311/40		22,14	2013	IVA
<b>Multimedia centrocrociera srl</b>	<b>4.427,41</b>				sollecitato
	E123/10		2.420,12	2013	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	0,20	2012	consumi idrici
		E124/10	1.646,59	2013	consumi idrici +spese gestione terminal
		E311/40	360,50	2013	IVA
<b>NEW WAY</b>	<b>638,31</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>Coop.Pescatori Baby a r.l.</b>	<b>17,82</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	16,20	2013	consumi idrici+ spese postali
		E311/40	1,62	2013	IVA
<b>Coop.Pescatori Mistral a r.l.</b>	<b>282,75</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	243,60	2012	consumi idrici
		E124/10	13,50	2013	consumi idrici
		E311/40	24,30	2012	IVA
		E311/40	1,35	2013	IVA
<b>G.R. Pesca sas</b>	<b>187,11</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	170,10	2013	consumi idrici
		E311/40	17,01	2013	IVA
<b>Carloforte Sail Charter srl</b>	<b>1.036,53</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	702,00	2012	consumi idrici
		E124/10	240,30	2013	consumi idrici
		E311/40	70,20	2012	IVA
		E311/40	24,03	2013	IVA
<b>ARPAS</b>	<b>638,31</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2013	spese postali
<b>ITALTRANS LOGISTICA SRL</b>	<b>21.772,74</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	21.692,01	2013	canone demaniale
		E124/10	23,15	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	50,80	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	2,26	2012	IVA
		E311/40	4,52	2013	IVA
<b>Sardegna da vivere Snc</b>	<b>684,63</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	561,30	2013	rimb.spese instradamento croceristi
		E311/40	123,33	2013	IVA
<b>Dogane di Cagliari</b>	<b>117,26</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	106,60	2013	consumi idrici
		E311/40	10,66	2013	IVA
<b>Maresciallo di Benedetto Nicola</b>	<b>149,43</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	57,99	2012	consumi idrici
		E124/10	77,90	2013	consumi idrici
		E311/40	5,75	2012	IVA
		E311/40	7,79	2013	IVA
<b>Camera di Commercio Cagliari</b>	<b>28,59</b>				
		E125/40	28,59	2013	penalità di mora
<b>Pescatori Karalis soc.Coop.</b>	<b>204,93</b>				<b>sollecitato</b>

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	186,30	2013	SPESE POSTALI+CONSUMI IDRICI
		E311/40	18,63	2013	IVA
<b>BAIO Teresa</b>	<b>196,02</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	178,20	2013	consumi idrici
		E311/40	17,82	2013	IVA
<b>ASSOCIAZIONE FRONTIERE</b>	<b>1.235,48</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/20	236,16	2009	AFFITTO SALA TERMINAL
		E123/20	472,32	2011	AFFITTO SALA TERMINAL
		E124/10	384,71	2009	AFFITTO SALA TERMINAL
		E124/10	0,60	2011	spese postali
		E311/40	47,23	2009	IVA
		E311/40	94,46	2011	IVA
<b>Pau Schipping Srl</b>	<b>413,37</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	375,85	2013	consumi idrici
		E311/40	37,52	2013	IVA
<b>M.A. GRENDI dal 1828 SpA</b>	<b>2.968,48</b>				
		E124/10	2.698,62	2013	consumi idrici
		E311/40	269,86	2013	IVA
<b>Bilanci Sardegna Srl</b>	<b>23.752,58</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/20	4.000,00	2011	canone gestione pesa
		E123/30	8.000,00	2012	canone gestione pesa
		E123/30	6.666,00	2013	canone gestione pesa

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		122,29	2011	recup.consumi E.E.+spese postali
	E124/10		506,07	2012	recup.consumi E.E.+spese postali
	E124/10		479,48	2013	recup.consumi E.E.+spese postali
	E125/40		32,22	2013	penalità di mora
	E311/40		840,00	2011	IVA
	E311/40		1.680,00	2012	IVA
	E311/40		1.426,52	2013	IVA
<b>Mano maritime LTD</b>	<b>6,54</b>				<b>sollecitato</b>
	E125/40		6,54	2011	penalità mora
<b>Gianluca Lines Coop.sociale</b>	<b>59,02</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
	E124/10		53,71	2010	consumi idrici
	E311/40		5,31	2010	IVA
<b>Associazione Premier Groupe</b>	<b>315,60</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E124/10		298,32	2010	rec.spese conc.terminal crociere
	E311/40		17,28	2010	IVA
<b>Società di crociere Jupiter Srl</b>	<b>23,16</b>				<b>sollecitato</b>
	E125/40		23,16	2011	penalità mora
<b>World Sailing management S.L.</b>	<b>4.921,24</b>				
	E124/10		4.921,24	2012	res.ft.addebito risarcimento danni Terminal
<b>Indonesian Eastern (Ass.Amici dei Velieri)</b>	<b>179,12</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
	E124/10		179,12	2010	res.ft.consumi idrici
<b>Holland America Line</b>	<b>94,77</b>				<b>riscosso</b>
	E125/40		94,77	2013	penalità di mora
<b>TDM 2000 Associazione Culturale</b>	<b>286,35</b>				
	E123/10		236,76	2013	utilizzo sala Terminal

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/40	49,59	2013	IVA
Pullmantours Cruises Ship management	20,20				sollecitato
		E125/40	20,20	2013	penalità di mora
Baia Calogero M/P Padre Pio	1.114,35				sollecitato
		E124/10	843,00	2012	consumi idrici
		E124/10	170,10	2013	consumi idrici
		E311/40	84,24	2012	IVA
		E311/40	17,01	2013	IVA
Carrozza Service Snc	684,63				sollecitato
		E124/10	561,30	2013	Rimb.spese instradamento crocieristi
		E311/40	123,33	2013	IVA
Cagliari Touring di Dessi Claudio	684,63				sollecitato
		E124/10	561,30	2013	Rimb.instradamento crocieristi
		E311/40	123,33	2013	IVA
MARINEDI'	3.849,12				sollecitato
		E124/10	3.499,20	2013	rimborsi idrici
		E311/40	349,92	2013	IVA
CIN Nuova Tirrenia compagnia italiana di Navogazione	230.250,94				riscosso
		E122/10	111.213,25	2013	proventi servizio ro/ro
		E122/20	119.037,69	2013	proventi pax
Green Land srl	255,42				sollecitato

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		232,20	2012	consumi idrici
	E311/40		23,22	2012	IVA
<b>Centro Servizi Promozionali</b>	<b>286,35</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/30		236,16	2013	utilizzo sala Terminal
	E124/10		0,60	2013	spese postali
	E311/40		49,59	2013	IVA
<b>DEA Rappresentanze Srl</b>	<b>286,35</b>				<b>sollecitato</b>
	E1123/30		236,16	2013	utilizzo sala Terminal
	E124/10		0,60	2013	spese postali
	E311/40		49,59	2013	IVA
<b>Energy + Srl</b>	<b>1.385,03</b>				<b>sollecitato</b>
	E124/10		2,41	2013	rimb.spese sostenute per notaio
	E311/70		1.382,62	2013	rimb.spese sostenute per notaio
<b>Autorità Portuale Cagliari</b>	<b>1.714,86</b>				
	E311/40		1.714,86	2013	integr.IVA Fl..estera
<b>Cagliari Cruise Port S.r.l.</b>	<b>78.052,99</b>				
	E122/20		69.504,50	2013	diritti Sekurity crocieristi
	E123/10		8.542,89	2013	canoni demaniali
	E124/10		5,60	2013	Spese postali
<b>La Gommonautica di Porceddu S.</b>	<b>4.250,73</b>				
	E123/10		4.239,53	2013	canoni demaniali
	E124/10		11,20	2013	spese postali
<b>Fastweb SpA</b>	<b>4.706,33</b>				
	E123/10		4.701,33	2013	canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2013	spese postali
Rent for Cagliari Srl	<b>0,19</b>				
		E123/10	0,19	2013	residuo ft. Canone
GIU.MAR Inspections sas	<b>51,42</b>				sollecitato
		E124/10	51,42	2013	rimb. Spese E.E. pesa portuale
TEAM GEMI KIRALAMA VE LTD	<b>122,95</b>				sollecitato
		E124/10	122,95	2013	consumi idrici
Ass.ne Po Su locu De Sa Murra	<b>2,70</b>				sollecitato
		E123/10	2,00	2013	residuo ft. Canone
		E124/10	0,70	2013	spese postali
VERTOM ShipManagement BV	<b>68,35</b>				sollecitato
		E124/10	62,20	2013	consumi idrici
		E311/40	6,15	2013	IVA
Soc.Coop. Gente di Mare a r.l.	<b>846,21</b>				sollecitato
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale
		E124/10	194,00	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	18,90	2013	IVA
Arintas Arlaslan Insaat Ve	<b>169,83</b>				sollecitato
		E124/10	154,45	2013	consumi idrici
		E311/40	15,38	2013	IVA
Coop. Radio Taxi 4 Mori Srl	<b>684,63</b>				sollecitato
		E124/10	561,30	2013	rimb.instradamento croceristi

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2013

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

Elenco Residui Passivi al 31.12.2013 come da Rendiconto Finanziario				
	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO
				NOTE
<b>Debiti v/Stato e altre Amm.ni Pubbliche</b>	<b>303.883,30</b>			
IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI		U124/10	93.648,35	2013 Rit. su interessi attivi Banco di Sardegna 4^ trim.2013 - acc.to Irap Dic.2013
RITENUTE ERARIALI		U311/10	81.296,37	2013
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/10	2.774,30	2013
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/10	601,34	2013
DEBITI V/ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		U211/10	9.020,13	2013
DEBITI V/AGENZIA DELLE DOGANE		U123/10	116.542,81	2008
<b>Debiti v/Enti Previdenziali e diversi</b>	<b>133.641,17</b>			
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U111/50	4.003,08	2013
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U112/80	61.570,19	2013
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	1.005,20	2003
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	32,04	2004
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	1.814,66	2010
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	262,34	2011
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10	1.144,92	2012
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20	30,26	2012
RITENUTE PREVID.E ASSISTENZ. C/DIPEND.		U311/20	24.475,22	2013
QUOTA T.F.R. PREVINDAI DIRIGENTI		U142/10	4.523,00	2013
VERSAMENTO TRATT. A FAVORE DI TERZI (Tratt.Sindacali)		U311/60	363,50	2013
DEBITI DIVERSI		U311/60	27.335,00	2010 Bacchis cessione 5^
DEBITI DIVERSI		U311/60	7.081,76	2013 Salvato cessione 5^
<b>Debiti v/Personale Dipendente</b>	<b>74.249,66</b>			
		U112/10	8066,67	2012
		U112/10	1874,89	2013
		U112/21	40.987,95	2013

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U112/22	14.800,00	2012	
		U112/30	4.928,49	2013	
		U112/40	38,50	2013	
		U113/130	1.755,97	2013	
		U121/80	630,00	2013	
		U211/10	877,97	2013	
		U211/20	289,22	2013	fondo di segreteria
<b>Debiti v/Utenti p/restituzione deposito cauzionale</b>	<b>322.291,29</b>				
		U225/10	258,23	1994	
		U225/10	60.773,68	1995	
		U225/10	23.011,92	1996	
		U225/10	1.629,14	1997	
		U225/10	5.216,15	1998	
		U225/10	6.462,78	1999	
		U225/10	3.162,90	2000	
		U225/10	34.429,80	2001	
		U225/10	9.359,56	2002	
		U225/10	13.600,50	2003	
		U225/10	6.262,44	2004	
		U225/10	32.580,82	2005	
		U225/10	44.635,61	2006	
		U225/10	31.662,64	2007	
		U225/10	264,02	2008	
		U225/10	20.335,98	2009	
		U225/10	7.552,43	2010	
		U225/10	2.550,00	2012	
		U225/10	18.542,69	2013	
<b>Debiti per fatture da ricevere al 31.12.2013</b>	<b>297.252,28</b>				
<b>PROF. EDMOND BRENNAN</b>		U112/60	1.500,00	2013	
<b>KTENDE</b>		U113/030	2.900,00	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
CO.TO.GI. SRL		U113/030	730,00	2013	
24ORE SOFTWARE SPA		U113/120	2.000,00	2013	
RAGAZZO ENRICO		U121/30	500,00	2012	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	90,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	2.730,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	210,00	2013	
EDIL.SAR SAS		U121/30	1.509,20	2013	pagata
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U121/30	405,00	2013	pagata
EDIL.SAR SAS		U121/30	1.225,60	2013	pagata
VERDEIDEA		U121/30	2.000,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	260,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	610,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	350,00	2013	
CO.TO.GI. SRL		U121/30	400,00	2013	
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U121/30	298,50	2013	pagata
EDIL.SAR SAS		U121/30	1.196,67	2013	pagata
CO.TO.GI. SRL		U121/30	550,00	2013	pagata
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U121/30	130,00	2013	pagata
VELASCOMAR		U121/30	600,00	2013	pagata
VELASCOMAR		U121/30	300,00	2013	pagata
ANDREUCCI		U121/30	400,00	2013	
SGS		U121/30	610,00	2013	
GRENDA TRASPORTI MARITTIMI		U125/10	6.345,12	2013	pagata
ATLANTICA SPA DI NAVIGAZIONE		U125/10	1.461,47	2013	pagata
DOTT. A. GIUFFRE' EDITORE SPA		U113/090	598,36	2013	
CONTROLPARK SOC. COOP.		U121/10	363,00	2013	pagata
TODDE DAVIDE		U113/010	70,02	2013	pagata
TODDE DAVIDE		U113/011	108,00	2013	pagata
GALILEO INFORMATICA SRL		U113/120	1.108,20	2013	pagata
GALILEO INFORMATICA SRL		U124/10	178,80	2013	pagata
ABBANOA SPA		U121/20	33.318,58	2013	pagata
LEASE PLAN		U113/050	244,03	2013	pagata

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>LEASE PLAN</b>		U124/10	53,69	2013	<b>pagata</b>
<b>ATLANTICA SPA DI NAVIGAZIONE</b>		U125/10	840,90	2013	<b>pagata</b>
<b>EDISON ENERGIA SPA</b>		U113/070	5.647,47	2013	<b>pagata</b>
<b>EDISON ENERGIA SPA</b>		U121/20	42.832,01	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U113/030	3.016,27	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U113/040	17.101,43	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U113/100	5.400,00	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U113/190	8.924,43	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U121/30	23.535,36	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U121/40	110.197,75	2013	<b>pagata</b>
<b>ECOSFERA SERVIZI SRL</b>		U124/10	9.085,93	2013	<b>pagata</b>
<b>COMPAGNIA ITALIANA DI NAVIGAZIONE SPA</b>		U125/10	5.316,49	2013	<b>pagata</b>
<b>Debiti Diversi</b>	<b>2.585.166,72</b>				
<b>Debiti verso Presidente</b>	35.323,43				
		U111/10	35.323,43	2013	
<b>Debiti verso Collegio Revisori</b>	890,39				
		U111/30	890,39	2013	
<b>Debiti verso Comitato Portuale</b>	2.213,59				
		U111/20	116,20	2011	
		U111/20	2.097,39	2013	
<b>Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato</b>	895.099,18				
		U121/90	895.099,18	2011	
<b>Restituzioni e rimborsi diversi</b>	1.040.576,34				
		U125/10	1.040.576,34	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<u>Carta di Credito Aziendale</u>	483,71				
	U121/80		480,61	2013	<b>pagato</b>
	U123/10		3,10	2013	<b>pagato</b>
<u>Impegni da Delibere spese correnti:</u> Gettoni e rimborsi Commissioni	610.580,08				
	U111/40		696,18	2013	Decreto n. 25/13 (nomina commissione esaminatrice per titoli ed esami assunzione n. 1 impiegato di IV livello per l'Ufficio Security con la qualifica di Deputy)
Altri oneri per il personale	U112/50		5.551,42	2012	Decreto n. 38/12 (fornitura buoni pasti - Day Ristoroservice SPA)
	U112/50		2.856,00	2013	Decreto n. 31/13 (Servizio elaborazione cedolini paga e di tutti i successivi adempimenti fiscali e previdenziali mensili ed annuali)
Locazioni passive	U113/050		402,85	2013	Decreto n. 77/13 (Noleggio fotocopiatore per ufficio tecnico)
Spese per consulenze e prestazioni professionali	U113/060		1.020,00	2013	Decreto n. 19/13 (redazione relazione agronomico sullo stato di salute del patrimonio verde del porto storico di Cagliari)
Materiale di economato e abbonamenti	U113/090		208,00	2013	Decreto 91/13 (Fornitura di carta intestata e bianca formato A4)
Spese diverse per funzionamento uffici	U113/120		8.600,00	2012	Decreto n. 156/12 (lavorazione modelli D1 e aggiornamento dati da inserire nel Sistema Informativo Demanio marittimo - MT2 H Make Things Happen SRL)
	U113/120		1.780,00	2013	Decreto n. 28/13 (Migrazione dati del sito istituzionale su nuova piattaforma hosting/cloud)
	U113/120		23.100,00	2013	Decreto 127/13 (Servizio di supporto all'espletamento delle procedure concorsuali per la selezione del personale ai fini della copertura di n. 4 posti vacanti in pianta organica)
Spese Legali	U113/180		122.326,44	2006	Delib. N. 397/05 Avvocati Iai e Saba (contenzioso Società Syndial) - pratica in contestazione
	U113/180		1.820,34	2010	Decreto 120/10 Avv. Pinna (rappresentanza e difesa in giudizio ricorso Boggio)
	U113/180		10.000,00	2010	Decreto n. 113/10 Avv. Pellegrino (rappresentanza e difesa in giudizio dell'Ente causa Battellieri Cagliari)
	U113/180		11.440,00	2012	Decreto n. 11/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)
	U113/180		9.360,00	2012	Decreto n. 147/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)
	U113/180		4.160,00	2012	Decreto 160/12 Dott.ssa Lucia Lai (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Giudice del Lavoro del Tribunale civile di Cagliari tra Dott.ssa Ferrara e Autorità Portuale)
	U113/180		3.000,00	2012	Decreto n. 171/12 Geom. Rossi (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Tribunale civile di Cagliari tra la Remosa e l'Autorità Portuale di Cagliari)
Spese diverse di amministrazione	U113/180		18.660,00	2012	Decreto 32/12 Avv. Racugno (causa Abbanoa/Autorità Portuale di Cagliari)
	U113/190		4.200,00	2013	Decreto n. 28/13 (manutenzione periodica sito istituzionale dell'Ente)
	U113/190		3.000,00	2013	Decreto n. 42/13 (Servizio di prevenzione e protezione dell'Autorità Portuale di Cagliari)
	U113/190		2.502,00	2013	Decreto n. 39/13 (Svolgimento attivita' di medico competente)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Prestazione di terzi per gestione servizi		U121/10	1.760,00	2013	Decreto n. 35/13 (servizio di controllo dei contatori dell'acqua in ambito portuale - Edil.Sar)
Manutenzioni e riparazioni parti comuni in ambito portuale		U121/30	37.600,00	2013	Decreto n.14/13 (Trattamento fitosanitario di alcuni esemplari di palma Phoenix nel porto storico)
		U121/30	174.202,85	2013	Decreto n. 46/13 (Lavori di bonifica dall'amianto e demolizione dei fabbricati fatiscenti in località Sa Perdixeda)
		U121/30	12.100,00	2013	Decreto n. 38/13 (Rilevi batimetrici e verifica dei fondali nel porto di Cagliari)
		U121/30	7.000,00	2013	Decreto n. 139/13 (Predisposizione perizia tecnica sulle condizioni statiche dei silos alla radice del Molo Rinascita)
		U121/30	3.240,00	2013	Decreto n. 81/13 (Fornitura di n. 4 gazebo per il trasferimento delle Imprese Portuali nei nuovi banchinamenti del lato su ovest del Porto Canale)
Servizio pulizia parti comuni		U121/40	66.874,00	2013	Decreto n. 45/13 (Lavori di raccolta e smaltimento dei rifiuti presenti nella area portuali - 1° lotto)
Spese promozionali e di propaganda		U121/80	19.490,00	2013	Decreto 37/13 (fornitura gadgets x eventi fieristici - Online SRL)
		U121/80	30,00	2013	Decreto n. 15/13 (Partecipazione fiera Toc Middle East - Dubai 9/11 dicembre 2013) - pagato anno 2014
Prestazioni di terzi attività/sviluppo		U121/90	38.000,00	2012	Decreto n. 99/12 (supporto RUP x espletamento procedure ad evidenza pubblica - RTP Geom. Medas e Ing. Cancella) - STRALCIO chiedere a Murgia
		U121/90	6.136,00	2013	Decreto n. 60/13 (Attivita' catastali conseguenti alla delimitazione del Porto Canale - Geom. Cocco Davide)
Contributi per studi e ricerche		U122/10	4.264,00	2012	Decreto n.17/12 (aggiornamento Piano dei Rifiuti del Porto di Cagliari - Avv. Figari)
Spese per litigi, arbitraggi, risarcimenti		U126/10	5.200,00	2013	Decreto n. 87/13 (Verifica e certificazione importi da versare Dott. Fadda per definizione sentenza Corte d'Appello di Cagliari - Dott. Antonino Persico)
<b>Impegni per valori in formazione</b>	<b>42.254.683,28</b>				
Opere e fabbricati		U211/10	6.280.294,46	2010	Decreto n. 80/10 (lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale)
		U211/10	21.966,24	2010	Decreto n. 167/10 (lavori di realizzazioni del nuovo terminal ro-ro nell'avamponto del porto canale di Cagliari)
		U211/10	24.284,89	2010	Decreto n. 169/10 (lavori di realizzazioni del nuovo terminal ro-ro nell'avamponto del porto canale di Cagliari)
		U211/10	6.653,43	2010	Decreto n. 175/10 (progettazione di piazzali portuali ed impianti nell'ambito dei lavori di banchinamenti avamponto per navi Ro Ro del Porto Canale)
		U211/10	47.970,00	2010	Decreto n. 19/10 (redazione della VIA dei lavori di realizzazione di nuovi banchinamenti per il traffico Ro Ro nel Porto Canale di Cagliari)
		U211/10	43.956,00	2010	Decreto n. 20/10 (redazione della Via dei lavori di banchinamento del lato di levante del bacino di evoluzione del Porto Canale di Cagliari - 1° fase)
		U211/10	72.000,00	2011	Decreto n. 157/11 (lavori di infrastrutturazione aree zona "G2E" destinate al distretto industriale ed alla Zona Franca del Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/10	795.995,86	2011	Decreto n. 157/11 (lavori di infrastrutturazione aree zona "G2E" destinate al distretto industriale ed alla Zona Franca del Porto Canale) Delibera n. 651/06 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione dei nuovi banchinamenti per il trasferimento del traffico Ro Ro negli avamporti del Porto Canale)
		U211/10	8.098.597,13	2011	Delibera n. 664 (lavori di realizzazione di una darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
		U211/10	207.034,29	2011	Decreto n. 117/11 (estendere l'incarico di progettista, coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, direzione lavori e contabilità per le ulteriori opere di viabilità, sottoservizi e piazzali esterni al P.I.F.)
		U211/10	21.993,11	2011	Decreto n. 66/11 (lavori di realizzazione di una darsena per imbarcazioni di servizio in località porto Foxi")
		U211/10	1.095.076,26	2011	Decreto 178/11 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale)
		U211/10	422.305,64	2011	Decreto 157/11 (infrastrutturazione aree zona G2E destinate al distretto industriale ed alla zona franca del Porto Canale di Cagliari)
		U211/10	180.000,00	2012	Decreto n. 149/12 (progettazione intervento di infrastrutturazione aree G1W e G2W Porto Canale)
		U211/10	425.261,55	2012	Decreto n. 161/12 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 3 lavori consolidamento statico e recupero funzionale del Capannone Nervi)
		U211/10	9.745,46	2012	Decreto n. 166 /12 (aggiudicazione gara realizz.struttura da adibire a spogliatoi, docce, bagni e mensa ad uso comune Porto Canale)
		U211/10	29.132,63	2012	Decreto n. 181/12 (approvazione progetto definitivo lavori realizzazione darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
		U211/10	963.452,70	2012	Decreto n.61/12 (approvazione perizia suppletiva lavori adeguam.ed eliminazione barriere architettoniche fabbr.Molo Dogana)
		U211/10	1.370,38	2012	Decreto n.64/12 (aggiudicaz.gara opere infrastrutt.avamporto est Porto Canale destinate dal PRP alla cantieristica)
		U211/10	2.282.288,56	2012	Decreto n.64/12 (aggiudicaz.gara opere infrastrutt.avamporto est Porto Canale destinate dal PRP alla cantieristica - fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	182.771,45	2012	Decreto n. 4/2013 (lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale)
		U211/10	672.344,41	2013	Decreto n. 4/2013 (lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	19.787,78	2013	Decreto n. 2/2013 (aggiudicazione gara affidamento lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale)
		U211/10	1.275.184,40	2013	Decreto n. 2/2013 (aggiudicazione gara affidamento lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	35.103,96	2013	Decreto n. 1/2013 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 1 delle opere di infrastrutturazione primaria dell'avamporto est del Porto Canale per attività cantieristica - 1^ fase - Fondo art. 12 DPR 554/99)
		U211/10	1.621,17	2013	Decreto n. 11/13 (realizzazione nuovo gate d'ingresso e dei locali destinati agli operatori abitati al controllo dei varchi presso il Porto Canale)
		U211/10	40.984,35	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/10	7.395,46	2013	Decreto n. 129/13 (progettazione e direzione dei lavori dell'intervento di realizzazione di una stazione di ricarica per le macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito)
		U211/10	50.204,79	2013	Decreto n. 72/2013 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione di n. 2 capannoni presso il Porto Canale da destinare ad officina per il pronto intervento sui mezzi portuali)
		U211/10	2.556,03	2013	Decreto n. 37/2013 (affidamento incarico di Coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dell'intervento di realizzazione di n. 2 capannoni presso il Porto Canale)
		U211/10	22.440,00	2013	Decreto n. 96/2013 (approvazione del progetto esecutivo dei lavori di realizzazione di n. 2 capannoni presso il Porto Canale da destinare ad officina per il pronto intervento sui mezzi portuali)
		U211/10	43.170,00	2013	Decreto n. 10/2013 (approvazione del progetto esecutivo dei lavori di realizzazione del nuovo gate d'ingresso e dei locali destinati agli operatori abitati al controllo dei varchi presso il Porto Canale)
		U211/10	35.804,54	2013	Decreto n. 8/2013 (approvazione del progetto preliminare dei lavori dell'intervento di realizzazione di una stazione di ricarica per le macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito)
Manut.straordinarie aree e fabbricati					
		U211/20	230.688,15	2001	Delib.n.31/01 (realizzazione piastre d'appoggio delle rampe navi Ro-Ro) - contenziioso in atto
		U211/20	477.954,56	2006	quota Delib.n.660/06 (consolidamento molo Sabaudo)
		U211/20	215.856,56	2009	Decreto n.222/09 (passeggiata a mare 2^ fase - 2^ perizia di variante e transazione)
		U211/20	9.139,73	2012	Decreto n. 195/12 (aggiudicazione gara x affidamento lavori di completamento passeggiata a mare fronte la Marina Militare)
		U211/20	7.439,77	2012	Decreto n. 195/12 (aggiudicazione gara x affidamento lavori di completamento passeggiata a mare fronte la Marina Militare - fondo art. 12 DPR 207/10)
		U211/20	10.984,48	2012	Decreto n. 132/12 (progettazione e direzione lavori intervento manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque piovane della zona Riva di Ponente)
		U211/20	7.072,00	2012	Decreto n. 164/12 (affidamento incarico coord.per la sicurezza in fase di progettaz/escuzione lavori manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque piovane zona Riva di Ponente - Ing. Matta)
		U211/20	10.787,22	2013	Decreto n. 131/13 (Coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dell'intervento di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamposto est del Porto Canale)
		U211/20	185.133,00	2013	Decreto n. 30/13 (approvazione del progetto preliminare dei lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della zona Riva di Ponente)
		U211/20	73.854,29	2013	Decreto n. 32/13 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo)
		U211/20	16.155,00	2013	Decreto n. 47/13 (lavori presso la nuova pista ciclabile in zona Su Siccu)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/20	33.744,34	2013	Decreto n. 109/13 (progettazione e direzione lavori dell'intervento di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale)
		U211/20	615.314,92	2013	Decreto n. 25/13 (approvazione progetto preliminare dei lavori di manutenzione dei fondali del porto vecchio di Cagliari e delle banchine Ichnusa, Grau, Rinascita)
		U211/20	122.186,88	2013	Decreto n. 2/2013 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale)
		U211/20	1.059,00	2013	Decreto n. 116/13 (approvazione perizia suppletiva e di variante dei lavori di completamento della passeggiata a mare fronte la Marina Militare - Fondo art. 12 DPR 207/10)
Opere portuali finanziate dallo Stato	U211/10	6.756.290,27	2000		Delib.n.477/00 (Banchinamento lato Ovest p.Canale)
		U211/10	5.033.988,58	2002	Prot.Intesa Lavori Consolidam. M.Sabaudo - contenzioso in atto
		U211/10	298.586,17	2003	D.M. 52/02 - art.145 legge 388/2000 (nuovi uffici A.P.)
		U211/10	221.893,91	2004	Delib.n.238/04 (interventi finalizzati ad elevare la sicurezza nei porti ai sensi della Legge 413/98 e del D.M. 25.02.04)
		U211/10	40.637,95	2005	Delibera n. 228/04 (realizzazione Darsena per imbarcazioni di servizio Porto Foxi)
		U211/10	3.883.326,15	2010	Decreto n. 214/09 (lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale)
		U211/10	495.906,00	2010	Decreto n. 23/11 (lavori di completamento del banchinamento lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale)
Immobilizzazioni tecniche	U212/40		45.495,22	2013	Decreto n. 29/13 (aggiudicazione lavori di realizzazione dell'impianto di videosorveglianza presso la passeggiata a mare fronte la Marina Militare - Ditta Samel)
Acquisto arredi e macchine da ufficio	U212/50		707,20	2013	Buono n. 34/13 (acquisto armadi x uffici - Cartaria Val.dy)
		U212/50	32.980,00	2013	Decreto n. 21/13 (indizione procedura di gara senza previa pubblicazione di un bando per l'affidamento in economia mediante ottimo fiduciario della fornitura hardware e software finalizzata alla ristrutturazione del sistema informatico)
Acquisto Beni immateriali					Decreto n. 197/12 (implementazione software documentale e/dms24 - Esa Software)
		U212/60	6.055,00	2012	Buono n. 307/13 (acquisto software autodesk autocad full 2014 - Faticon)
		U212/60	2.700,00	2013	
					45.971.167,70

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti v/Fornitori:</b>	<b>3.375.566,62</b>				
<b>C.T.M. SPA</b>	<b>22.008,88</b>				
		U121/10	22.008,88	2013	<b>pagato</b>
<b>C.T.O. SRL</b>	<b>72.281,62</b>				
		U125/10	24.132,94	2010	
		U125/10	48.148,68	2013	<b>pagato</b>
<b>Cartaria VAL.DY SRL</b>	<b>66,47</b>				
		U113/090	54,48	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	8,69	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	3,30	2013	<b>pagato</b>
<b>Vigilanza Sardegna</b>	<b>74.576,21</b>				
		U121/50	61.128,04	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	13.448,17	2013	<b>pagato</b>
<b>Cresci SRL</b>	<b>1.286,98</b>				
		U113/100	105,00	2013	<b>pagato</b>
		U113/190	13,68	2013	<b>pagato</b>
		U121/80	120,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	26,11	2013	<b>pagato</b>
		U211/10	995,79	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	26,40	2013	<b>pagato</b>
<b>Faticoni SPA</b>	<b>3.414,78</b>				
		U113/120	789,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	446,07	2013	<b>pagato</b>
		U212/60	2.010,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	169,71	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Rubino Gru SAS</b>	<b>793,00</b>				
		U121/30	650,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	143,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Battelieri Cagliari</b>	<b>7.751,03</b>				
		U121/40	7.751,03	2010	nota di contestazione fatture prot.n. 165/10 del 24.05.10
<b>Tecnocasic S.C.P.A. - In Liquidazione</b>	<b>61.837,51</b>				
		U121/20	49.867,25	2013	<b>pagato</b>
		U121/40	3.678,80	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	385,74	2013	<b>pagato</b>
		U126/30	2.772,24	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	5.133,48	2013	<b>pagato</b>
<b>Idrosistemi</b>	<b>3.687,16</b>				
		U124/10	481,66	2013	<b>pagato</b>
		U211/20	3.022,26	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	183,24	2013	<b>pagato</b>
<b>Compagnia Lavoratori Portuali</b>	<b>224,45</b>				
		U121/30	224,45	2013	<b>pagato</b>
<b>SA.EL. Di Peppino Medda</b>	<b>426,30</b>				
		U121/30	426,30	2013	<b>pagato</b>
<b>Aemme Produzioni SNC</b>	<b>732,00</b>				
		U111/20	600,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	132,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Ing. Marco Martis</b>	<b>1.903,20</b>				
		U211/20	1.903,20	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Controlpark Città di Quartu</b>	<b>805,20</b>				
		U121/10	660,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	145,20	2013	<b>pagato</b>
<b>Impresa Portuale di Cagliari SRL</b>	<b>2.450,22</b>				
		U121/30	2.450,22	2013	<b>pagato</b>
<b>Sitek SRL</b>	<b>35.751,00</b>				
		U121/30	8.700,00	2013	<b>pagato</b>
		U121/40	27.051,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Aticom SRL</b>	<b>1.618,64</b>				
		U113/100	1.326,75	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	211,45	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	80,44	2013	<b>pagato</b>
<b>Pubblicità Multimediale SRL</b>	<b>116,33</b>				
		U113/170	116,33	2013	<b>pagato</b>
<b>Galileo Informatica SRL</b>	<b>6.347,91</b>				
		U113/120	2.333,20	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	840,15	2013	<b>pagato</b>
		U212/50	2.870,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	304,56	2013	<b>pagato</b>
<b>Hotel Regina Margherita</b>	<b>354,00</b>				
		U111/30	354,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Colsub Soc. Coop.</b>	<b>4.270,00</b>				
		U121/30	3.500,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	557,79	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	212,21	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Soilmare SPA</b>	<b>101.221,64</b>				
		U211/20	101.221,64	2011	pratica in contestazione
<b>S2 Telecomunicazioni SRL</b>	<b>2.098,33</b>				
		U113/120	1.599,16	2013	
		U124/10	271,61	2013	
		U212/50	135,00	2013	
		U311/40	92,56	2013	
<b>Grafiche Ghiani SRL</b>	<b>665,50</b>				
		U121/80	550,00	2013	
		U311/40	115,50	2013	
<b>Ing. Michele Pirola</b>	<b>20.347,18</b>				
		U211/10	20.347,18	2013	pagato
<b>Dott.ssa Arru Paola</b>	<b>761,28</b>				
		U121/30	624,00	2013	pagato
		U311/40	137,28	2013	pagato
<b>Edil.Sar SAS</b>	<b>1.527,23</b>				
		U121/30	1.527,23	2013	pagato
<b>Le Tende di Bandino M. e C. SNC</b>	<b>3.086,60</b>				
		U113/100	850,00	2013	pagato
		U124/10	403,20	2013	pagato
		U211/10	1.680,00	2013	pagato
		U311/40	153,40	2013	pagato
<b>Abbanoa SPA</b>	<b>1.305.560,82</b>				
		U121/20	249.180,54	2006	causa in corso
		U121/20	429.892,21	2007	causa in corso

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U124/10	19.598,05	2007	causa in corso
		U126/10	530.960,71	2007	causa in corso
		U311/40	75.929,31	2007	causa in corso
<b>Networld SRL</b>	<b>818,62</b>				
		U113/190	671,00	2013	pagato
		U311/40	147,62	2013	pagato
<b>Day Ristoservice SPA</b>	<b>3.036,80</b>				
		U112/50	3.036,80	2013	pagato
<b>Società Italiana per Condotti d'Acqua SPA</b>	<b>633.122,00</b>				
		U211/10	633.122,00	2013	pagato
<b>Società Italiana Dragaggi SPA</b>	<b>422.081,00</b>				
		U211/10	422.081,00	2013	pagato
<b>Altec Services SRL</b>	<b>44.530,00</b>				
		U121/50	36.500,00	2013	pagato
		U311/40	8.030,00	2013	pagato
<b>Lease Plan Italia SPA</b>	<b>595,44</b>				
		U113/050	595,44	2013	pagato
<b>CSM Impianti Tecnologici SRL</b>	<b>793,00</b>				
		U121/40	650,00	2013	pagato
		U124/10	143,00	2013	pagato
<b>Edison Energia SPA</b>	<b>1.394,87</b>				
		U113/190	1.394,87	2011	pagamento contestato con nota n. 1281/2011

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Verdidea SNC</b>	<b>244,00</b>				
		U121/30	200,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	31,87	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	12,13	2013	<b>pagato</b>
<b>Geom. Davide Cocco</b>	<b>634,40</b>				
		U121/30	520,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	114,40	2013	<b>pagato</b>
<b>Saras Ricerche e Tecnologie SPA</b>	<b>59.895,00</b>				
		U211/10	59.895,00	2013	
<b>Acea Energia SPA</b>	<b>278,94</b>				
		U123/10	278,94	2012	<b> pagamento contestato con fax del 260912 e del 161012</b>
<b>H3G SPA</b>	<b>139,40</b>				
		U113/080	115,20	2011	<b> pagamento contestato con nota 375/12</b>
		U124/10	24,20	2011	<b> pagamento contestato con nota 375/12</b>
<b>New SGM SRL Ingegneria</b>	<b>26.303,03</b>				
		U113/180	7.267,43	2013	
		U124/10	1.526,16	2013	
		U211/10	17.509,44	2013	
<b>Tirrenia di Navigazione SPA in A.S.</b>	<b>22.995,30</b>				
		U125/10	19.162,75	2010	<b>nota Ente n. 5447 del 010813 - nota Tirrenia ns.prot. 637 del 190913</b>
		U311/40	3.832,55	2010	
<b>Aon SPA</b>	<b>7.912,94</b>				
		U113/150	7.912,94	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Impresa Micconi Vitale SRL</b>	<b>16.996,54</b>				
		U121/30	12.265,80	2013	<b>pagato</b>
		U121/70	870,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	2.110,98	2013	<b>pagato</b>
		U211/10	1.600,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	149,76	2013	<b>pagato</b>
<b>Geotechna SRL</b>	<b>3.416,00</b>				
		U211/20	3.416,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Seacon SRL</b>	<b>21.645,46</b>				
		U211/10	21.645,46	2012	
<b>DMS Geotechnical Engineering SRL</b>	<b>23.367,26</b>				
		U211/10	23.367,26	2012	
<b>Avic Sulcis SRL</b>	<b>21.833,99</b>				
		U121/50	17.896,71	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	2.852,16	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	1.085,12	2013	<b>pagato</b>
<b>Falegnameria Mameli Pasquale</b>	<b>8.218,32</b>				
		U113/030	2.008,00	2012	
		U113/030	3.200,00	2013	
		U124/10	535,11	2012	
		U124/10	672,00	2013	
		U211/10	1.584,00	2012	
		U311/40	219,21	2012	
<b>DS Clima Service SNC</b>	<b>97,60</b>				
		U113/030	80,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	12,75	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U311/40	4,85	2013	pagato
<b>M.P. Soluzioni Elettriche</b>	<b>3.966,83</b>				
		U113/030	60,00	2013	pagato
		U113/100	727,00	2013	pagato
		U121/30	380,00	2013	pagato
		U124/10	478,82	2013	pagato
		U211/10	2.084,50	2013	pagato
		U311/40	236,51	2013	pagato
<b>Co.To.GI. SNC</b>	<b>9.516,00</b>				
		U121/30	6.930,00	2013	pagato
		U124/10	1.243,07	2013	pagato
		U211/10	870,00	2013	pagato
		U311/40	472,93	2013	pagato
<b>S.G.S. Società Geotecnica Sarda SRL</b>	<b>9.646,42</b>				
		U211/10	9.646,42	2013	pagato
<b>Icaro SRL</b>	<b>27.281,25</b>				
		U121/90	16.875,00	2012	Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico
		U121/90	5.625,00	2013	Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico
		U124/10	3.543,75	2012	Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico
		U124/10	1.237,50	2013	Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico
<b>Chemica SRL</b>	<b>40.626,00</b>				
		U211/10	40.626,00	2013	pagato
<b>Studio Lorrai Ingegneri Associati</b>	<b>7.283,90</b>				
		U121/30	770,41	2013	pagato
		U124/10	122,78	2013	pagato
		U211/20	6.344,00	2013	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U311/40	46,71	2013	pagato
<b>Cooperativa Architetti e Ingegneri</b>	<b>11.196,00</b>				
		U121/30	9.252,90	2013	pagato
		U124/10	1.943,10	2013	pagato
<b>Compagnia Italiana di Navigazione SPA</b>	<b>24.310,48</b>				
		U125/10	19.926,62	2013	pagato
		U311/40	4.383,86	2013	pagato
<b>CACIP</b>	<b>221,82</b>				
		U211/20	221,82	2013	pagato
<b>Coopservice Soc. Coop.</b>	<b>3.682,22</b>				
		U121/50	3.018,21	2013	pagato
		U124/10	481,01	2013	pagato
		U311/40	183,00	2013	pagato
<b>I.M.A.L. di Delrio Antonio</b>	<b>1.830,00</b>				
		U113/100	180,00	2013	pagato
		U121/30	160,00	2013	pagato
		U124/10	239,06	2013	pagato
		U211/10	1.160,00	2013	pagato
		U311/40	90,94	2013	pagato
<b>Theolab SPA</b>	<b>470,69</b>				
		U121/30	389,00	2013	pagato
		U124/10	81,69	2013	pagato
<b>Ing. Rossana Deidda</b>	<b>47.404,27</b>				
		U211/10	47.404,27	2013	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>24 Ore Software SPA</b>	<b>3.707,42</b>				
		U113/120	1.563,98	2013	
		U124/10	556,63	2013	
		U212/60	1.500,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	86,81	2013	<b>pagato</b>
<b>Planetservice SRL</b>	<b>2.580,30</b>				
		U121/30	1.095,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	92,43	2013	<b>pagato</b>
		U225/10	1.244,40	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	148,47	2013	<b>pagato</b>
<b>Eco Mind SRL</b>	<b>13.876,61</b>				
		U211/20	13.876,61	2013	<b>pagato</b>
<b>Autorità Portuale di Cagliari</b>	<b>1.714,86</b>				
		U124/10	1.714,86	2013	
<b>Pavan Costruzioni Generali SRL</b>	<b>9.322,85</b>				
		U124/10	477,53	2013	<b>pagato</b>
		U211/10	8.663,64	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	181,68	2013	<b>pagato</b>
<b>Nero Su Bianco di Stefano Anedda Endrich</b>	<b>1.028,50</b>				
		U121/80	850,00	2013	
		U311/40	178,50	2013	
<b>Imp. Cos. SRL</b>	<b>2.110,60</b>				
		U212/60	1.730,00	2013	
		U311/40	380,60	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Rag. Mario Palomba Studio Commerciale</b>	<b>9.438,00</b>				
		U121/90	9.438,00	2013	
<b>Società Cooperativa Giornalisti Sardi</b>	<b>629,20</b>				
		U113/160	520,00	2013	
		U311/40	109,20	2013	
<b>Agemar Quartur di Manca Antonio &amp; C. SAS</b>	<b>4.374,12</b>				
		U111/10	176,09	2013	pagato
		U111/30	147,65	2013	pagato
		U112/50	28,23	2013	pagato
		U113/190	28,22	2013	pagato
		U121/80	3.712,96	2013	pagato
		U124/10	13,89	2013	pagato
		U211/10	267,08	2013	pagato
<b>Alocin SRL</b>	<b>939,40</b>				
		U121/30	600,00	2013	pagato
		U121/70	170,00	2013	pagato
		U124/10	106,78	2013	pagato
		U311/40	62,62	2013	pagato
<b>Usalla Mariano</b>	<b>14.518,00</b>				
		U121/30	10.300,00	2013	pagato
		U121/70	1.600,00	2013	pagato
		U124/10	1.993,49	2013	pagato
		U311/40	624,51	2013	pagato
<b>Peddis Angelo</b>	<b>302,50</b>				
		U113/190	250,00	2013	
		U124/10	38,03	2013	
		U311/40	14,47	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Ing. Pietro Diliberto</b>	<b>11.876,78</b>				
		U211/20	9.815,52	2013	
		U311/40	2.061,26	2013	
<b>Bios Soc. Coop. Sociale</b>	<b>1.101,10</b>				
		U121/80	910,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	191,10	2013	<b>pagato</b>
<b>Ing. Raffaele Nonnoi</b>	<b>6.470,88</b>				
		U113/180	5.304,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	1.166,88	2013	<b>pagato</b>
<b>Veltios SRL</b>	<b>588,04</b>				
		U113/100	482,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	76,82	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	29,22	2013	<b>pagato</b>
<b>Dott. Carlo Cottiglia</b>	<b>12.681,66</b>				
		U211/10	12.681,66	2013	<b>pagato</b>
<b>Nada 2008 SRL</b>	<b>1.114,93</b>				
		U124/10	145,64	2013	<b>pagato</b>
		U212/50	913,88	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	55,41	2013	<b>pagato</b>
<b>Sharp Electronics Italia SPA</b>	<b>491,48</b>				
		U113/050	402,85	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	64,20	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	24,43	2013	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Ondata International</b>	<b>236,68</b>				
		U113/120	194,00	2013	<b>pagato</b>
		U124/10	30,92	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	11,76	2013	<b>pagato</b>
<b>Gattermayer SRL</b>	<b>8.731,94</b>				
		U211/20	7.157,33	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	1.574,61	2013	<b>pagato</b>
<b>Ciliocco Gianfranco</b>	<b>732,00</b>				
		U124/10	95,62	2013	<b>pagato</b>
		U211/10	600,00	2013	<b>pagato</b>
		U311/40	36,38	2013	<b>pagato</b>
<b>R &amp; R Group SRL</b>	<b>4.090,65</b>				
		U121/30	3.352,99	2013	
		U124/10	534,36	2013	
		U311/40	203,30	2013	
<b>Cooperativa San Martino Soc. Coop.</b>	<b>15.000,00</b>				
		U211/20	15.000,00	2013	<b>pagato</b>
<b>Infocom di Efisio Angioni</b>	<b>2.150,86</b>				
		U113/030	140,00	2013	
		U124/10	280,96	2013	
		U211/10	1.623,00	2013	
		U311/40	106,90	2013	
<b>Totale residui passivi vi fornitori</b>					<b>3.375.566,62</b>
					<b>49.346.734,32</b>
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013</b>					

ID: 101049451

28/03/2014

---

ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"**ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"**

Sede in VIALE DIAZ 86 CAGLIARI CA  
Codice Fiscale 02590960924 - Rea CA 210070  
P.I.: 02590960924  
Capitale Sociale Euro 280000 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

**Bilancio al 31/12/2012**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ID: 101049451

28/03/2014

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

**Stato patrimoniale**

	2012-12-31	2011-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	79.771	79.771
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	79.771	79.771
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	79.771	79.771
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.344	25.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	33.344	25.109
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	132.748	156.212
Totale attivo circolante (C)	166.092	181.321
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	245.863	261.092
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	280.000	280.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Varie altre riserve	9.187	9.187
Totale altre riserve	9.188	9.188
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-48.407	-28.893
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	-23.961	-19.514
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-23.961	-19.514
Totale patrimonio netto	216.820	240.781
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-

Bilancio al 31/12/2012

Pag. 2 di 6

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

ID: 101049451

28/03/2014

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.043	20.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	29.043	20.311
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	245.863	261.092

ID: 101049451

28/03/2014

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

***Conti d'ordine***

	2012-12-31	2011-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in peggio o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

ID: 101049451

28/03/2014

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

**Conto economico**

	2012-12-31	2011-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	-	-
Totale valore della produzione	-	-
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65	0
7) per servizi	22.260	18.851
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d, e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b, c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	874	678
Totale costi della produzione	23.199	19.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-23.199	-19.529
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

ID: 101049451

28/03/2014

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	26	33
Totale proventi diversi dai precedenti	26	33
Totali altri proventi finanziari	26	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26	33
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totali delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	787	18
Totale oneri	788	18
Totali delle partite straordinarie (20 - 21)	-788	-18
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-23.961	-19.514
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-23.961	-19.514

ID: 101049451

28/03/2014

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI  
“CAGLIARI FREE ZONE”**  
Società Consortile per Azioni  
Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.

Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari 02590960924  
N°R.E.A. 210070  
Pec: cacip2@legalmail.it

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012**  
(ART.2435 bis Codice Civile)

**1) NATURA DELLA ATTIVITÀ SVOLTA**

La società, attualmente ancora inattiva, ha scopo consortile non di lucro ed ha per oggetto la gestione, programmazione ed amministrazione della Zona Franca di Cagliari di cui all'articolo 1 del D.LGS. N.75 del 10/03/1998, essendo stata nominata gestore della predetta Zona Franca di Cagliari con DPCM 7 giugno 2001.

La società non può esercitare operazioni portuali e/o attività ad essa strettamente connesse.

La società si occupa dello studio, della progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione delle infrastrutture utili per rispondere alle esigenze della Zona Franca nonché della realizzazione degli studi e delle ricerche necessarie per il perseguitamento dei fini sociali.

**2) CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Esso è stato redatto in forma abbreviata, sussistendone i presupposti, a norma dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, come modificato dal D. Lgs. 285/2006. E' costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 con le semplificazioni previste dal citato articolo 2435 bis; la Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

Sono fornite le ulteriori informazioni e commenti in forma descrittiva ritenute necessarie per consentire una piena comprensione dei dati contabili riportati negli altri due documenti e, dunque, per ottemperare oltremodo all'obbligo di chiarezza e a quello di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

**3) PRINCIPI GENERALI**

ID: 101049451

28/03/2014

**Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**

I criteri di valutazione adottati sono quelli conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi contabili nazionali emessi dall’OIC, accolte e commentate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta applicando i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; le attività finanziarie vengono contabilizzate al momento del loro regolamento. I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell’esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni. In ottemperanza al principio della competenza, l’effetto economico delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale le operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In ossequio alle disposizioni dell’art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l’importo della voce corrispondente dell’esercizio precedente.

**4) RETTIFICHE E RIPRESE DI VALORE**

Non sono state operate rettifiche e riprese di valore.

**5) RIVALUTAZIONI**

Non sono state fatte rivalutazioni.

**6) DEROGHE**

Nel corso dell’esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall’art. 2423, 4° comma, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentanza “veritiera e corretta” della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio.

**7) PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO:****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non esistono crediti verso soci per capitale sottoscritto e non versato.

**B) Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori e saranno ammortizzate a quote costanti in cinque anni a partire dall’esercizio in cui inizierà l’attività aziendale.

**C) Immobilizzazioni materiali**

Non vi sono al momento immobilizzazioni materiali.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.AD) Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

E) Rimanenze finali

Non esistono rimanenze finali.

F) Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo ottenuto detraendo eventualmente dal loro valore nominale il fondo svalutazione crediti determinato in relazione alle presunte perdite per inesigibilità, coerentemente con il principio della prudenza.

G) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

H) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dai depositi bancari e postali e dalla giacenza di cassa di fine anno. I fondi sono presenti solo in banca. Nell'ambito di tale voce sono iscritti i valori numerari certi corrispondenti a somme di denaro la cui disponibilità è della Società.

I) Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti.

L) Fondi rischi ed oneri

Non vi sono fondi rischi ed oneri.

M) Trattamento di fine rapporto

Non esiste il trattamento di fine rapporto non esistendo personale dipendente.

N) Imposte sul reddito

Non sono state stanziate imposte e tasse, stante il non verificarsi del presupposto di legge.

O) Debiti

I debiti sono rilevati al presumibile valore di estinzione.

P) Rischi, garanzie, impegni

Non vi sono rischi, garanzie ed impegni.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.AQ) Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi ed i costi per vendite e acquisti di prodotti e servizi sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente, per i beni mobili si identifica con la consegna, e per quelli immobili con la stipulazione dell'atto di vendita. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e comunque solo se effettivamente realizzati. I costi sono imputati anche se solo presunti, conformemente al principio di una ragionevole prudenza.

R) Importi espressi in valuta

Non esistono importi espressi in valuta estera.

ASPECTI PARTICOLARI

Il Consiglio di Amministrazione, rinnovato nella seduta dell'Assemblea tenutasi in data 08.03.2012, alla data di approvazione del bilancio, è così composto:

<i>Nominativo</i>	<i>Carica</i>
Piergiorgio Massida	<i>Presidente</i>
Oscar Serci	<i>Vice Consigliere</i>
Natale Ditel	<i>Consigliere</i>
	—
Ivano Iai	<i>Amministratore Delegato</i>
	<i>Consigliere</i>

Il Collegio Sindacale è così composto:

<i>Nominativo</i>	<i>Carica</i>
Roberto Erriu	<i>Presidente</i>
Tullio Conti	<i>Sindaco</i>
Salvatore Marras	<i>Sindaco</i>

EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E DOPO LA CHIUSURA DELLO STESSO.

Nessun fatto di rilievo da menzionare verificatosi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura dello stesso.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**ATTIVO PATRIMONIALE****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

**B) IMMOBILIZZAZIONI****I) Immobilizzazioni Immateriali****Immobilizzazioni immateriali**

DETALIO	SALDO 31.12.2011	incrementi esercizio	decrementi dell'esercizio	SALDO 31.12.2012
Costi di impianto e di ampliamento	7.770,79	72.000,00	-	79.770,79
Immobilizzazioni in corso e acconti	72.000,00	-	(72.000)	0,00
<b>Totale</b>	<b>79.770,79</b>	<b>72.000,00</b>	<b>(72.000,00)</b>	<b>79.770,79</b>

Le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2012, sono costituite dalle spese di impianto ed ampliamento originarie sostenute per la costituzione della società, per le successive variazioni sul capitale sociale e per le spese notarili sostenute in conseguenza delle modifiche statutarie adottate dall'Assemblea straordinaria nonché dalla riclassificazione delle spese sostenute per rendere operativa la struttura aziendale iniziale (c.d. costi di start-up), inizialmente classificati nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti", previa verifica dei presupposti della loro iscrivibilità e del consenso del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2426, p.5, C.C.

Detta classe di beni, ai sensi dell'art. 108, c.4, TUIR, saranno ammortizzati a partire dall'esercizio in cui sono conseguiti i primi ricavi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Sulle immobilizzazioni immateriali, tuttora iscritte nel bilancio della società, si precisa che, ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/1983, non sono state fatte rivalutazioni monetarie, volontarie o in forza di legge e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****II) Crediti****Crediti Tributari**

DETALIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Erario c/ritenute 27% su depositi bancari	201,20	206,32	5,12
Crediti verso Erario per Irpef collaboratori	19,75	19,75	-
Erario c/ IVA a credito	24.888,12	26.559,90	1.671,78
<b>Totale</b>	<b>25.109,07</b>	<b>26.785,97</b>	<b>1.676,90</b>

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

I crediti circolanti sono costituiti dai crediti tributari e dai crediti diversi. I primi, sono costituiti da posizioni verso l'Erario per IVA a credito su fatture d'acquisto, Euro 26.559,90 e dal credito per ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente, Euro 206,32 nonché da crediti minori verso l'Erario per l'IRPEF collaboratori.  
 I secondi, sotto indicati, sono costituiti principalmente da anticipazioni a fornitori, la cui fattura è stata regolarmente ricevuta nei primi mesi del corrente esercizio.

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Fornitori c/anticipi	-	6.558,32	6.558,32
<b>Totale</b>	-	6.558,32	6.558,32

I crediti indicati vengono qualificati come esigibili entro 12 mesi.  
 Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

**IV) Disponibilità Liquide**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
<i>Depositi Bancari:</i>			
Monte dei Paschi di Siena c/c 22485.69	155.947,63	132.400,56	(23.547,07)
Cassa contante	264,06	346,97	82,91
<b>Totale</b>	156.211,69	132.747,53	(23.464,16)

Le disponibilità liquide sono costituite, oltre che dalla piccola cassa, dalle giacenze di fondi nel conto corrente bancario al 31/12/2012. Il saldo giacente in banca è costituito dal residuo degli apporti operati negli anni dai soci. La società non ha conseguito, infatti, alcuna entrata operativa dal momento della costituzione ad eccezione degli interessi attivi bancari netti maturati nel conto corrente bancario.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**PASSIVO PATRIMONIALE****A) PATRIMONIO NETTO**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Capitale sociale	280.000,00	280.000,00	-
Fondo Riserva Conversione	-	-	-
Riserva volontaria	9.187,18	9.187,18	-
Perdita a nuovo	(28.892,64)	(48.406,69)	(19.514,05)
Perdita di esercizio	(19.514,05)	(23.960,69)	(4.446,64)
<b>Totale</b>	<b>240.780,49</b>	<b>216.819,80</b>	<b>(23.960,69)</b>

Il patrimonio netto, pari ad Euro 216.819,80, è variato rispetto al precedente anno per effetto della perdita d'esercizio di Euro 23.960,69 registrata al 31/12/2012.

L'Assemblea dei soci che ha approvato il bilancio al 31/12/2011 ha deliberato di riportare la perdita a nuovo.

**Analisi movimentazioni del patrimonio netto ultimi tre anni**

DETTAGLIO	Capitale sociale	Fondo riserva Conversione	Riserva Volontaria	Perdita a Nuovo	Perdita dell'esercizio	Patrimonio netto
Patrimonio netto al 31/12/2009	280.000,00	-	9.187,18	-	(14.257,07)	274.930,11
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(14.257,07)	14.257,07	-
Risultato di esercizio al 31/12/2010: Utile (Perdita)					(14.635,57)	(14.635,57)
Patrimonio netto al 31/12/2010	280.000,00	-	9.187,18	(14.257,07)	(14.635,57)	260.294,54
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(14.635,57)	14.635,57	-
Risultato di esercizio al 31/12/2011: Utile (Perdita)					(19.514,05)	(19.514,05)
Patrimonio netto al 31/12/2011	280.000,00	-	9.187,18	(28.892,64)	(19.514,05)	240.780,49
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(19.514,05)	19.514,05	-
Risultato di esercizio al 31/12/2012: Utile (Perdita)					(23.960,69)	(23.960,69)
<b>Patrimonio netto al 31/12/2012</b>	<b>280.000,00</b>	<b>-</b>	<b>9.187,18</b>	<b>(48.406,69)</b>	<b>(23.960,69)</b>	<b>216.819,80</b>

Riguardo alle quote sociali ed alle movimentazioni del patrimonio netto si evidenzia:

- 1) il capitale sociale originariamente costituito da numero 200 azioni del valore nominale unitario di lire 1.000.000 fu, con Assemblea Straordinaria del 11/10/2001, convertito in Euro con il passaggio del valore nominale unitario delle azioni da lire 1.000.000 ad euro 500,00 e la conversione del capitale sociale da lire 200 milioni a Euro 100.000,00;
- 2) la stessa Assemblea destinò a riserva la relativa eccedenza di conversione oggi nulla per effetto della sua concorrenza alla copertura delle perdite d'esercizio fino all'anno 2005;
- 3) a seguito del deliberato dell'Assemblea Straordinaria del 20/04/2006 fu adeguato il numero delle azioni in possesso degli azionisti (azioni in circolazione oggi pari a n. 240) per un valore nominale cadauno di Euro 500,00;
- 4) il capitale sociale complessivo venne pertanto suddiviso in n.120 azioni di proprietà CACIP ed in n.120 azioni di proprietà della Autorità Portuale di Cagliari;
- 5) con delibera del 19 maggio 2009 l'Assemblea Straordinaria dei Soci, stabilì un aumento del Capitale sociale da Euro 120.000,00 a Euro 280.000,00, dopo la ricostituzione del medesimo

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

capitale abbattuto sino ad Euro 89.187,18 per effetto della copertura delle perdite pregresse, deliberata dalla medesima Assemblea straordinaria.

La situazione del capitale, a seguito dell'operazione sopra descritta e coincidente con l'assetto proprietario attuale, è il seguente:

AZIONISTA	NUMERO AZIONI	VALORE NOMINALE	QUOTA % CAPITALE
CACIP -Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari	280,00	140.000,00	50%
Autorità Portuale di Cagliari	280,00	140.000,00	50%
<b>Totale Azioni in circolazione e capitale sociale</b>	<b>560,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>100%</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (%)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	280.000,00	B	280.000,00	30.812,82	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	9.187,18	B	9.187,18	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(48.406,69)		(48.406,69)	-	-
Utili (perdite) dell'esercizio	(23.960,69)		(23.960,69)	-	-
<b>Totale</b>	<b>216.819,80</b>		<b>216.819,80</b>	<b>30.812,82</b>	-
Quota non distribuibile	216.819,80		216.819,80	-	-
<b>Residua quota distribuibile</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, disponibile per volontà assembleare, non è presente alcuna posta.

**B) FONDI RISCHI ED ONERI**

Non sono stati previsti rischi ed oneri.

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Non sono stati operati accantonamenti non esistendo personale dipendente.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**D) DEBITI****Debiti**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Debiti v/Fornitori	-	-	-
Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere e competenze da liquidare	20.311,06	29.042,81	8.731,75
Debiti v/altri	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>20.311,06</b>	<b>29.042,81</b>	<b>8.731,75</b>

Le fatture da ricevere e le competenze da liquidare riguardano lo stanziamento di emolumenti del Collegio Sindacale.

Gli altri debiti sono costituiti da debiti tributari e contributivi. Nell'esercizio in chiusura sono pari a zero

I debiti sono esigibili dai beneficiari entro i 12 mesi.

Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

**CONTO ECONOMICO**Bilancio di esercizio al 31/12/2012

Pagina: 11

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è nullo, in quanto la società non ha ancora iniziato la propria attività.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

DETALIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
<i>Materie prime sussidiarie e di consumo</i>	-	65,00	65,00
<i>Costo per servizi</i>			
Costo per servizi diversi	288,77	363,97	75,20
Costo per emolumenti Sindaci	18.562,14	21.895,68	3.333,54
Oneri previdenziali Sindaci	-	-	-
	18.850,91	22.259,65	3.408,74
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
Bolli e diritti	127,60	311,94	184,34
Imposta vidimazione libri sociali	309,87	311,16	1,29
Imposta Camera di Commercio	240,00	240,00	-
Arrotondamenti	0,35	(0,24)	(0,59)
	677,82	874,48	196,66
<b>Totale</b>	<b>19.528,73</b>	<b>23.199,13</b>	<b>3.670,40</b>

I costi per servizi diversi sono relativi agli oneri per la gestione del conto corrente bancario ed alle spese postali.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari sono costituiti esclusivamente dagli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente bancario al lordo delle relative ritenute; non sussistono pertanto, proventi da partecipazione, ai sensi dell'art. 2425, n° 15, del Codice Civile, diversi dai dividendi.

**Proventi finanziari**

DETALIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Interessi attivi bancari verso terzi	33,13	25,60	-
<b>Totale</b>	<b>33,13</b>	<b>25,60</b>	<b>-</b>

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2011	SALDO 31.12.2012	variazione
Sopravvenienze attive straordinarie			-
Sopravvenienze passive straordinarie	(18,45)	(787,16)	(768,71)
<b>Totale</b>	<b>(18,45)</b>	<b>(787,16)</b>	<b>(768,71)</b>

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari rilevanti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, con le variazioni derivanti dall'applicazione delle vigenti norme fiscali, non ha prodotto reddito imponibile ai fini IRES né ai fini dell'IRAP.

Si precisa che non si ritengono applicabili le disposizioni di cui alla L. 248/2006, successivamente modificata dalla L. 296/2006 e dall'art.2 del D.L. 138/2011, riguardanti le società, cosiddette, non operative. Infatti, ai sensi dell'art. 30, comma 1, ultimo periodo, della L. 724/1994, confermato dall'AE nella circolare 4.5.2007, n. 25/E e ribadito nella Circolare 11.6.2012, n. 23/E, la società ricade nell'ipotesi di "esclusione", in quanto, trattasi di società costituita nella forma di società consortile e, pertanto, come tale, non espressamente richiamata dalla norma.

Pertanto, è da ritenersi non rientrante nell'ambito soggettivo di applicazione delle norme sopra richiamate.

Per quanto sopra non sono state stanziate imposte in bilancio, poiché la passività correlata non è stata considerata, né probabile, né possibile.

**Fiscalità differita**

Si precisa che non sussistono differenze temporanee da evidenziare ai fini IRES o IRAP che determinano fiscalità differita passiva.

In merito alle differenze temporanee che danno luogo ad attività per imposte anticipate, ai fini prudenziali, si ritiene che non sussistano i requisiti previsti di probabile ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In relazione a ciò, e più precisamente, al beneficio fiscale derivante dal riporto della perdita fiscale a riduzione del reddito imponibile di esercizi futuri, lo stesso verrà iscritto in bilancio nell'esercizio di avvenimento.

**Altre Informazioni**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

La società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento, di prestito di beni, con obbligo di retrocessione.

La società non ha emesso strumenti finanziari, né ha iscritto in bilancio immobilizzazioni

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

finanziare.

La società, come anticipato in premessa, nella parte relativa ai “criteri di formazione” del presente bilancio, ha adottato la cosiddetta forma abbreviata, ai sensi dell’art. 2435-bis del C.C. e fornito le informazioni che consentono l’esonero della redazione della relazione sulla gestione, di cui all’art. 2428 del C.C..

Tuttavia, ai fini di una rappresentazione che concorra ad una migliore interpretazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni, anche in assenza di un obbligo normativo, sia pur nel coerente limite dimensionale ed operativa della società.

1. Infatti, la società, come più volte richiamato, ad oggi non ha iniziato l’attività caratteristica. Questo ha comportato il fatto che non sono stati rilevati importi da inserire nell’area del “valore della produzione” e, negli esercizi precedenti e in quello chiuso al 31.12.2012, si sono registrate solo perdite d’esercizio. Risulta, pertanto, di poco significato informativo “riclassificare” il conto economico, al fine della costruzione di indicatori utili all’analisi di tipo reddituale e finanziario.

2. In relazione, invece, ai possibili rischi ed incertezze, il particolare settore in cui opererà la società (in relazione al quadro normativo di riferimento) consente, con ragionevole e prudente certezza, allo stato attuale, di considerare quasi nulli i rischi esterni e interni e le incertezze.

Per quanto sopra esposto, inoltre, l’organo amministrativo, dopo aver effettuato le necessarie verifiche e valutazioni ha la ragionevole aspettativa che la società abbia adeguate risorse per avviare e continuare l’esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per questo motivo essa continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del presente bilancio.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio sindacale pari ad Euro 21.895,68 mentre per il Consiglio di Amministrazione, l’Assemblea non ha deliberato, né è stato stanziato, alcun compenso.

La Società, con riferimento ai numeri 22-bis e 22-ter del comma 1 dell’art. 2427 C.C. – introdotti con il D. Lgs. 173/2008, recependo la Direttiva n.2006/46/CE – ed anche al p.9 del primo comma dell’art.2427 C.C., attesta quanto segue:

- che non sussistono altre operazioni intervenute con parti correlate (per tale definizione si richiama l’art. 2427 C.C. e lo IAS 24) che risultino significativi e non effettuate a normali condizioni di mercato (secondo la definizione data dalla relazione di accompagnamento al D. Lgs. 173/2008), oltre quelle riferibili ai soci Consorziati, ed agli apporti di mezzi propri, più volte richiamati nel presente documento, e a cui si rinvia per i dettagli informativi di rito;
- che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (cosiddetti “fuori bilancio”), finalizzati al raggiungimento di qualsivoglia obiettivo economico, fiscale, legale o contabile.

Gli Amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure previste in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

La Società rende noto, altresì, di non avere l’obbligo di redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), la cui tenuta, peraltro, è stata soppressa dall’art.45 del DL n. 5/2012, c.d. “Decreto Semplificazioni”.

ID: 101049451

28/03/2014

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

La Società, pur non essendo obbligata alla redazione del DPS, come sopra precisato, intende effettuare, con frequenza almeno annuale, e comunque ogni qualvolta si rendesse necessario da una nuova disposizione normativa, da eventuali innovazioni tecnologiche nel campo della sicurezza dei dati oggetto di trattamento o da modifiche nella struttura organizzativa, una rivisitazione ed aggiornamento dell'intera procedura operativa e della correlata valutazione dei rischi, anche in relazione alla prossima entrata in vigore del Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali.

**Risultato d'esercizio**

Signori Soci,  
in merito al risultato negativo d'esercizio, pari ad Euro 23.960,69, l'Organo Amministrativo ne propone il rinvio a nuovo.

Inoltre, con l'approvazione del presente bilancio scade il mandato del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, incaricato anche del controllo contabile, ringraziando della fiducia accordata, invita l'Assemblea a deliberare in merito.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Per il Consiglio di Amministrazione**  
**Il Presidente**  
**( F.to Dott. Piergiorgio Massidda)**

*Io sottoscritto Massimo Mannella, dottore commercialista ex art.2 comma 54 L. n. 350/2003 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società..*

*Io sottoscritto Massimo Mannella, dottore commercialista ex art.2 comma 54 L. n. 350/2003 dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la Società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari - autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate - Agenzia delle Entrate di Cagliari.*

ID: 101049451

28/03/2014

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI**  
**Cagliari Free Zone**  
**Società Consortile p.a.**

**Verbale assemblea Soci**

L'anno 2013, il giorno 22 del mese di aprile, presso la sede legale della Società Zona Franca di Cagliari s.c.p.a., V.le Diaz n. 86, alle ore 15.30, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea dei Soci, convocata dal Presidente, per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

1. bilancio e nota integrativa esercizio chiuso al 31.12.2012 e relazione Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti;
2. nomina Consiglio di Amministrazione; deliberazioni conseguenti;
3. nomina Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti;
4. varie ed eventuali.

Ai sensi dell'art. 21, comma 3, dello statuto vigente, presiede la riunione il Presidente Dott. Piergiorgio Massidda, il quale chiama a svolgere le funzioni di segretario, con il consenso dei presenti, il dott. Marco Pili.

Il Presidente rileva e fa constatare:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata, mediante racc. A/R del 15.04.2013;
- che è presente l'organo amministrativo, oltre a sé medesimo, nelle persone dell'Avv. Natale Ditel e del Dott. Oscar Serci; è assente giustificato il consigliere avv. Ivano Iai;
- che assistono, per il Collegio Sindacale, il Rag. Roberto Erriu, Presidente, e il Dott. Tullio Conti, sindaco effettivo, mentre è assente giustificato il Dott. Salvatore Marras, sindaco effettivo.
- Che è presente l'intero capitale sociale rappresentato dai seguenti azionisti:
- 1) Autorità Portuale di Cagliari, titolare di n. 280 (duecentoottanta) azioni pari ad una quota di euro 140.000,00 del capitale sociale, qui rappresentata dal Sen. Dott. Piergiorgio Massidda, nella sua qualità di legale rappresentante della stessa Autorità.
- Consorzio per l'Area Industriale Provinciale di Cagliari titolare di n. 280 (duecentoottanta) azioni pari ad una quota di euro 140.000,00 del capitale sociale, qui rappresentata dall'Avv. Natale Ditel, nella sua qualità di Commissario del Consorzio.

Il Presidente, con preventivo assenso di tutti gli intervenuti, che dichiarano di essere sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, dichiara l'Assemblea validamente costituita e la invita a svolgere l'ordine del giorno medesimo, introducendo il **primo punto**: *bilancio e nota integrativa esercizio chiuso al 31.12.2012 e relazione Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti.*

ID: 101049451

28/03/2014

Avendo preventivamente ricevuto dall'Assemblea la dispensa dalla lettura degli atti di bilancio, ne illustra il contenuto. Il bilancio è redatto in forma abbreviata e l'esercizio al 31.12.2012 chiude con una perdita di □23.961.

Terminata l'esposizione, il Presidente cede la parola al rag. Roberto Erriu, Presidente del Collegio Sindacale, che dà lettura della relazione di bilancio predisposta dallo stesso Collegio, anche nella veste di incaricato del controllo contabile, dalla quale non emergono motivi ostativi all'approvazione del suddetto bilancio.

L'Assemblea, all'unanimità, su proposta del Presidente,  
**delibera**

- 1) di approvare il Bilancio dell'esercizio al 31.12.2012, in ogni parte di cui risulta composto;
- 2) di acquisire agli atti la Relazione del Collegio Sindacale;
- 3) di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di euro 23.961.

Passando a trattare, congiuntamente, il **secondo e il terzo punto** all'ordine del giorno nomina Consiglio di Amministrazione; deliberazioni conseguenti e nomina Collegio Sindacale; deliberazioni conseguenti, si ricorda che lo Statuto sociale prevede che la Società sia amministrata da un Consiglio composto da un numero di membri variabile da quattro a otto, compreso il Presidente, che il Collegio Sindacale deve essere composto da tre Sindaci Effettivi e da due supplenti e, allo stesso, essendo previsto dallo statuto, possono essere attribuite anche le funzioni di controllo contabile.

In tale ultimo caso, tutti i componenti del Collegio, devono essere iscritti al Registro dei Revisori legali dei conti.

Ricorda altresì che, con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2012, scade il mandato del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, per cui occorre procedere al rinnovo dei predetti organi.

Invita, quindi, gli Azionisti a voler deliberare sulla nomina del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale.

Segue breve consultazione dei Soci Consorziati, in conseguenza della quale, l'Assemblea, dopo aver ringraziato i consiglieri e i sindaci uscenti per il prezioso lavoro svolto durante il loro mandato aver esaminato le comunicazioni ricevute da parte dei nominandi Sindaci, degli incarichi di amministrazione e controllo da essi ricoperti presso altre società, ai sensi dell'artt. 2400, 4° comma, C.C., all'unanimità,

**delibera:**

- 1) di fissare in n.4 (quattro) il numero dei componenti il Consiglio di Amministrazione;
- 2) di nominare per il triennio 2013-2015 e fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2015, il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

ID: 101049451

28/03/2014

- Sen. Dott. Piergiorgio MASSIDDA, nato a Cagliari il giorno 30 maggio 1956, ivi residente in Viale Merello, n. 90, codice fiscale MSSPGR56E30B354T;
  - Dott. Avv. Natale DITEL, nato a Nuoro, il giorno 17 gennaio 1964, residente in Quartu Sant'Elena, Via Levante, n. 2, codice fiscale DTLNTL64A17F979E;
  - Dott. Oscar SERCI, nato a Serramanna (CA), il giorno 1 gennaio 1952, residente in Cagliari, Via Sant'Alenixedda, n.23, codice fiscale SRCSCR52A01I647E;
  - Dott. Roberto FARCI, nato a Isili (NU) il 19 luglio 1960 e residente in Quartu S.E. (CA), Via Mentana, 18, Cod. Fisc.: FRC RRT 60L19336T,
- 3) Il Sen. dott. Piergiorgio Massidda, viene nominato altresì quale Presidente del Consiglio di Amministrazione, il dott. Oscar Serci quale Vice Presidente ed il dott. Avv. Natale Ditel, quale Amministratore Delegato.
- I consiglieri presenti testé nominati accettano l'incarico e dichiarano espressamente di rinunciare a qualsivoglia compenso. Dichiarano altresì che non sussistono le cause d'ineleggibilità e decadenza di cui all'art. 2382 del C.C.
- 4) L'assemblea, poi, dopo breve discussione, nomina per il triennio 2013-2015 e fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2015, il Collegio Sindacale nelle persone dei Signori:
- dott. Massimo MANNELLA, nato a Cagliari il 25 dicembre 1970 e ivi residente in V.le L. Merello, 87/A, cod. Fisc.: MNN MSM70T25B354Z, quale sindaco EFFETTIVO, nonché PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE;
  - dott. Michele CARACCIOLI nato a Tresnuraghes (OR) il 13 settembre 1944, residente in Cagliari, Via Canepa, 36, Cod. Fisc.: CRC MHL 44P13L393V, quale sindaco EFFETTIVO;
  - dott. Nicola GRILLETI, nato a Bari il 01 giugno 1942, residente in Cagliari, P.zza del Carmine, 8 Cod. Fisc.: GRL NCL42H01A662P, quale sindaco EFFETTIVO;
  - Dott. Carlo CROBEDDU, nato a Cagliari il 14 ottobre 1960 e residente in Villasimius (CA), Via Notteri, 1 Cod. Fiac.: CRB CRL 60R14B354U, quale sindaco SUPPLEMENTE;
  - dott.ssa Camilla CONTI, nata a Cagliari il 02 giugno 1976 e ivi residente in Via Padova, 2 cod. fisc.: CNT CLL 76H42B354Q, quale sindaco SUPPLEMENTE.
- 5) Al Collegio Sindacale viene attribuita la funzione di controllo contabile ai sensi dell'art. 14 DLgs n. 39 del 2010 (ex art.2409 ter del Codice Civile).
- L'assemblea determina il compenso annuo per il collegio sindacale, sulla base dei minimi delle tariffe professionali prese a riferimento anche se oggi abolite.
- A questo punto, null'altro essendovi da deliberare e nessuno dei presenti avendo chiesto la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara

ID: 101049451

28/03/2014

sciolta l'assemblea essendo le ore 16.40, previa lettura e approvazione  
del presente verbale.

Il Segretario

F.to Dott. Marco Pili

Il Presidente

F.to Sen. Dott. Piergiorgio Massidda

*Io sottoscritto Massimo Mannella, dottore commercialista ex art.2 comma 54 L. n. 350/2003  
dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la  
Società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari -  
autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle  
Finanze Dip. delle Entrate - Agenzia delle Entrate di Cagliari.*

ID: 101049451

28/03/2014

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI  
"CAGLIARI FREE ZONE"  
Società Consortile per Azioni**

Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.  
Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari, n°02590960924  
R.E.A. di Cagliari, n°210070  
PEC: cacip2@legalmail.it

**Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti**

Ai Signori Soci Consorziati,

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio ciudereihiuso al 31/12/2012, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.. La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**Parte prima**

**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società Consortile Zona Franca di Cagliari p.A., chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Società Consortile Zona Franca di Cagliari p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) il nostro esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 24/05/2012.

c) a nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società Consortile Zona Franca di Cagliari p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

d) per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, si richiama l'attenzione sulle seguenti situazioni di incertezze, descritte dagli Amministratori nelle note illustrate del bilancio.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 è stato redatto adottando i criteri applicabili ad un'impresa in funzionamento, ancorché, come noto, l'avvio dell'attività caratteristica non sia ancora avvenuto. La valutazione delle voci contabili è stata fatta, pertanto, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

**Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.**

pagina 1

ID: 101049451

28/03/2014

Detto bilancio registra una perdita d'esercizio di euro 23.961 (perdita di euro 19.514 nell'anno precedente) ed un patrimonio netto pari a euro 216.820 (euro 240.780 nell'anno precedente). A determinare tale perdita hanno concorso in maniera esclusiva: - l'assenza di ricavi da attribuire all'area del valore di produzione, legata al perdurare del mancato avvio dell'attività produttiva; - il sostenimento di costi di struttura.

Il Vs. Consiglio di Amministrazione, a seguito della conclusione delle attività di studio sui possibili interventi gestionali ed organizzativi necessari per dare l'avvio all'attività produttiva e rendere pertanto operativa la Vs. Società, ha presentato detto piano di sviluppo ai vari soggetti interessati allo sviluppo della zona franca (istituzionali e non) ed approvato dagli organi gestori dei soci consorziati.

Sono ancora da considerare in corso, in quanto non formalizzate, le procedure atte a consentire la riorganizzazione dell'assetto proprietario, propedeutiche alla successiva fase operativa e costituita dalla presentazione del Piano di Sviluppo, ai sensi dell'art. 7 del DPCM 7/06/2001. Tenuto conto, quindi, della difficile prevedibilità dei flussi di ricavi del particolare settore in cui intende operare la Società, del fatto che gli obiettivi del piano di sviluppo, sia industriali che finanziari, si collocano temporalmente in periodi successivi e delle altre criticità che caratterizzano il predetto piano, non ultimo l'evolvere del contesto normativo di riferimento, sussistono incertezze circa la possibilità che gli obiettivi delineati possano, nel breve periodo, essere raggiunti.

Inoltre, il mutato quadro normativo e di orientamento giurisprudenziale, nazionale e comunitario, con riferimento alla possibilità di riorganizzazione dell'assetto societario, ovvero la partecipazione alla società di enti pubblici, locali e/o territoriali, comunque da definirsi pubbliche amministrazioni, pone oggi delle criticità.

Infatti, tali soggetti sono obbligati ad attuare un attento monitoraggio delle gestioni parallele per garantire il rispetto di tutte le altre disposizioni limitative diffuse nelle varie normative interne. Sia in riferimento alla costituzione di partecipazioni e sia al mantenimento delle stesse. Ciò impone ulteriori riflessioni da parte degli Amministratori circa la diversa possibilità e modalità di realizzare il piano di sviluppo citato.

Tuttavia, gli Amministratori, ritengono di avere la ragionevole aspettativa che la Società potrà avviare la sua attività in un futuro prevedibile e hanno pertanto ritenuto appropriata l'adozione del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

La prospettiva di continuazione dell'attività (*going concern*) dipenderà dal concretizzarsi delle complessive procedure che consentano l'avvio delle attività produttive.

E' pertanto evidente che il venir meno delle prospettive di continuazione dell'attività potrebbero compromettere la possibilità di recupero integrale del valore delle attività iscritte nello stato patrimoniale.

#### **Parte seconda Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato a n. 2 assemblee dei soci e a n. 5 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

ID: 101049451

28/03/2014

- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non vi sono osservazioni da formulare.
  - Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
  - Abbiamo acquisito conoscenza, valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, attualmente affidato in outsourcing e svolto a titolo gratuito dal socio CACIP, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di ulteriori informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non è emerso alcuna criticità da riferire. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
  4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
  5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
  6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
  7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
  8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, per il quale abbiamo volontariamente rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue:
    - 8.1 Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che concerne la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
    - 8.2 Gli amministratori hanno fornito nella nota integrativa le informazioni previste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del C.C. e, pertanto, sono esonerati dalla redazione della Relazione sulla Gestione;
    - 8.3 Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile;
    - 8.4 Gli amministratori hanno integrato la nota integrativa di tutte le ulteriori informazioni aventi funzione esplicativa, integrativa e complementare dei dati esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico, nonché le ulteriori informazioni richieste ai numeri 22-bis e 22-ter, comma 1, dell'art. 2427 del C.C. e, pertanto, appare sufficientemente chiaro ed analitico nell'esposizione;
    - 8.5 La società, e il Collegio lo attesta, non ha effettuato rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge n. 342/2000, né ai sensi del D.L. 185/2008, convertito nella L. 2/2009;
    - 8.6 Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

ID: 101049451

28/03/2014

9. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 23.961 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	245.863
Passività	Euro	29.043
- Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	Euro	240.781
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(23.961)</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	-

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	-
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	23.199
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(23.199)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	26
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(787)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>(23.961)</b>
Imposte sul reddito	Euro	-
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(23.961)</b>

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 72.000, conseguenti alla riclassificazione delle immobilizzazioni in corso nell'esercizio precedente, inoltre, permangono i presupposti che hanno consentito l'iscrivibilità nell'attivo dei costi capitalizzati effettuati nei precedenti esercizi.

12. Dall'attività complessiva di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Infine, come segnalato dagli Amministratori, con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, scade il mandato degli organi sociali e, ringraziando i soci consorziati per la fiducia accordata, Vi invitiamo a deliberare in merito.

Ringraziamo, inoltre, tutto il Consiglio di Amministrazione e la struttura amministrativa della società, rappresentato dal personale amministrativo dei soci Autorità Portuale e CACIP, per la fattiva e preziosa collaborazione avuta.

Cagliari, 10 aprile 2013

**Il Collegio Sindacale**

F.to Rag. Roberto Erriu

F.to Dott. Tullio Conti

F.to Dott. Salvatore Marras

ID: 101049451

28/03/2014

*Io sottoscritto Massimo Mannella, dottore commercialista ex art.2 comma 54 L. n. 350/2003 dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la Società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari - autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate - Agenzia delle Entrate di Cagliari.*

DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE N. 155  
seduta del 16 aprile 2014

2<sup>a</sup> Punto all'ordine del giorno: rendiconto generale 2013.

*Presenti al momento della votazione*

ENTE/CATEGORIA	RAPPRESENTANTE	PRESENTE	ASSENTE
Commissario Autorità Portuale	(C.P.) CV Vincenzo Di Marco	X	
Capitaneria di Porto			
Regione Autonoma della Sardegna	Prof. Massimo Deiana (del.)	X	
Provincia di Cagliari	Dott. Pietro Cadau		X
Comune di Cagliari	Ass. Luisa Anna Marras (del.)	X	
Comune di Capoterra	Dott. Francesco Dessì		X
Comune di Sarroch	Dott. Salvatore Mattana	X	
Camera di Comercio di Cagliari	Dott. Vitangelo Tizzano (del.)	X	
Prov. Interreg. OO.PP. Lazio, Abruzzo, Sardegna	Ing. Walter Quarto (del.)	X	
Ufficio delle Dogane di Cagliari	Dott. Marcello Demuro	X	
Categoria Armatori	Ing. Antonio Musso	X	
Categoria Industriali	Ing. Maurizio De Pascale	X	
Categoria Imprenditori art. 16 e 18	Dott. Oscar Serci		X
Categoria Spedizionieri	Sig. Salvatore Plaisant	X	
Categoria Autotrasportatori	Dott. Vittorio Fradelloni	X	
Categoria Agenti e Racc. marittimi	Sig. Michele Pons		X
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Alessandro Berutti	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Maurizio Cannas	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Edmondo Franceschi	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Raffaele Loddo	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Dott. Pietro Utzeri	X	
Resp. Presidio Sardegna Div. Capo – Trenitalia	Ing. Sandro Tola		X
Rapp. Dipendenti A.P.	Geom. Edoardo Rossi	X	
<i>Componenti del Comitato Portuale</i>			
		17	5

*Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni, assistono alla riunione, per il Collegio dei Revisori la Dott.ssa Maria Maddalena la Montagna e il Dott. Ernesto Curreli;*



## IL COMITATO PORTALE

- PREMESSO** che è stato regolarmente convocato con nota n. 2354 del 31.03.2014 e successivamente integrato con nota n 2464 del 03.04.2014, come previsto dal regolamento per lo svolgimento delle attività del Comitato portuale approvato in data 19 dicembre 2008 e modificato in data 26 giugno 2013 con Delibera n. 148;
- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni;
- VISTO** il Decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione del 29.01.2014 n. 29 che nomina il C.V. (CP) Vincenzo di Marco, Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale;
- VISTO** l'articolo 9 della suindicata Legge 84/94 che al comma 4 del suddetto articolo prescrive, per la validità delle sedute del Comitato Portuale, la presenza di tanti componenti che rappresentino la metà più uno in prima convocazione e la presenza di un terzo dei componenti in seconda convocazione;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale per la validità delle sedute in seconda convocazione;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal Comitato Portuale in data 08.03.2007;
- PRESSO ATTO** come richiesto dal Ministero dei Trasporti con la nota M\_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014, che il Rendiconto Generale è correddato dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota,



che consentono al Collegio dei revisori l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa;

**VISTO**

il Rendiconto Generale 2013, con i relativi allegati, redatto sulla base di quanto disposto dal CAPO VI del surrichiamato Regolamento di amministrazione e contabilità che chiude con i seguenti risultati:

- Avanzo finanziario di competenza	€. 16.314.454,60
- Avanzo Economico	€. 18.390.369,05
- Avanzo di Amministrazione <i>di cui vincolato disponibile</i>	€. 119.464.378,63 €. 54.031.858,51
- Fondo di cassa finale	€. 65.432.520,12 €. 115.152.374,05

**VISTA**

la relazione del Commissario sulla gestione 2013 e le considerazioni ivi contenute;

**VISTA**

la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2013 redatta ai sensi dell' articolo 11 c. 3 lett. b) della L. 84/94 e facente parte integrante del verbale n.12/2014, nella quale il Collegio,  
*"considerato che"*:

1. *vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;*
2. *vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.1.2013 ed il saldo contabile di cassa;*
3. *è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;*
4. *è stata verificata la correttezza delle determinazione del risultato di amministrazione;*
5. *dai risultati effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili*



*desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2013, individuando – con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;*  
esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto generale 2013 da parte del Comitato portuale ;

#### DELIBERA

All'unanimità dei presenti, di approvare il rendiconto generale 2013, con i relativi allegati, che presenta i seguenti risultati:

-Avanzo finanziario di competenza	€. 16.314.454,60
- Avanzo Economico	€. 18.390.369,05
- Avanzo di Amministrazione <i>di cui vincolato disponibile</i>	€. 119.464.378,63
	€. 54.031.858,51
- Fondo di cassa finale	€. 65.432.520,12
	€. 115.152.374,05

La presente delibera diventerà esecutiva dopo l'approvazione del Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Segretario Generale.

Dott. Roberto Farci

*Roberto Farci*

Il Commissario

C.V. (CP) Vincenzo di Marco

*Vincenzo di Marco*

*jen*



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**VERBALE N. 12/2014**

Il giorno 14 aprile 2014, alle ore 10.30, presso gli uffici dell'Autorità portuale di Cagliari, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, debitamente convocato.

Sono presenti:

- Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna, Presidente;
- Dott. Ernesto Curreli, componente effettivo;
- Dott. Alessandro Franchi, componente effettivo.

All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

- 1) **Esame decreti presidenziali e commissariali adottati nell'anno 2013;**
- 2) **Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Rendiconto generale per l'anno 2013;**

**1) Esame decreti Presidenziali e Commissariali adottati nell'anno 2013**

Il Collegio prosegue l'esame dei decreti presidenziali e commissariali adottati nell'anno 2013 e precisamente dal n. 113 al n. 142 adottati dal Presidente e dal n. 1 del 28 novembre 2013, al n. 48 nel 30 dicembre 2013 del Commissario.

In ordine ai suddetti provvedimenti il Collegio non rileva particolari criticità, ad eccezione di quanto segue:

- Decreto n. 113/2013: si evidenzia che è stato adottato il provvedimento per la nomina di una apposita Commissione di gara per la verifica della documentazione per l'analisi delle offerte anche dopo aver preso atto che entro il termine di presentazione delle offerte era pervenuta una sola busta;
- Decreto n. 123/2013: nel provvedimento non viene indicato l'importo da porre a base di gara, necessario anche ai fini dell'individuazione della procedura di gara prescelta.

In alcuni provvedimenti manca l'indicazione della riserva di portare il provvedimento in Comitato portuale per il prescritto "sentito" ed inoltre manca ogni indicazione in relazione al canone che gli interessati dovranno pagare (vedi in via esemplificativa Decreti n. 122 e nn. 132, 133, 134 e 135). Si invita pertanto l'Ente ad una più puntuale presentazione di tali provvedimenti in Comitato portuale.

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si invita ancora una volta l'Ente ad indicare nel dispositivo del Decreto “*il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Ente*”, laddove si verifichi tale ipotesi.

## 2) Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Rendiconto generale per l'anno 2013

Il Rendiconto generale relativo dell'esercizio finanziario 2013, da sottoporre all'approvazione del Comitato portuale entro il 30.04.2014, riflette, in sintesi, la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità portuale di Cagliari e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati:

- relazione sulla gestione 2013;
- rendiconto finanziario decisionale e tabella articolata secondo le diverse Missioni Istituzionali di cui all'art. 37, punto 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico e quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- stato patrimoniale e allegato di cui all'art. 39, c.9, del Regolamento di Amm. e Cont.;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto generale anno 2013 di cui all'art.41 del Regolamento di Amm. e Cont.;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012 della Società partecipata Zona Franca di Cagliari “Cagliari Free Zone” soc. consortile per azioni, nota integrativa e Verbale dell'Assemblea Ordinaria.

Inoltre, come richiesto dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota M\_INF/PORTI/1915 del 21 febbraio 2014, il Rendiconto generale è corredata dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa.

La suddetta documentazione contabile corrisponde alle risultanze dei libri contabili dell'Ente.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Principi di redazione del conto consuntivo.

Per la redazione del Rendiconto generale sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale del 15.07.1998, modificato e integrato con delibera dello stesso il 30.11.1998, secondo le disposizioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la nota n.5191349 del 30.10.1998. In merito si osserva quanto segue:

- il Rendiconto è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2423 del Codice civile ed ai principi prescritti dall'art. 2423-bis del c.c. ed in particolare:
  - la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché con l'indicazione degli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
  - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- il contenuto della situazione patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto stabilito dagli artt. 2424 e 2425 c.c.;
- sono state osservate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del c.c.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del c.c.;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

Criteri di valutazione.

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme ai criteri indicati nell'art. 2426 c.c. nonché ai principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni;
- tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie relative alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. e alla Società Golfo degli Angeli in liquidazione;
- i crediti sono esposti al loro valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle indennità maturate dal personale dipendente fino alla data di chiusura del bilancio;
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo;
- i conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art. 2424 c.c..

#### Esame del Rendiconto generale 2013

Il Bilancio di previsione 2013 è stato oggetto del verbale del Collegio n. 2/2012 del 25.10.2012 e adottato con delibera del Comitato Portuale n. 127 del 26.10.2012.

Il MIT, con la nota fax prot. M\_IT/PORTI/1558 del 06.02.2013, acquisito il parere favorevole del MEF, ha approvato la suddetta delibera del Comitato portuale di adozione del bilancio di previsione 2013.

Nel corso dell'esercizio 2013, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione:

1. la prima nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n. 7 del 20.06.2013, adottata dal Comitato portuale con Delibera n. 1144 del 21.06.2013 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M\_IT/PORTI/10719 del 10.10.2013;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

2. la seconda nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n. 10 del 3 e 4 dicembre 2013, adottata dal Comitato portuale con la Delibera n. 152 in data 13.12.2013 ed approvata dal MIT con la nota prot. M\_IT/PORTI/2289 del 5.03.2014.

### IL RENDICONTO FINANZIARIO.

#### A) COMPETENZA.

La gestione finanziaria di competenza, riepilogata per titoli, risulta la seguente:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE (B)	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2013 (C)	TOTALE ACCERTATO (D)	(D – A)
TIT. I°	24.840.042,00	25.890.111,69	4.154.406,45	30.044.518,14	5.204.476,14
TIT. II°	103.000,00	177.239,21		177.239,21	74.239,21
TIT. III°	3.222.100,00	1086.607,63	608.895,73	1.695.503,36	- 1.526.596,64
<b>TOTALI</b>	<b>28.165.142,00</b>	<b>27.153.958,53</b>	<b>4.763.302,18</b>	<b>31.917.260,71</b>	<b>3.752.118,71</b>

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE PAGATE (B)	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE AL 31.12.2013 (C)	TOTALE IMPEGNATO (D)	(D – A)
TIT. I°	13.629.346,97	7.712.381,09	2.390.898,94	10.103.280,03	- 3.526.066,94
TIT. II°	41.150.200,00	352.093,08	3.451.929,64	3.804.022,72	- 37.346.177,28
TIT. III°	3.222.100,00	1.539.846,52	155.656,84	1.695.503,36	- 1.526.596,64
<b>TOTALI</b>	<b>58.001.646,97</b>	<b>9.604.320,69</b>	<b>5.998.485,42</b>	<b>15.602.806,11</b>	<b>- 42.398.840,86</b>

Il risultato della gestione finanziaria di competenza si può così sintetizzare:

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	30.044.518,14	10.103.280,03	+ 19.941.238,11
Partite c/capitale:	177.239,21	3.804.022,72	- 3.626.783,51
Partite di giro:	1.695.503,36	1.695.503,36	0
Totali =	31.917.260,71	15.602.806,11	+ 16.314.454,60
<b>Avanzo finanziario di competenza:</b>		<b>16.314.454,60</b>	
Totali a pareggio =	31.917.260,71	31.917.260,71	



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione delle ENTRATE.**

Le entrate correnti dell'Autorità Portuale, pari a € 30.044.518,14, sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	Incidenza %
Contributi dallo Stato	919.042,00	3,06
Tasse portuali	14.788.620,97	49,22
Tasse di ancoraggio	7.804.789,87	25,98
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	613.802,33	2,04
Proventi servizi traffico passeggeri	822.473,62	2,74
Proventi magazzini e aree portuali	33.212,37	0,11
Proventi diversi	5.520,00	0,02
Canoni demaniali	4.321.243,50	14,38
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	24.361,26	0,08
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	371.714,79	1,24
Recuperi e rimborsi diversi	223.253,96	0,74
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	87.389,44	0,29
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	15.117,13	0,05
Entrate varie ed eventuali	13.876,90	0,05
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>100,00</b>

In merito alle suddette entrate si evidenziano le seguenti partite più significative.

I contributi da parte dello Stato, € 919.042,00, derivano dal trasferimento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ha consentito, anche per il secondo semestre 2013, la riduzione delle tasse di ancoraggio sull'attività di *transhipment* adottata dall'Autorità con Decreto del Commissario n. 44 del 30.12.2013.

Le tasse portuali e di ancoraggio, che a decorrere dall'anno 2007 sono interamente trasferite dall'Agenzia delle Dogane all'Autorità portuale ai sensi della legge n. 296/2006, rappresentano oltre il 75% delle entrate correnti, per complessivi € 22.593.410,84.

I "Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale" sono stati accertati in € 4.321.243,50 e rappresentano oltre il 14% delle entrate correnti.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si precisa che i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono stati determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato all'Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 avente ad oggetto i "Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrata dall'Autorità Portuale di Cagliari".

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all'assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n. 243 del 10.12.2004, n. 201 del 31.08.2004 e n. 53 del 26.02.2009.

Il MIT, con lettera Circolare n. 59 Prot. n. M\_INF/PORTI/6089 del 28.05.2013, ha comunicato che, con Decreto del 04.12.2012, registrato alla Corte dei Conti il 20.12.2012 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 119 in data 23.05.2013, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2013, applicando l'incremento del 2,85% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2012.

Nelle "Poste correttive di uscite correnti" sono iscritti i recuperi e rimborsi diversi, per complessivi € 223.253,96. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 78.192,29, come da modello UNICO 2013 - redditi 2012; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 123.934,92; i recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n. 56 del 19.02.2008, per € 6.012,95; i recuperi per la ripartizione delle spese per lo svolgimento del servizio di coordinamento della movimentazione dei bus navetta e di indirizzo dei crocieristi, per € 7.020,77, come previsto dall'art. 7, comma 2, dell'Ordinanza n.28 del 06.03.2013.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 177.239,21 per "Depositi di terzi a cauzione" relativi alle somme riscosse in conto depositi cauzionali a vario titolo.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.695.503,36 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione delle SPESE**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 10.103.280,03 e risultano impegnate per € 2.784.160,61 per spese di “Funzionamento”; per € 7.056.241,01 per “Interventi diversi”; per € 18.294,79 per “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” e per € 244.583,62 per i “Versamenti al bilancio dello Stato”.

L’incidenza delle diverse categorie di spesa sul totale delle spese correnti è così rappresentata:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	315.244,02	3,12
Oneri personale in servizio	2.056.089,49	20,35
Spese per l’acquisto di beni e servizi	412.827,10	4,09
Uscite per prestazioni istituzionali	3.295.046,69	32,61
Trasferimenti passivi	0,00	-
Oneri finanziari	940,42	0,01
Oneri Tributari	419.161,74	4,15
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	3.031.042,00	30,00
Spese non classificabili in altre voci	310.050,16	3,07
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	18.294,79	0,18
Versamenti al bilancio dello Stato	244.583,62	2,42
<b>Totale spese correnti</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio e nella gestione dell’esercizio 2013 l’Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni contenute nella legge n. 122/2010, di conversione del D.-L. n. 78/2010 e rappresentate nei prospetti i forniti dal MIT, con la nota M\_INF/PORTI/1915 del 21 febbraio 2014, allegati al rendiconto generale.

Inoltre, ai sensi dell’art. 8, c. 3 della legge n. 135/2012, di conversione del D.L. 06.07.2012, n. 95, è stata operata la riduzione della spesa per consumi intermedi in misura pari al 10% delle stesse spese sostenute nell’anno 2010 ed il versamento dell’importo risultante al Bilancio dello Stato.

A seguito dell’invito formulato dal Ministero vigilante con la nota Prot. M\_IT/PORTI/ 1558 del 6 febbraio 2013 e con successiva nota M\_IT/PORTI/10719 del 1° ottobre 2013, l’Ente ha provveduto al ricalcolo della spesa per consumi intermedi in base alle indicazioni contenute nella



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Circolare MEF n. 31/2012 e, sul bilancio in esame, è stato impegnato e versato al Bilancio dello Stato sia l'importo di competenza 2013 che il conguaglio per l'anno 2012.

Infine il Collegio riscontra che l'Ente ha ottemperato alle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 141, della Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013) che ha fissato, per gli anni 2013 e 2014, il limite di spesa per l'acquisto di mobili e arredi nella misura del 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per la stessa tipologia di spesa.

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 315.244,02. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10%, come disposto dal citato art. 6, c. 3, della L.122/2010 nonché di un ulteriore 5%, come stabilito dall'art.5, comma 14 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012.

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi € 2.056.089,49. Al riguardo il Collegio ha verificato che l'Autorità Portuale, nell'anno 2013, ai sensi dell'art. 9, c. 1 del d.l. n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010, ha provveduto a ricondurre il trattamento economico complessivo dei propri dipendenti al fine di non superare, in ogni caso, il trattamento economico ordinariamente spettante per l'anno 2010. Mentre per gli anni 2011 e 2012 l'Ente ha quantificato ed iscritto nel conto economico (Voce E20) le maggiori somme da recuperare dai propri dipendenti, pari ad € 69.829,62

Alla predetta categoria sono state inoltre applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art. 6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e quelle di cui all'art. 5, c.7 del D.L. 95/2012, convertito dalla L.135/2012, che ha ridotto a € 7 i buoni pasto imputati al cap.112/50.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" risultano pari a € 412.827,10, e rappresentano il 4,09% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria taluni capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle allegate al documento contabile.

Il Collegio ha verificato che, nel corso del 2013, l'Autorità Portuale ha effettuato versamenti all'entrata del bilancio dello Stato, in ottemperanza alle diverse norme sopra richiamate, per complessivi € 244.583,62.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 3.804.022,72. Le manutenzioni straordinarie di opere portuali sono pari a € 1.176.924,22.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.695.503,36.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione dei RESIDUI.**

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è analiticamente rappresentata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31.12.2013, con verbale del Collegio n. 11 del 24 e 25 marzo 2014. Riepilogata per titoli la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2013	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCUOTERE al 31.12.2013
TIT. I°	4.892.301,18	1.862.102,80	-	428.416,31
TIT. II°	59.522.948,32	11.742.571,73	-	2.884.020,64
TIT. III°	2.087.100,02	670.381,46	-	19.419,86
<b>TOTALI</b>	<b>66.502.349,52</b>	<b>14.275.055,99</b>	<b>-</b>	<b>48.895.436,72</b>
RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2013	PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE al 31.12.2013
TIT. I°	4.393.104,81	1.786.164,46	-	10.740,19
TIT. II°	55.888.153,15	14.089.422,38	-	1.153.998,10
TIT. III°	313.935,52	185.754,08	-	20.865,37
<b>TOTALI</b>	<b>60.595.193,48</b>	<b>16.061.340,92</b>	<b>-</b>	<b>43.348.248,90</b>

Dalle suesposte risultanze emerge un disavanzo di cassa in conto residui di € 1.786.284,93 (€ 16.061.034,92 pagamenti meno € 14.275.055,99 riscossioni).

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2013, da riportare all'esercizio 2014, è la seguente:

	€	€
Residui attivi dell'esercizio (competenza)	4.763.302,18	
Residui attivi di esercizi precedenti		48.895.436,72
<b>Totali residui attivi al 31.12.2013</b>	<b>53.658.738,90</b>	
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	5.998.485,42	
Residui passivi di esercizi precedenti		43.348.248,90
<b>Totali residui passivi al 31.12.2013</b>	<b>49.346.734,32</b>	



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio raccomanda l'attenzione ad un continuo monitoraggio, accompagnato ad una analisi circa il mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.

#### Gestione di CASSA.

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:

		CASSA COMPETENZA	CASSA RESIDUI
Avanzo di cassa in competenza	€ 12.549.637,84	€ 27.153.958,00 - € 6.604.120,69	
Disavanzo di cassa in conto residui	€ 1.786.284,93		
Avanzo di cassa finale	€ 15.763.352,91		
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2013	€ 115.152.174,05	€ 33.389.021,21 avanzo di cassa netto - € 117.652,91 fondo di cassa finale	

#### B) SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2013 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2012	SITUAZIONE AL 31.12.2013	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 227.120.570,38	€ 235.258.125,75	€ 8.137.555,37
PASSIVITA'	€ 114.754.971,50	€ 104.502.157,82	- € 10.252.813,68
PATRIMONO NETTO	€ 112.365.598,88	€ 130.755.967,93	€ 18.390.369,05

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2013, pari a € 18.390.369,05, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

#### ATTIVITA'

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 1.114.952,65 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 63.296.819,24, di cui: € 6.431.908,40 alla voce "Terreni e fabbricati"; " € 25.078,47 alla voce

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

“Impianti, macchinari; € 56.751.380,45 alla voce “Immobilizzazioni in corso” e € 88.451,92 alla voce “Altri beni mobili e macchine d’ufficio”.

Rispetto all’esercizio finanziario 2012 l’incremento di € 4.553.855,81 della voce “immobilizzazioni in corso” scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 11.131.263,65, al netto dei lavori che, una volta completati e collaudati, sono stati imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, complessivamente € 6.577.407,84.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

- Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
- Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.

In relazione alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si riscontra che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l’ultimo bilancio approvato, relativo all’esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell’Autorità Portuale per l’anno 2003. Al riguardo, si invita nuovamente l’Ente a porre in essere le azioni per la definizione della procedura liquidatoria e a valutare attentamente l’opportunità la partecipazione alla Soc. Zona Franca S.p.a..

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce “Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici”, l’importo di € 44.802.065,95 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep. n. 1676/2009. Del suddetto importo si prevede che verranno riscossi entro l’esercizio 2014 € 12.400.000,00 mentre la differenza di € 32.402.065,95 potrà essere riscossa oltre il 2014.

L’attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio 2014, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2013 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo, risultano pari a € 9.295.179,89, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell’allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 3.707.877,45.
- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 2.675.693,79.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- crediti tributari, per complessivi € 2.171.337,65.
- crediti verso altri per un importo di € 740.271,00, di cui € 139.971,75 entro l'esercizio 2014, ed € 600.299,25 esigibili oltre il 2014.

Le disponibilità liquide ammontano a € 115.152.374,05, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 11 del 24 e 25.03.2014.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi € 1.430.911,13, somma i risconti attivi, per € 42.278,41, e i costi anticipati, per € 1.388.632,72.

#### PASSIVITÀ E NETTO

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € 18.390.369,05, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2013.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 14.765.015,28 e risulta pari a € 106.317.353,58.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi € 1.428.214,95, imputati alla voce C)3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 874.550,85, corrisponde al debito maturato al 31.12.2013 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale -“Residui passivi” è pari a € 101.453.789,90. Le voci più significative sono:

- debiti verso fornitori per € 3.372.705,51;
- debiti per prestazioni dovute, € 94.318.136,42 per le somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- debiti diversi, per un totale di € 3.133.650,83.

La voce F) dello Stato Patrimoniale “Ratei e risconti passivi”, pari a complessivi € 745.602,12, somma i risconti passivi e i ricavi anticipati che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo.

I conti d'ordine, all'attivo e al passivo, ammontano a € 129.473.720,51. Tra i suddetti conti la voce “Partire diverse”, pari a € 53.043.866,04, corrisponde all'importo che risulta vincolato



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2013 per interventi avviati dall'Autorità Portuale, e puntualmente elencati nella Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2013, allegata al Rendiconto generale.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'art. 39, c.9, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

#### CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	+ € 29.933.034,15
B) Costi della Produzione	- € 11.668.195,18
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	+ € 18.264.838,97
C) Proventi e Oneri finanziari	+ € 369.418,20
D) Rettifiche di Valore di attività Finanziarie	---
E) Proventi e Oneri Straordinari	- € 70.238,12
Risultato Prima delle Imposte	+ € 18.564.019,05
Imposte sul Reddito dell'Esercizio	- € 173.650,00
Avanzo Economico	<u>€ 18.390.369,05</u>

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M. 31.12.1988, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

L'accantonamento al fondo T.F.R. per il 2013, pari ad € 139.741,10, corrisponde agli importi spettanti al personale dipendente, e risulta formato per € 124.391,63 dalle somme maturate nell'anno e per € 15.349,47 dalla rivalutazione del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

I "Proventi e Oneri straordinari" scaturiscono da:

- proventi diversi - voce E20 -, per € 69.829,62 relativi all'importo che l'Autorità Portuale ritiene di dover, eventualmente, recuperare al personale dipendente ai sensi dell'articolo 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010 per le somme corrisposte al proprio personale negli anni 2011 e 2012 eccedenti i limiti posti dalla citata normativa;
- da sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui passivi - voce E22, € 239.110,30;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui attivi – voce E 23 - , € 71.900,12; e altri oneri straordinari - voce E24 - , € 307.277,92, per il pagamento, nei confronti di un ex dipendente dell'Ente, delle differenze retributive dovute per il periodo 01.01.1981 – 31.10.1983 per inquadramento dirigenziale, oltre gli interessi legali e rivalutazioni monetarie, oltre la metà delle spese di giudizio ed il TFR, a seguito della sentenza della Corte d'Appello di Cagliari n. 536/2012 del 12.12.2012, nonché ai versamenti effettuati a Equitalia.

Le imposte sui redditi dell'esercizio, € 173.650,00, corrispondono all'IRAP calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

Il reddito dell'esercizio, essendo l'Autorità Portuale un Ente pubblico non economico, ai fini delle imposte viene calcolato sulla sola attività commerciale svolta in misura residuale. 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 € 2.489.384,99, costi diretti per € 1.855.650,40 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR, pari a € 512.053,68, da cui scaturisce un reddito dell'esercizio 2013 di € 121.680,91. Considerato che nel precedente esercizio 2012 l'Autorità aveva registrato una perdita fiscale di € 514.574,30, tale perdita, ai sensi dell'art. 8 del TUIR, è computata in diminuzione del reddito conseguito nell'anno 2013.

Il Conto Economico per l'anno 2013, dopo il calcolo delle imposte rappresentate dalla sola IRAP, regista un avanzo di € 18.390.369,05.

### C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2013

Fondo di cassa al 01.01.2013	€ 99.389.021,14
------------------------------	-----------------

#### Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 888)

In c/competenza	€ 27.153.958,53
In c/residui	€ 14.275.055,99
	+ € 41.429.014,52

#### Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 1145)

In c/competenza	€ 9.604.320,69
In c/residui	€ 16.061.340,92
	- € 25.665.661,61
Fondo di cassa al 31.12.2013	€ 115.152.374,05



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

## Residui attivi

Di esercizi precedenti	€ 48.895.436,72
Dell'esercizio	€ 4.763.302,18 + € 53.658.738,90

### **Residui passivi**

Di esercizi precedenti € 43.348.248,90  
 Dell'esercizio € 5.998.485,42 - € 49.346.734,32

Avanzo di amministrazione al 31.12.2013

€ 119.464.378,63

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	€ 874.550,85
Fondo rischi e oneri	€ 113.441,62
Altri vincoli per lavori	€ 53.043.866,04

**Totale Avanzo di Amministrazione vincolato**    **€ 54.031.858,51**

**Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2013**    **€ 65.432.520,12**

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2013, € 115.152.374,05, indicato nella situazione amministrativa coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 11 del 24 e 25.03.2014.

Al Rendiconto Generale sono allegati l'elenco analitico dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2013 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

## CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
  - 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2013 ed il saldo contabile di cassa;
  - 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;
  - 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
  - 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

all'esercizio 2013, individuando - con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;

- 6) vista la relazione del Commissario straordinario alla gestione dell'esercizio finanziario 2013 e le considerazioni ivi contenute; esprime, ai sensi dell'art. 9, c. 3 lettera d) della legge n. 84/1994, parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato portuale del Rendiconto generale 2013.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto, oggi alle ore 14.00, e successivamente inserito nell'apposito registro.

**15 APR. 2014**

Dott.ssa Maria Maddalena La Montagna

Dott. Alessandro Franchi

Dott. Ernesto Curreli



## RELAZIONE SULLA GESTIONE 2014

La relazione sulla gestione, prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che rimanda all'articolo 2428 C.C. in quanto applicabile, fornisce un'analisi della situazione e andamento dell'Ente nel suo complesso e nel dettaglio chiarimenti sugli importi riportati a consuntivo per l'anno in riferimento.

L'attività dell'Autorità Portuale si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmati adottati dal Comitato Portuale e nel rispetto dei vigenti limiti di spesa.

Il programma triennale e l'elenco annuale delle opere per l'anno 2014 è stato adottato con Decreto del Presidente n.130 del 27/08/2013 ed approvato dal Comitato Portuale in sede di bilancio.

Il bilancio di previsione per l'anno 2014 è stato adottato dal Comitato Portuale con la delibera n. 153 del 13.12.2013, ed approvato dal Ministero vigilante con nota Prot. n. M\_IT/PORTI/2817 del 13.03.2014. Nel corso dell'esercizio sono state adottate due note di variazioni, rispettivamente con delibera del Comitato Portuale n.159 del 17.06.2014, approvata dal Ministero vigilante con la nota Prot. n. M\_IT/PORTI/8229 del 6.08.2014, e n. 164 del 15.10.2014 approvata dal Ministero vigilante con la nota M\_IT/PORTI/11608 del 17.11.2014 e, ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di amministrazione e contabilità, una variazione compensativa all'interno della UPB 1.2 "Interventi diversi" e della UPB 2.1 "Investimenti", con Decreto n. 147 del 28.11.2014.

I limiti di spesa, con i relativi riferimenti normativi ed i versamenti al bilancio dello Stato, sono analiticamente rappresentati nel prospetto riepilogativo richiesto dal Ministero vigilante con la nota M\_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015 contenente le indicazioni alle Autorità Portuali per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2014.

Le surrichiamate disposizioni riguardano le spese per consulenze, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e rappresentanza, le spese per sponsorizzazioni, le spese per missioni, le spese per attività di formazione, le spese per autovetture, le indennità e compensi agli Organi dell'Ente, le spese per consumi intermedi,



le spese l'acquisto di mobili e arredi e le spese per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Autorità.

Il conto consuntivo, ai sensi dell'articolo 36 e seguenti del citato Regolamento di amministrazione e contabilità, è costituito dal conto di bilancio (rendiconto finanziario decisionale e gestionale), dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Allo stesso sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, un prospetto riepilogativo, redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013, che riassume la spesa classificata per missioni e programmi come disposto dal DPCM 12 dicembre 2012 e dalla circolare del Dipartimento della R.G.S. del 3 ottobre 2013, n.23, la tabella articolata secondo le diverse missioni istituzionali, la situazione generale dei residui attivi e passivi, con indicazione dell'anno di formazione e del relativo capitolo, nonché l'ultimo bilancio approvato della società partecipata "Cagliari Free Zone".

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.T. con la circolare n.7583 del 16.07.2014.

Al 31.12.2014 si registrano i seguenti risultati:

**Avanzo finanziario di competenza € 12.984.686,64**, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

**Avanzo economico € 18.857.600,55**, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

**Avanzo di amministrazione € 132.953.202,58**, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2014 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 51.252.836,53, rimanendo pertanto disponibili € 81.700.366,05.

#### ***RENDICONTO FINANZIARIO***

Nel rendiconto finanziario sono iscritti, come poste autonome registrate al 31.12.2014, l'avanzo di amministrazione di **€ 132.953.202,58** e l'avanzo di cassa di **€ 139.859.571,32**.



Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, scaturisce un avanzo di € 12.984.686,64 che si forma quale somma algebrica di un avanzo di parte corrente di € 19.924.852,49 e di un disavanzo in conto capitale di € 6.940.165,85.

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
- Partite correnti	29.586.200,79	9.661.348,30	19.924.852,49	avanzo di parte corrente
- Partite c/capitale	4.879.284,70	11.819.450,55	- 6.940.165,85	avanzo c/capitale
- Partite di giro	1.555.228,18	1.555.228,18	-	
<u>Totale</u>	<u>36.020.713,67</u>	<u>23.036.027,03</u>		
<u>Avanzo finanziario di competenza</u>			<u>12.984.686,64</u>	
<u>Totale a pareggio</u>			<u>36.020.713,67</u>	

#### *ENTRATE*

Nella parte corrente, Titolo I, le entrate sono state accertate per complessivi € 29.586.200,79 e riscosse per complessivi € 30.959.867,87. Gli accertamenti hanno riguardato la UPB 1.2 “Entrate diverse” atteso che non è stato registrato alcun finanziamento alla UPB 1.1 “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”.

Le entrate diverse sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:



Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Tasse portuali	14.790.280,21	49,99
Tasse di ancoraggio	8.296.430,06	28,04
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	626.670,25	2,12
Proventi servizi traffico passeggeri	962.545,26	3,25
Proventi magazzini e aree portuali	43.014,08	0,15
Proventi diversi	5.520,00	0,02
Canoni demaniali	4.434.854,52	14,99
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	39.294,29	0,13
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	123.472,43	0,42
Recuperi e rimborsi diversi	121.507,74	0,41
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	118.998,85	0,40
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	23.091,43	0,08
Entrate varie ed eventuali	521,67	0,00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>29.586.200,79</b>	<b>100,00</b>

La voce maggiormente significativa delle entrate correnti è relativa alla categoria 1.2.1 “Entrate tributarie” per complessivi € 23.086.710,27, pari a oltre il 78%, di cui € 14.790.280,21 per “Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate”, capitolo E121/10, ed € 8.296.430,06 per “Gettito delle tasse di ancoraggio”, capitolo E121/30.

L’articolo 22, comma 2, del D.L. 21.06.2013, n.69, convertito dalla legge 9 agosto 2013, n.98, ha consentito alle Autorità Portuali, nell’ambito della propria autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in diminuzione delle tasse di ancoraggio e portuali. L’Ente, con Delibera del Comitato Portuale n.168 del 15.10.2014, ha quindi disposto la riduzione, sino alla concorrenza di € 2.000.000,00, delle tasse di ancoraggio, di cui all’art.1, comma 989, lett. c) della Legge 27.12.2006, n.296 e s.m.e i.e di cui all’art.4, commi 1 e 2 del D.P.R. 28.05.2009, n.107, limitatamente alle sole navi impiegate in servizi di transhipment che fanno parte dei servizi di linea ed utilizzano regolarmente il porto di Cagliari e che garantiscono non meno di uno scalo al mese, o 12 scali complessivi nell’anno.



A fronte della predetta riduzione delle tasse di ancoraggio è stato previsto il rimborso di quanto già incassato, ed è stata assicurata la copertura finanziaria con le riduzioni operate alla categoria delle spese correnti, ai capitoli U121/30 e U121/40, attraverso una variazione compensativa adottata con il Decreto del Segretario Generale n.147 del 28.11.2014.

Alla categoria 1.2.2 “Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi” l'accertamento complessivo è risultato pari a € 1.637.749,59, con un incremento dei proventi rispetto all'anno precedente di circa 11%.

Al capitolo E122/10 “Proventi traffico merci e Ro-Ro”, sono state accertate somme per € 626.670,25, con un incremento del 2,10% rispetto a quanto registrato nell'anno precedente.

I Proventi servizio traffico passeggeri, accertati al capitolo E122/20, risultano pari a € 962.545,26 e registrano un aumento di oltre il 17% rispetto al precedente esercizio. Tali proventi comprendono i diritti versati dai passeggeri e mezzi delle navi di linea, per € 515.238,61, nonché i contributi aggiuntivi richiesti per le spese di security portuale pari a € 409.496,65, per i passeggeri e mezzi imbarcati sulle navi di linea, e ad € 37.810,00 per i crocieristi.

I proventi magazzini ed aree portuali, capitolo E122/30, sono connessi prevalentemente alla gestione dei parcheggi a pagamento all'interno dell'area portuale e, nell'anno 2014, sono stati accertati per complessivi € 43.014,08.

I proventi diversi, iscritti al capitolo E122/40 per un importo di € 5.520,00, derivano dal servizio bar della Stazione Marittima.

Alla categoria 1.2.3 “Redditì e proventi patrimoniali”, su una previsione iniziale di € 5.305.000,00 risultano accertamenti per complessivi € 4.597.621,24, che di seguito vengono analizzati per capitolo. Al capitolo E123/10 “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale” sono stati accertati € 4.434.854,52.

In merito occorre precisare che, in base all'Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 avente ad oggetto i “Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrata dall'Autorità Portuale di Cagliari” i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle



concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato alla suddetta Ordinanza e, in particolare:

- per le attività di cantieristica navale di cui all’art.2 del regio decreto legge 25 febbraio 1924, n. 456, convertito dalla legge 22 dicembre 1927, n.2535 e successive modificazioni nonché di quelle attività comunque concernenti attività di costruzione, manutenzione, riparazione e demolizione dei mezzi di trasporto navali e pesca e acquacoltura: D.M. 15.11.1995 n. 595, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;
- per le attività turistico ricreative e per la nautica da diporto, in base alle tariffe determinate dall’art. 1, commi 250-256, della Legge 296 del 27.12.2006 (Finanziaria 2007), secondo le indicazioni operative contenute nella nota prot. 2007/7162/DAO dell’Agenzia del Demanio e dei chiarimenti forniti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con Circolari n. 22 del 25.05.2009 e n. 26 del 23.07.2009, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494;
- per le altre attività, in base alle tariffe del Decreto Interministeriale datato 19.07.1989, emanato in attuazione dell’art. 10 del D.L. 04.03.1989, n.77, convertito in Legge 05.05.1989, n.160, con la rivalutazione prevista dall’art. 4 del D.L. 05.10.1993 n. 400, convertito, con modificazioni, in Legge 04.12.1993, n.494.

Le suddette tariffe sono state applicate a tutte le concessioni rilasciate a partire dalla suindicata data del 07.03.2012.

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all’assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n. 243 del 10.12.2004, n. 201 del 31.08.2004 e n. 53 del 26.02.2009.

Ai sensi dell’art. 4 della Legge 4.12.1993 n. 494, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con lettera Circolare n. 63 Prot. n. M\_INF/PORTI/2244 del 03.03.2014, ha comunicato che, con Decreto del 05.12.2013, registrato alla Corte dei Conti il 09.01.2014 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 34 in data 11.02.2014, le misure unitarie dei canoni



annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2014, applicando un decremento dello 0,5% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2013.

Rispetto alle n. 188 concessioni di cui al conto consuntivo 2013, sono state rinnovate/prorogate n. 186 concessioni.

Nel corso dell'anno 2014 sono state rilasciate n. 8 concessioni, mentre sono cessate n. 6 concessioni .

Sono state, inoltre, rilasciate n. 5 concessioni temporanee.

I canoni fatturati più rilevanti provengono dalle seguenti concessioni demaniali marittime:

Concessionario	Pratica	Canone 2013
SARLUX SRL	01/017	1.397714,95
	01/018	4.046,55
CICT SARDINIA	97/023	712.649,29
	00/021	64.379,00
	99/023	56.304,81
	98/047	40.638,07
	02/001	25.458,03
	98/036	23.379,35
	95/100	322.521,71
	95/078	229.598,14
SINDYAL S.P.A.	95/099	224.626,52
MARINA DI PORTOROTONDO S.R.L.	09/003	212.439,31
MARINA DI PORTOROTONDO S.R.L.	10/013	6.832,00
MARINEDI SRL	13/001	64.469,72
	13/011	1.258,44
FEEDER AND DOMESTIC SERVICE S.R.L.	97/025	61.364,04
MOTOMAR SARDA SRL	95/076	63.314,82

Al capitolo E123/20 “Canoni di affitto beni patrimoniali dell’Autorità”, pari a € 39.294,29, è iscritto il canone di locazione dei locali siti nell’immobile di Via Riva di Ponente n. 3, per complessivi € 39.058,13, ed il canone di affitto della sala presso il terminal crociere per € 236,16.

Al capitolo E123/30 “Interessi attivi su titoli, conti correnti, ecc” sono stati accertati interessi attivi per complessivi € 123.472,43, di cui € 110.390,47 maturati sul conto



corrente fruttifero presso il Banca D'Italia, € 10.789,51 per interessi riscossi sulle anticipazioni al personale dipendente, € 1.822,88 per interessi attivi versati da Equitalia sulla riscossione di crediti iscritti a ruolo, € 320,97 per interessi addebitati ad un cliente a seguito dell'ordinanza emessa dal Tribunale di Cagliari in data 17.07.2013 rep. 3096/13 ed €148,60 per interessi su dilazioni di pagamento autorizzate.

I recuperi e rimborsi diversi, capitolo E124/10 della Categoria 1.2.4, ammontano a € 121.507,74. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 70.699,36, come da modello UNICO 2014 - redditi 2013; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 31.153,79; i recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n.56 del 19.02.2008, per € 5.906,26. Altre voci di recupero scaturiscono da risarcimento danni, per € 5.676,00, dal recupero di spese per energia elettrica, €2.185,19; da recuperi diversi a carico del personale dipendente, € 1.460,96, nonché da altri rimborsi per complessivi € 4.426,18.

Alla Categoria 1.2.5 "Entrate non classificabili in altre voci" risultano accertati complessivi € 142.611,95. A tale categoria fanno capo i seguenti capitoli:

- capitolo E125/20 "Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli articoli 16 e 17 della legge 84/94", per complessivi € 118.998,85. Rispetto al 2013 è invariato sia il numero delle imprese, autorizzate allo svolgimento delle operazioni portuali, sette, sia quello delle imprese autorizzate allo svolgimento delle attività connesse ai servizi portuali, sei. L'autorizzazione di cui all'articolo 17 della legge 84/94 per lo svolgimento del servizio quinquennale di fornitura di manodopera portuale temporanea è stata rilasciata alla Società C.L.P. Port Facilities S.r.l., aggiudicataria a seguito di procedura ad evidenza pubblica (Decreto n.125 del 21.08.2013);

- capitolo E125/30 "Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'articolo 68 del Codice della Navigazione", € 23.091,43. L'Ente ha proceduto a rilasciare/rinnovare le iscrizione nel Registro ex art.68 C.N. secondo le modalità previste nel "Regolamento per l'iscrizione nel Registro ex art. 68 del Codice della Navigazione" approvato con decreto n. 74 del 13.03.2009. Le iscrizione nel suddetto registro, al 31.12.2014, risultano complessivamente n. 145.



- capitolo E125/40 “Entrate varie ed eventuali”, € 521,67, per l’addebito di penalità di mora su ritardato pagamento fatture.

Le entrate in conto capitale, Titolo II, sono risultate pari a complessivi € 4.879.284,70 di cui € 4.822.241,71 accertati al capitolo E221/10 “Finanziamenti dello Stato per esecuzione di opere e infrastrutture”, a seguito del versamento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell’importo assegnato all’Autorità Portuale e relativo al fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti di cui all’art.18-bis della Legge n.84/1994, ed € 57.042,99 accertati al capitolo E232/20 “Depositi di terzi a cauzione” per le somme riscosse a vario titolo in conto depositi cauzionali, nonché per i depositi cauzionali, addebitati dalla Società Abbanoa sulle varie utenze idriche portuali, per i quali è stato accertato il relativo importo a credito.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.555.228,18 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

#### ***USCITE***

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 9.661.348,30 e risultano impegnate per € 2.794.046,41 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; per € 6.583.619,77 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”; per € 20.756,38 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” e per € 262.925,74 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”.

Di seguito si rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna categoria di spesa corrente sul totale delle stesse:



Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	282.810,52	2,93
Oneri personale in servizio	2.163.057,66	22,39
Spese per l'acquisto di beni e servizi	348.178,23	3,60
Uscite per prestazioni istituzionali	3.684.457,08	38,14
Trasferimenti passivi	0,00	-
Oneri finanziari	1.155,57	0,01
Oneri Tributari	424.937,26	4,40
Poste correttive/ compens. di entrate	2.472.974,96	25,60
Spese non classificabili in altre voci	94,90	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	20.756,38	0,21
Versamenti al bilancio dello Stato	262.925,74	2,72
<b>Totale spese correnti</b>	<b>9.661.348,30</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2014 l'Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni introdotte dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, convertito con la Legge 122 del 30 luglio 2010, quelle del D.Lgs. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n.135, quelle di cui alla Legge 24 dicembre 2012, n.228 (legge di stabilità 2013), quelli di cui al D.L. 31 agosto 2013, n.101, convertito con modificazioni dalla Legge 30 ottobre 2013, n.125, nonché quelle di cui al D.L. 24 aprile 2014, n.66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n.89. In particolare l'articolo 6 della citata legge 122/10 ha introdotto misure di riduzione delle spese correnti che, a consuntivo 2014, hanno determinato i risultati che di seguito saranno specificati per i relativi capitoli di spesa. Gli stessi sono riepilogati nel prospetto fornito dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con la nota M\_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015, allegato al presente documento contabile.

L'articolo 8, comma 3 delle Legge 135/12, di conversione del D.L. 6 luglio 2012, n.95, e successivamente l'art.50 comma 3 della Legge 89/14, di conversione del D.L. n.66/14, hanno disposto la riduzione delle spese per consumi intermedi, stabilendo che le stesse non possono superare l'ammontare delle previsioni iniziali dell'anno 2012 per la



stessa tipologia di spesa decurtate del 15% della spesa sostenuta nel 2010, ed il versamento dell’importo risultante al Bilancio dello Stato.

Lo schema che segue, riguardante il predetto limite di spesa per consumi intermedi, può essere di aiuto ad un più chiaro e compiuto esame del conto consuntivo 2014, in quanto evidenzia la ripartizione delle spese sui capitoli coinvolti:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	SP.PREVISTA NEL 2014	SP.SOSTENUTA NEL 2014
	<b>Categoria 1.3.3 Uscite per acquisti di beni e servizi</b>	624.066,31	348.178,23
<b>U113/180</b>	Spese legali giudiziarie e varie	<b>93.500,00</b>	<b>7.352,48</b>
<b>Q.ta Cap. U111/10, U112/10, U112/40</b>	Spese per missioni (somma totale soggetta a limite)	24.444,36	13.199,62
<b>Q.ta Cap. U112/40</b>	Spese per missioni (somma non soggetta a limite)	3.962,54	-
<b>U111/20</b>	Sp.per missioni Comitato portuale	5.000,00	-
<b>U111/30</b>	Sp.per missioni Collegio dei Revisori	20.000,00	10.922,47
<b>U111/40</b>	Sp.per missioni Commissioni	5.000,00	37,00
<b>U112/60</b>	Spese per l’organizzazione di corsi per il personale dipendente	5.320,00	1.603,00
<b>U121/80</b>	Spese promozionali e propaganda	115.146,34	105.480,95
<b>U121/81</b>	Spese di pubblicità L.67/87	-	-
<b>U125/10</b>	Restituzioni e rimborsi diversi (aggi su riscossioni diritti portuali)	112.000,00	109.237,59
<b>Totali spese per consumi intermedi</b>		<b>821.439,55</b>	<b>581.306,38</b>

Inoltre si è ottemperato alle disposizioni di cui all’articolo 1, comma 141, della Legge 24 dicembre 2012, n.228 (Legge di stabilità 2013) che ha fissato, per gli anni 2013 e 2014, il limite di spesa per l’acquisto di mobili e arredi nella misura del 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per la stessa tipologia di spesa.

Le spese per gli organi dell’Ente, Categoria 1.1.1. (UPB 1.1. del Titolo I), sono risultate pari a complessivi € 282.810,52. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell’Autorità Portuale sono stati ridotti nella misura del 10%, come disposto



dal citato art.6, comma 3, della legge 122/10, nonché di un ulteriore 5%, come stabilito dall'art.5, comma 14 del D.L. n.95/12 convertito dalla legge 135/12. Sulla medesima categoria è stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal comma 12 del medesimo art.6.

Gli oneri per il personale in servizio, Categoria 1.1.2, capitoli da U112/10 a U112/80, sono impegnati per complessivi € 2.163.057,66, e rappresentano il 22,39 % delle spese correnti.

Alla predetta categoria sono state applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 relativi alle “Spese per missioni” e alle “Spese per attività di formazione” (50% delle stesse spese registrate nel 2009). Risulta, inoltre, rispettato il vincolo introdotto dall' art.5 comma 7 decreto legge 95/2012, convertito dalle Legge 135/2012, che ha ridotto a 7 euro i buoni pasto imputati al capitolo 112/50.

Lo schema che segue evidenzia la ripartizione delle spese per missioni tra i capitoli coinvolti, nel rispetto del limite di spesa complessivo.

CAPITOLO	SPESA SOSTENUTA NEL 2009 PER MISSIONI	STANZIAMENTO 2014 LIMITE DEL 50% DEL 2009	SOMME IMPEGNATE NEL 2014
<b>U111/10</b>	<b>15.242,95</b>	<b>7.621,48</b>	<b>2.669,06</b>
<b>U112/10</b>	<b>9.570,84</b>	<b>4.785,42</b>	<b>-</b>
<b>U112/40</b>	<b>24.074,92</b>	<b>12.037,46</b>	<b>10.530,56</b>
<b>Totale</b>	<b>48.888,71</b>	<b>24.444,36</b>	<b>13.199,62</b>

La Categoria 1.1.3 “Uscite per l’acquisto di beni e servizi” del Titolo I, impegnata per complessivi € 348.178,23, incide sulle spese correnti nella misura i oltre il 3,6%, e registra economie di spesa per € 275.888,08 pari a oltre il 44% della previsione assestata dell’anno.

Alla predetta categoria fanno capo alcuni capitoli di spesa soggetti a limite di spesa ed in particolare: i capitoli U113/010 “Spese connesse all’utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri” e U113/050 “Locazioni passive”, ridotti, fino al 30.04.2014, nel limite dell’50% di quelle analoghe sostenute nel corso dell’anno 2011, (articolo 5, comma 2, legge n. 135/2012) e dal 01.05.14 al 31.12.14 ridotti nel limite del 30% delle medesime spese dell’anno 2011 (art.15, comma 1, legge n.89/2014) ; il capitolo U113/030 “Lavori si



manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale" (art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dall'articolo 8 della Legge 122/2010, limite 2% ovvero 1% se solo manutenzioni ordinarie, del valore degli immobili); il capitolo U113/060 "Spese di consulenza", ridotto all'80% del limite di spesa dell'anno 2013 (articolo 1, comma 5, legge 125/2013); il capitolo U113/170 "Spese di rappresentanza", ridotto nel limite del 20% della medesima spesa sostenuta nel 2009, (articolo 6, comma 8, legge 122/2010).

In particolare, per quanto riguarda il limite di spesa per autovetture, di cui al citato art.5, comma 2 della legge n.135/2012 (50% della spesa sostenuta nel 2011 fino al 30.04.2014) e di cui al successivo art.15, comma 1, legge n.89/2014 (30% del limite di spesa 2013 da 01.05.2014), considerato che le stesse hanno interessato due capitoli di spesa, si specifica quanto segue:

Limite di spesa 2014	€ 2.076,93
Spesa impegnata a consuntivo 2014	€ 1.191,37
di cui al cap. U113/010	€ 327,01
al cap. U113/050	€ 864,36

Al successivo capitolo U113/011 "Spese per mezzi di trasporto terrestre non soggette a limite", inherente le spese per automezzi immatricolati "autocarri", utilizzati per esigenze di security, vigilanza e per finalità tecniche, che non concorrono a determinare il limite fissato per le autovetture, risultano impegnati complessivi € 2.463,72, a fronte di uno stanziamento di € 6.039,00.

Al capitolo U113/030 "Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi di locali a disposizione dell'Autorità Portuale", risultano assunti impegni di spesa per complessivi € 15.620,75, a fronte dello stanziamento di € 35.000,00 che rispetta il limite imposto art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dell'articolo 8 della citata legge 122/2010.

Le "Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale", capitolo U113/040, a fronte di uno stanziamento di € 60.000,00, risultano impegnate per complessivi € 39.664,08.



Il capitolo U113/050 “Locazioni passive” risulta impegnato per complessivi € 7.653,06, di cui € 864,36 relativi al canone di leasing per l’autovettura di servizio, riconsegnata nel mese di marzo; € 4.227,30 per i canoni di leasing di due autocarri, dal mese di luglio al mese di dicembre; € 1.611,40 relativi al canone di leasing di un fotocopiatore per gli uffici dell’Ente; ed € 950,00 per il temporaneo noleggio di un ponte radio, in sostituzione di quello in dotazione all’Ente e temporaneamente non funzionante.

Sul capitolo U113/060 “Spese per consulenze”, la cui previsione era stata formulata secondo quanto disposto dal citato articolo 6, comma 7 della legge 122/2010 e dal successivo art.1, comma 5, della legge 135/2013, non è stato assunto alcun impegno di spesa.

Al capitolo U113/070 “Utenze energia elettrica e acqua”, a fronte di uno stanziamento di € 48.270,00, sono stati assunti impegni di spesa per € 36.776,03. La fornitura di energia elettrica è stata affidata tramite Consip alla Edison Energia S.p.A.

Al successivo capitolo U113/080 “Spese telefoniche”, risultano impegni di spesa per € 19.607,72 a fronte di uno stanziamento di € 22.000,00.

Sono state contenute le spese al capitolo U113/090 “Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste”, per le quali è stata impegnata la somma di € 13.315,97 a fronte di uno stanziamento di € 25.000,00, e al capitolo U113/100 “Materiali di consumo” il cui impegno è risultato di € 18.147,13 a fronte dello stanziamento di € 30.800,00. Tali ultimi materiali riguardano, principalmente, la fornitura di materiale igienico sanitario, l’acquisto di toner per i fotocopiatoti le stampanti e i fax dell’Ente, l’acquisto di materiale elettrico e di batterie per gli uffici, l’acquisto di nuovi timbri ed altro materiale di consumo vario.

Nel rispetto delle raccomandazioni del Ministero vigilante e del Collegio dei Revisori dei Conti formulate sulla base delle disposizioni a suo tempo introdotte dalla legge finanziaria 2008, sono state altresì contenute le spese postali di cui al capitolo U113/110 per le quali, a fronte di uno stanziamento di € 8.000,00, sono stati assunti impegni per € 5.201,29 che hanno determinato una economia di € 2.798,71.

Al capitolo U113/120 “Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici”, risultano impegni per complessivi € 34.901,56, di cui € 25.023,67 per servizi informatici e



telematici (quali canoni di assistenza per i programmi di contabilità e gestione paghe, i canoni annuali di rinnovo antivirus per i computer, il canone annuale di manutenzione del protocollo informatico, nonché assistenza informatica varia); € 7.677,89 per i canoni di manutenzione e assistenza sulle macchine d'ufficio; € 2.200,00 per spese minori connesse al funzionamento degli uffici

Al capitolo U113/130 “Spese per atti e contratti vari”, risultano impegni per complessivi € 5.886,62 per l'avvio delle procedure ad evidenza pubblica per l'amministrazione del demanio marittimo portuale e conseguenti provvedimenti, nonché per l'espletamento delle procedure concorsuali per la selezione del personale al fine della copertura di n.4 posti vacanti in pianta organica.

Al capitolo U113/140 “Spese per effetti di corredo per il personale dipendente” il totale impegnato pari a € 3.949,27, ha consentito l'acquisto di vestiario da lavoro per il personale dipendente impegnato a vario titolo negli spazi comuni portuali.

I “Premi di assicurazione”, di cui al capitolo U113/150, risultano iscritti per € 67.500,00 principalmente per la regolazione delle polizze responsabilità R.C.T - R.C.O. per le aree portuali ricomprese nella circoscrizione amministrativa dell'Ente, per la polizza RC patrimoniale, per le polizze R.C. per gli autocarri e i ciclomotori in dotazione all'Ente nonché per le polizza vita dirigenti.

Le “Spese per pubblicazioni” di cui al capitolo U113/160, risultano pari a € 8.324,34 e riguardano, le diverse pubblicazioni effettuate per le procedure ad evidenza pubblica quali quella per l'affidamento del servizio di cassa, per la manutenzione degli impianti di illuminazione del porto storico e del porto canale, per la raccolta e gestione dei rifiuti provenienti dalle nevi e dei residui del carico.

Le spese di rappresentanza, che nel rispetto del limite imposto dal più volte citato articolo 6 della legge 122/2010, erano stanziate al capitolo U113/170 per € 1.798,00, sono state pari a € 46,73.

Al capitolo delle “Spese legali giudiziarie e varie”, U113/180, sono stati assunti impegni per complessivi € 7.352,48, principalmente per l'attività di patrocinio prestata a favore dell'Ente dall'Avvocatura Distrettuale dello Stato nei ricorsi proposti al TAR



Sardegna per l'annullamento del provvedimento di delimitazione di aree insistenti nell'ambito del Porto Canale di Cagliari.

Le “Spese diverse di amministrazione”, capitolo U113/190, impegnate per un importo complessivo di € 61.440,47 comprendono, tra l'altro, le spese per riproduzione disegni, copie eliografie e planimetrie, le spese di trasporto, le spese per visite sanitarie obbligatorie del personale dipendente, le spese per il servizio di reception e centralino presso l'Ente.

Alla Categoria 1.2.1.”Uscite per prestazioni istituzionali”, UPB 1.2 del Titolo I, risultano impegni per complessivi € 3.684.457,08, con un’incidenza del 38,141% sulle spese correnti. Rispetto alla previsione assestata di € 5.787.146,34 si registrano economie di spesa per € 2.102.689,26.

Il capitolo U121/10 “Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali” è impegnato per complessivi € 104.688,62 di cui: € 102.890,82 per il servizio di bus navetta svolto all'interno del porto per i passeggeri delle navi di linea, ed € 1.797,80 per il servizio di lettura dei contatori e verifica rete idrica in ambito portuale.

La citata Categoria 1.2.1, in diversi capitoli, comprende le spese per interventi di manutenzione ordinaria sulle parti comuni portuali connessi alla necessità di garantire i servizi essenziali, la funzionalità e la sicurezza degli spazi portuali, pari a complessivi € 2.000.617,53 così ripartiti:

- capitolo U121/20 fornitura e consumi energia elettrica € 278.309,51
- capitolo U121/30 manutenzione delle parti comuni € 1.166.157,51
  - di cui :
    - per il verde portuale € 73.738,00
    - per gli impianti illuminazione € 39.287,34
    - per l'impianto idrico, fognario e antincendio € 24.826,54
    - per la pavimentazione, la segnaletica stradale e gli arredi portuali € 85.315,46
    - per la manutenzione del Teminal crociere € 1.490,50
    - per lavori di bonifica dell'amiante e demolizione dei fabbricati fatiscenti in località Sa Perdixedda € 848.221,49



per altre manutenzioni delle parti comuni portuali € 93.278,18

- capitolo U121/40 pulizia aree demaniali ad uso comune e specchi acquei € 536.759,13
- capitolo U121/70 “Materiali di consumo parti comuni portuali” € 19.391,38.

Sul capitolo U121/20 “Utenze energia elettrica e acqua” grava, inoltre, la spesa per i consumi idrici nel Porto storico e nel Porto Canale per complessivi € 226.657,54.

Al capitolo U121/50 per il “Servizio di vigilanza delle parti comuni portuali” risulta l’impegno complessivo di € 1.175.802,44 di cui: € 1.002.443,78 in attuazione del piano di security portuale e del suo aggiornamento nonché per il servizio di presidio della sala di comando e controllo delle aree portuali; € 173.358,66 per il servizio di custodia delle opere, manufatti, segnaletica, arredo urbano e verde presenti nelle aree demaniali della via Roma.

Al capitolo U121/80 le “spese promozionali e di propaganda”, per complessivi € 105.480,95, trovano giustificazione nella programmazione, approvazione ed attuazione delle attività promozionali inserite nel programma approvato dal Comitato Portuale con la delibera n.156 del 16 aprile 2014. L’Autorità Portuale ha quindi partecipato alle fiere internazionali Seatrade Cruise and Shipping Convention di Miami, STIL di Parigi, MED PORTS Marrakech, Transport Logistic China di Shanghai, Seatrade Med di Barcellona. Non risultano impegni alle spese promozionali diverse, voce residuale del capitolo in esame, soggette a limite di spesa ai sensi dell’articolo 6, comma 8 della Legge 122/2010.

In ottemperanza alle disposizioni dell’articolo 6, commi 8 e 9 della legge 122/2010, non sono state sostenute spese per contributi e sponsorizzazioni, capitolo U121/80, nonché “Spese di pubblicità legge 67/87”, capitolo U121/81.

Le spese impegnate al capitolo U121/82 “Quote associative”, pari a € 65.282,00, riguardano le quote annuali versate alle seguenti Associazioni: Assoporti, € 60.007,00; Medcruise, € 4.800,00 e PIANC, € 475,00, presso il Consiglio superiore dei Lavori Pubblici.



Il capitolo U121/90 “Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato” è impegnato per € 5.928,00 per il completamento dell’attività di riordino catastale del patrimonio immobiliare dell’Ente al Porto Canale.

Al capitolo U122/10 “Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali”, di cui alla Categoria 1.2.2., a fronte di uno stanziamento di € 30.000,00 non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Nella Categoria 1.2.3., comprendente l’unico capitolo U123/10 “Interessi passivi, spese e commissioni bancarie”, sono impegnati € 1.155,57 per le spese e commissioni bancarie dovute alla banca cassiera dell’Ente.

Gli “Oneri tributari”, Categoria 1.2.4 - capitolo U124/10, risultano per complessivi € 424.937,26, di cui: € 177.333,00 per i versamenti IRAP; € 28.572,00 per il versamento dell’acconto e saldo IMU sull’immobile di Via Riva di Ponente; € 4.464,00 per il versamento dell’aconto e del saldo TASI (tassa sui servizi indivisibili); € 25.763,98 per le ritenute su interessi attivi maturati sul conto fruttifero dell’Ente; € 855,88 per il versamento dell’imposta di bollo virtuale; € 2.234,52 per la tassa di concessione governativa, nonché € 185.713,88 per l’IVA indetraibile sugli acquisti.

Le “Poste correttive e compensative di entrate correnti”, Categoria 1.2.5, capitolo U125/10 “Restituzione e rimborsi diversi”, pari a € 2.472.974,96, sono costituite, prevalentemente, dalle seguenti voci:

- importo delle tasse di ancoraggio da rimborsare agli armatori a seguito della Delibera del Comitato Portuale n.168 del 15.10.2014;
- importo dagli aggi dovuti alle Compagnie di Navigazione per la riscossione dei diritti di porto;
- importo dalle spese per il servizio di gestione degli spazi portuali destinati alla sosta dei veicoli commerciali, semirimorchi e mezzi pesanti ;
- importo del rimborso ad un concessionario del canone di concessione demaniale marittima in ottemperanza alla decisione del Consiglio di Stato n.433/2014, nonché a seguito della rideterminazione di un canone dell’anno 2013 in misura ricognitoria ai sensi degli artt. 39 C.N., 37 R.C.N. e 6 D.M. 19.07.1989 in ottemperanza alla sentenza del TAR Sardegna del 19.12.2012.



Al capitolo U142/10 “Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione” della Categoria 1.4.2. è stata impegnata la somma di € 20.756,38 per il versamento alla previdenza integrativa della quota del T.F.R. a carico dei dirigenti dell’Ente che hanno aderito.

Alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”, risultano impegni per complessivi € 262.925,74. Tale somma grava sui diversi capitoli in base ai diversi commi dell’art.6, D.L.78/2010, dell’art.5, comma 14, della Legge 135/2012, dell’art.61, comma 17 del D.L. 112/2008, dell’art.8, comma 3, della Legge 135/2012 e dell’art.50, comma 3, della Legge 89/2014, nonché dell’art. 1, commi 141 e 142, della Legge 228/2012 e risultano analiticamente specificati nella più volte citata scheda allegata per la “verifica del rispetto dei limiti di spesa”, di cui alla nota del Ministero vigilante M\_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 11.819.450,55.

Alla UPB 2.1 “Investimenti”, gli impegni per complessivi € 11.644.955,44, hanno riguardato la Categoria 2.1.1 “Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti” per €11.430.063,4; la Categoria 2.1.2 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche” per € 164.401,84 e la Categoria 2.1.5 “Indennità di anzianità al personale dipendente” per € 50.490,17.

Alla Categoria 2.1.1 - “Acquisizione di beni durevoli, opere e investimenti”, sul capitolo U211/10 “Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali e immobili” gravano complessivi € 9.799.814,74 relativi ai seguenti interventi: lavori di realizzazione di una darsena pescherecci nel porto di Cagliari, € 8.239.642,96; le maggiori somme derivanti dall’approvazione della 1<sup>a</sup> perizia di variante dei lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale, € 172.564,42; gli importi delle somme necessarie per le spese preliminari relative ai lavori di infrastrutturazione dell’avamporto est del Porto Canale 2<sup>a</sup> fase opere a mare, € 376.950,22; quelle relative all’intervento di valorizzazione urbana – riqualificazione capannone Nervi e verifica stabilità banchina fronte capannone Nervi, € 71.552,14; nonché quelle relative ai lavori di infrastrutturazione delle aree G2E 2<sup>a</sup> fase, € 939.105,00



Nel capitolo U211/20 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie parti comuni portuali” risultano impegnati € 1.630.248,69, principalmente, per i lavori di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo del Porto di Cagliari, € 1.237.020,15; per l’intervento di manutenzione straordinaria della struttura polivalente del Molo Ichnusa, € 48.151,00; per l’intervento di manutenzione straordinaria dell’impianto di illuminazione sia del Porto Storico che del Porto Canale, € 169.774,00; per la manutenzione straordinaria del piazzale antistante la pista ciclabile, € 8.000,00; per i lavori di modifica della recinzione doganale del Porto Canale, € 13.640,72; le maggiori spese per il completamento della passeggiata a mare fronte Marina Militare, € 88.181,64; le somme necessarie per le spese preliminari dei lavori di manutenzione straordinaria dell’impianto di smaltimento delle acque meteoriche della Zona Riva di Ponente, € 42.125,00; nonché per interventi vari di manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali di minore entità, € 23.356,18.

Sul capitolo U211/30 “Manutenzioni straordinarie ed adattamento locali a disposizione”, stanziato per il limite di spesa consentito di € 155.850,00, non risulta assunto alcun impegno di spesa.

Nella Categoria 2.1.2 “Acquisizione immobilizzazioni tecniche” è impegnata la somma complessiva di € 164.401,84, così distribuita:

- capitolo U212/10 “Acquisto di attrezzature e macchinari”, € 12.200,00, per l’acquisto di un ponteggio installato ai fini della sicurezza nel “corpo C” del Capannone Nervi, e per l’acquisto di una bacheca bifacciale per la passeggiata a mare del water front della Via Roma;
- capitolo U212/40 “Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali”, € 4.690,29, per il completamento dell’impianto di videosorveglianza della passeggiata a mare fronte Marina Militare;
- capitolo U212/50 “Acquisto arredi e macchine da ufficio”, € 14.750,53, per l’acquisto di computer, stampanti e dotazioni varie per gli uffici;
- capitolo U212/51 “Acquisto mobili e arredi da ufficio”, € 846,75, a fronte dello stanziamento di € 1.180,00 quale limite di spesa disposto dall’articolo 1, commi 141 e 14 della legge 24 dicembre 2012, n.228. Il limite è fissato nella misura del 20% rispetto alla



medesima spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 (spesa 2010 € 6.180,00, spesa 2011 € 5.628,20, media € 5.904,10; 20% della media € 1.180,82).

- capitolo U212/60 “Acquisto beni immateriali”, € 131.914,27 costituiti dagli impegni per l’acquisto dei software per il registro unico fatture, il modulo per la firma unica massiva, autocad nonché per la liquidazione delle competenze spettanti a seguito della approvazione del Piano Regolatore Portuale per le quali in data 29.10.2014, il Consiglio Direttivo dell’Ordine degli Ingegneri di Cagliari ha rilasciato parere di congruità. Al capitolo U215/30 “Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazioni T.F.R.)”, Categoria 2.1.5, risultano impegni per complessivi € 50.490,17 per le somme erogate a titolo di liquidazione o anticipazioni spettanti sul trattamento di fine rapporto al personale dipendente.

I depositi cauzionali, iscritti al capitolo U225/10 per € 174.495,11, riguardano sia gli impegni per la restituzione delle cauzioni incamerate sulle concessioni demaniali rilasciate dall’Autorità Portuale, € 81.000,00, per due gare d’appalto, € 61.837,12, per licenze d’impresa per € 720,00 nonché i depositi cauzionali addebitati dalla Società Abbanoa per le varie utenze idriche del porto, € 30.937,99.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.555.228,18 e fanno capo alla UPB 3.1. del titolo III.

I dati riportati a consuntivo per la **gestione dei residui** tengono conto della verifica effettuata sulle singole partite attive e passive iscritte in bilancio nei precedenti esercizi costituenti residui attivi o passivi, per le quali si è proceduto altresì alla valutazione del persistere delle ragioni del mantenimento di ciascuna posta.

In relazione ai residui attivi è stata verificata la sussistenza del titolo giuridico del credito e l’effettiva esigibilità dello stesso cosicché, laddove fossero individuati crediti di dubbia o difficile esigibilità in tutto o in parte, si proponga lo stralcio della relativa posta dal conto dei residui e l’inserimento della stessa alla voce *crediti di dubbia esigibilità* dello Stato Patrimoniale. Vengono considerati di “dubbia esigibilità” i crediti nei confronti di società dichiarate fallite o cessate o per le quali non risulta possibile o economicamente conveniente la riscossione coattiva (nel caso di importi inferiori a € 10,00).



Viene in tal modo rispettato il principio della veridicità del Bilancio dell’Ente, atteso che il mantenimento di residui attivi inesigibili incide sull’attendibilità del risultato contabile finale e sulla formazione dell’avanzo di amministrazione.

In relazione ai residui passivi la verifica riguarda la necessità di mantenimento di spese impegnate in precedenti esercizi in rapporto alla perenzione amministrativa, alla formazione di eventuali economie sugli impegni iscritti ed ancora aperti, nonché per arrotondamenti o per eventuali partite in contestazione per forniture o lavori non ritenute regolari e contestate in sede di liquidazione della spesa.

A seguito del riaccertamento dei residui alla data del 31.12.2014 si registra la seguente situazione:

- i residui attivi risultano complessivamente pari a € 46.392.321,69, di cui € 3.222.857,56 formatisi in competenza ed € 43.169.464,13 derivanti da esercizi precedenti;
- i residui passivi risultano per complessivi € 53.298.690,43, di cui € 14.931.790,36 dalla competenza ed € 38.366.900,07 da esercizi precedenti.

**La gestione di cassa** evidenzia riscossioni per complessivi € 43.187.074,67 di cui € 32.797.856,11 in competenza ed € 10.389.218,56 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 18.479.877,40 di cui € 8.104.236,67 in competenza ed € 10.375.640,73 in conto residui.

Nell’anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 24.707.197,27 che, sommato all’avanzo al 01.01.2014 di € 115.152.374,05 ha determinato il saldo finale di cassa di € 139.859.571,32, come riportato nella tabella dimostrativa dell’avanzo di amministrazione.

#### ***STATO PATRIMONIALE***

Lo stato patrimoniale al 31.12.2014, redatto in conformità allo schema di cui all’art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità Portuale, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA’ (al netto dei fondi ammortamento e fondo rischi)	€ 256.833.874,91
--	------------------



PASSIVITA'	€ 107.220.306,43
PATRIMONIO NETTO	€ 149.613.568,48

#### *ATTIVITA'*

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 505.976,58 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, nonché le spese capitalizzate per il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano pari a € 67.290.623,51, di cui: alla voce "Terreni e fabbricati" € 8.598.846,13; alla voce "Impianti, macchinari" € 74.928,37; alla voce "Immobilizzazioni in corso" € 58.512.769,03; alla voce "Altri beni mobili e macchine d'ufficio" € 104.079,98.

Si segnala che, rispetto all'esercizio finanziario 2013, l'incremento di € 1.761.388,58 della voce "immobilizzazioni in corso" scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 4.497.160,89, relativi al banchinamento del lato sud-ovest del Porto Canale, alle spese per i lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale, ai lavori di consolidamento del Capannone Nervi – 2<sup>a</sup> fase, ai lavori di infrastrutturazione degli avamporti del Porto Canale 1<sup>a</sup> fase a quelle preliminari per il nuovo banchinamento per il trasferimento del traffico Ro-Ro al Porto Canale e a quelle per la 2<sup>a</sup> fase dei lavori di infrastrutturazione dell'avamporto del Porto Canale – opere a mare. Il suddetto importo comprende, inoltre, spese relative all'intervento di consolidamento del Capannone Nervi – 1<sup>a</sup> fase nonché quelle per i lavori di infrastrutturazione delle aree zona G2E destinate al distretto industriale e alla zona franca nel Porto Canale.

Dalla suddetta voce "immobilizzazioni in corso" sono stati stornati complessivamente € 2.735.772,31 imputati al "Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato" a seguito del completamento dei lavori di infrastrutturazione delle aree G2E del Porto Canale destinate al distretto industriale e alla zona franca nonché per l'ulteriore importo a saldo dell'intervento di Consolidamento del Capannone Nervi.



Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per le quali non si registrano variazioni rispetto all'esercizio precedente, risultano essere le seguenti per complessivi € 165.822,84:

1. Zona Franca S.p.A. con una quota pari al 50% del capitale sociale € 140.000,00;
2. Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.

Viene allegato al conto consuntivo, e ne costituisce parte integrante, copia dell'ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all'esercizio 2013.

In merito alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si evidenzia che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell'Autorità Portuale per l'anno 2003.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici", l'importo di € 39.402.065,95 riguarda le somme iscritti in precedenti esercizi per i finanziamenti dello Stato relativi alla realizzazione di opere di grande infrastrutturazione, ed il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009 e all'accordo di programma del 24.09.2012 per la realizzazione dei progetti integrati del porto canale. Del suddetto importo, si stima che possano essere riscossi entro l'esercizio successivo € 10.279.000,00 e oltre l'esercizio successivo la differenza di € 29.123.065,95.

L'attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Al 31.12.2014 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a € 7.434.510,47, di cui:



- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti e ammontano a € 2.454.228,10 (crediti v/clienti € 2.463.754,35 – f.do svalutazione crediti € 9.526,25);

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 2.341.380,15 e riguardano: i crediti verso l'INAIL per € 12.599,61; i crediti per interessi attivi bancari, relativi all'anno 2014, per € 84.626,49; i crediti verso la Regione Sardegna per contributi in conto esercizio per € 700.000,00; i crediti verso l'Agenzia delle Dogane di Cagliari per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio relative all'ultimo periodo dell'esercizio per € 1.544.154,05;

- crediti tributari, per complessivi € 1.836.719,47 di cui: € 1.264.421,05 crediti IVA; € 546.508,74 crediti IRES; € 25.763,98 crediti per ritenute su interessi attivi maturati sulla contabilità fruttifera; € 25,70 per crediti su imposta sostitutiva rivalutazione T.F.R;

- crediti verso altri per un importo di € 802.182,75 di cui € 269.721,00 esigibili, presumibilmente, entro l'esercizio successivo, ed € 532.461,75 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tra i crediti verso altri le partite più rilevanti riguardano i crediti verso il personale dipendente per € 324.126,24; i crediti di dubbia esigibilità nei confronti di clienti in stato di fallimento per € 382.193,18; le fatture da emettere per un importo pari ad € 51.110,18 e i crediti per versamento cauzioni per € 35.227,99.

Le disponibilità liquide ammontano a € 139.859.571,32, come da saldo della banca cassiera trasmesso in data 28.01.2015 prot. 657/15.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi € 2.175.304,24, somma i conti risconti attivi, per € 42.925,48, e costi anticipati, per € 2.132.378,76. I risconti attivi si riferiscono ai premi di assicurazione, ai canoni di aggiornamento e manutenzione di programmi software, ai costi per abbonamenti a riviste nonché alla cassa assistenza per il personale dipendente. La voce costi anticipati riguarda, principalmente, la quota parte della convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette ai lavoratori delle imprese portuali; le spese impegnate in precedenti esercizi per una causa in



corso che non si è ancora conclusa; alcune spese per manutenzioni e pulizia delle aree portuali che saranno eseguite nel successivo esercizio.

#### *PASSIVITÀ E NETTO*

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € 18.857.600,55, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2014.

La riserva obbligatoria è incrementata dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 18.390.369,05 e risulta pari a € 124.707.722,63.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi € 1.577.020,39, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”. Tale fondo è costituito dalle seguenti voci e importi:

- € 289,22 per l'accantonamento al “fondo incentivante attività di segreteria”, da ripartire al personale dipendente, sulla base della vigente contrattazione integrativa aziendale di II livello;
- € 519.244,57 per l'accantonamento al “fondo art.12 DPR 207/10 “ del 3% delle spese previste per i lavori di infrastrutturazione dell'avamporto est del Porto Canale, per i lavori di realizzazione di due capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale, per l'intervento di realizzazione di un posto di ispezione frontaliero (P.I.F.) presso il medesimo Porto Canale, per i lavori di realizzazione di una darsena pescherecci nel porto di Cagliari, per i lavori per la realizzazione della 2^ fase della passeggiata a mare, nonché per l'intervento di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo del Porto di Cagliari;
- € 605.463,80 al Fondo rischi ed oneri, invariato rispetto al passato esercizio, e riguardante, prevalentemente, alcuni crediti, iscritti tra residui attivi, vantati dall'Ente nei confronti di clienti e contestati davanti al Tribunale Civile di Cagliari per i quali si è in attesa di sentenza definitiva;
- € 382.193,18 al Fondo per crediti di dubbia esigibilità per clienti falliti, i cui crediti sono stati stralciati in passati esercizi e per i quali si è in attesa della chiusura delle procedure di liquidazione;



- € 69.829,62 al Fondo svalutazione crediti v/personale dipendente, invariato rispetto al passato esercizio, riguarda l'accantonamento dell'importo che l'Ente dovrebbe recuperare dal personale dipendente ai sensi dell'articolo 9, comma 1, del D.L. 78/2010, in ottemperanza alle raccomandazioni formulate dal Ministero Vigilante e dal Collegio dei revisori dei Conti.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 944.979,54, corrisponde al debito maturato al 31.12.2014 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale “Residui passivi”, pari a € 104.039.191,43, risulta nel dettaglio così formata:

- i debiti verso fornitori, analiticamente elencati per anno di formazione e capitolo nell'allegato al bilancio per complessivi € 2.211.184,54, nello stato patrimoniale sono indicati per € 2.208.323,43, in quanto al netto di alcune note di credito a rimborso, pari a complessivi € 2.861,11, che risultano accertate in entrata e quindi esposte nell'allegato dei residui attivi;

- i debiti verso terzi per prestazioni ricevute (fatture da ricevere), € 230.609,03;
- i debiti tributari per IRAP, ritenute IRPEF e imposta di bollo virtuale, € 135.881,56;
- i debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 139.266,52;
- i debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, € 96.404.605,82 si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- i debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, per € 129.356,42, riguardano, principalmente, un debito verso l'Agenzia delle Dogane relativo ad una controversia per tasse portuali SARAS; il debito verso lo Stato per il versamento, ai sensi dell'articolo 61, comma 8, della Legge 133/2008, dell'1,5% dell'incentivo articolo 92, comma 5, del codice degli appalti di cui al D.Lgs. 163/2006;
- i debiti diversi, iscritti per un importo complessivo di € 4.791.148,65, derivano, prevalentemente, dai debiti iscritti per le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, come da convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna



(€ 895.099,18); dal debito verso gli armatori per il rimborso delle tasse di ancoraggio ai sensi della Delibera del Comitato Portuale n.168 del 15.10.2014 (€ 2.000.000,00); dai depositi di terzi a cauzione (€ 433.432,65); dalle spese correnti impegnate a fronte di Decreti del Commissario dell’Ente (€ 1.353.011,47); dal saldo del premio di produzione variabile per il personale dipendente ed altre voci legate al personale maturati nel mese di dicembre 2014 ed erogati o erogabili nel corrente esercizio finanziario (€ 77.048,76).

La voce F) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti passivi”, pari a complessivi € 659.115,07, cumula i conti risconti passivi, per € 10.386,59, relativi a canoni di concessione demaniale marittima e le licenze d’impresa art. 16 e 17 legge 84/94 che vengono rinviati per competenza all’esercizio successivo; i risconti passivi sistema security portuale L.413/98 D.M. 25.02.2004, per € 148.728,48; i ricavi anticipati, per € 500.000,00, di cui alla convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l’Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, per l’importo che la Regione dovrà erogare all’Ente.

I conti d’ordine, all’attivo e al passivo, ammontano complessivamente € 132.511.987,78. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, per € 45.115.945,96; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per € 36.589.570,58; le “Partite per occupazioni abusive”, pari a € 555.100,12, relative all’indennizzo richiesto ad alcuni concessionari per occupazione senza titolo di aree demaniali marittime; ed infine le “Partite diverse”, pari a € 50.251.371,12. Tale ultima voce corrisponde all’importo che risulta vincolato nell’avanzo di amministrazione al 31.12.2014 e riguarda i seguenti interventi:

- € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;



- € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale;
- € 805.086,28 per la realizzazione del Parco della chiesa di S.Efisio presso il Porto canale;
- € 259.282,00 per la realizzazione della stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito;
- € 587.972,99 per la realizzazione del nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori portuali adibiti al controllo dei varchi presso il Porto Canale;
- € 856.860,00 per i lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo;
- € 994.750,00 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche nella zona di Riva di Ponente;
- € 8.316.708,87 per l'intervento di infrastrutturazione delle aree G2E del Porto Canale – 2<sup>a</sup> FASE.

Per i suddetti interventi, non potendosi assumere l'impegno in quanto obbligazioni non giuridicamente perfezionate, si è proceduto a vincolare l'importo del quadro economico nell'avanzo di amministrazione disponibile.

Si ritiene di dover specificare, inoltre, che l'incremento di € 2.735.772,31, rispetto al passato esercizio 2013, della voce "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato" dei conti d'ordine deriva dall'iscrizione in detta voce dell'intervento infrastrutturazione delle aree G2E del Porto Canale destinate al distretto industriale e alla zona franca, finanziato dallo Stato con la Legge 413/98, per € 2.726.026,85, e dall'ulteriore spesa per l'intervento di consolidamento del Capannone Nervi, per € 9.745,46, finanziato dallo Stato con la Legge 166/02 (importo totale per l'intervento di consolidamento del Capannone Nervi inserito in detta voce € 2.038.941,90) .

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'articolo 39, comma 9, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.



### *CONTO ECONOMICO*

Dal conto economico al 31.12.2014 si registra un utile d'esercizio di € 18.857.600,55.

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad € 29.478.516,05, di cui € 1.637.749,59 riferiti a proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini) ed € 27.840.766,46, inerenti altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 73.165,43 per contributi in conto esercizio quale quota 2014 del finanziamento dello Stato per l'esecuzione degli interventi necessari ad elevare la sicurezza nei porti di cui al D.M. 25.02.2004 corrispondente alla quota di ammortamento del relativo cespote;
- € 23.086.710,27 per entrate tributarie (tasse portuali e di ancoraggio);
- € 4.483.834,11 per redditi e proventi patrimoniali (canoni demaniali e relativi conguagli, canoni di locazione di quota parte dell'immobile di via Riva di Ponente);
- € 197.056,65 per ricavi e proventi diversi connessi a poste correttive e compensative di spese correnti, per € 50.811,01, e entrate non classificabili in altre voci, quali proventi da licenze, autorizzazioni ex art. 68 C.N., ed altre entrate varie per € 146.245,64.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad € 10.673.382,85. In particolare sono contemplate le voci relative alle spese per materie prime e sussidiarie pari ad € 57.617,29; le spese per servizi, di € 5.664.010,44; le spese per godimento di beni di terzi (canoni di leasing) per € 7.653,06; le spese per gli organi dell'Ente, pari ad € 285.798,30; le spese del personale per € 2.334.381,52; gli ammortamenti e svalutazioni, pari a complessivi € 1.567.842,86, di cui € 1.225.728,26 per immobilizzazioni immateriali, € 332.588,35 per immobilizzazioni materiali ed € 9.526,25 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; altri accantonamenti, pari a € 271.461,44; gli oneri diversi di gestione di € 221.692,20; i versamenti al bilancio dello Stato per complessivi € 262.925,74.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti "i proventi ed oneri finanziari", così distinti:



- proventi finanziari per € 123.472,43, relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità Portuale presso la Banca D'Italia, nonché gli altri interessi attivi già precedentemente relazionali al capitolo delle entrate E123/30;
- gli oneri finanziari pari ad € 1.250,47, riguardano le spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera.

Alla voce E) – proventi ed oneri straordinari – sono inseriti i seguenti importi:

- € 968,45 (voce E21) quale minusvalenza derivante dallo stralcio di tre cespiti dismessi perché non funzionanti e non completamente ammortizzati;
- € 192.777,05 (voce 22) quali sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi;
- € 84.230,21 (voce 23) quali sopravvenienze passive derivanti dallo stralcio di alcuni residui attivi;

Il risultato economico prima delle imposte registra un avanzo pari ad € 19.034.933,55.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 177.333,00, relative ai versamenti IRAP dell'anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi pari a € 18.857.600,55.

Come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità (articolo 38, comma 1), al conto economico è allegato il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

#### ***SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***

Partendo dalla consistenza di cassa all'1.01.2014, € 115.152.374,05, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 132.953.202,58 di cui risulta vincolata la somma di € 51.252.836,53 e disponibile la somma di € 81.700.366,05.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 944.979,54;
- fondi per rischi ed oneri: € 56.485,87, di cui € 9.526,25 al fondo svalutazione crediti ed € 46.959,62 al fondo rischi;



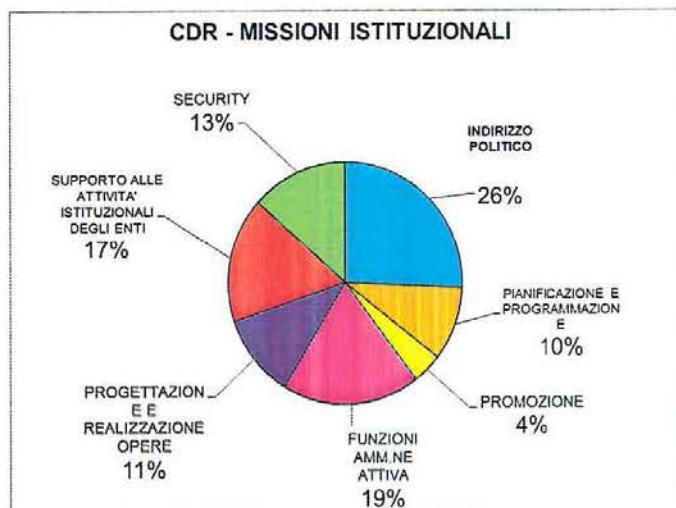
- altri vincoli per € 50.251.371,12, di cui: € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata; € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi; € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale; € 805.086,28 per la realizzazione del Parco della chiesa di S.Efisio presso il Porto canale; € 259.282,00 per la realizzazione della stazione di ricarica per macchine elettriche al servizio dei crocieristi e dei diportisti in transito; € 587.972,99 per la realizzazione del nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori portuali adibiti al controllo dei varchi presso il Porto Canale; € 856.860,00 per i lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo; € 994.750,00 per l'intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche nella zona di Riva di ponente ed € 8.316.708,87 per l'intervento di infrastrutturazione delle aree G2E, 2<sup>a</sup> Fase presso il Porto Canale.

Al 31.12.2014 la consistenza della cassa risulta essere di € 139.859.571,32, come dal prospetto trasmesso dalla banca Cassiera in data 28.01.2015, Ns. Prot. 657/15.

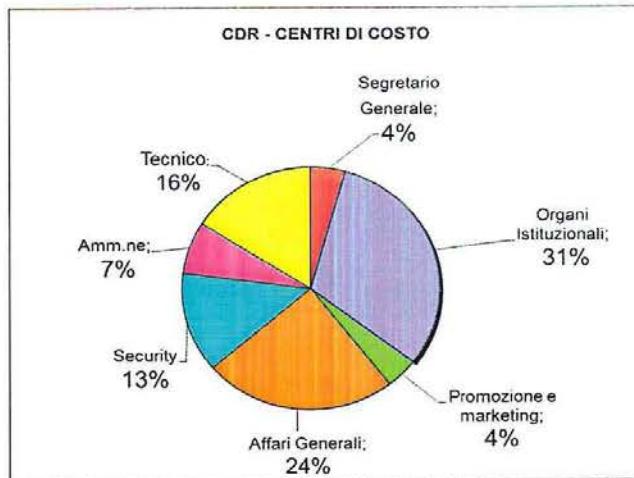
#### **TABELLA MISSIONI ISTITUZIONALI**

Al rendiconto generale è allegata la tabella, articolata per “missioni istituzionali”, dell’unico centro di responsabilità facente capo al Segretario Generale. Per ogni missione istituzionale è contabilizzato il costo degli organi dell’Ente, il costo del personale, i costi di gestione e i costi straordinari e speciali, pari a complessivi € 9.378.848,37 che, sommati all’importo degli ammortamenti di €1.558.316,61 non attribuibili ad alcuna missione, rappresentano il totale dei costi del centro di responsabilità Segretario Generale, coincidente con il totale dei costi esposti nel Conto Economico per i € 10.937.164,98.

Il grafico che segue rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna delle sette missioni istituzionali sul totale del CDR, al netto degli ammortamenti:



Rispetto all'unico centro di responsabilità "Segretariato Generale", al netto degli ammortamenti, nell'esercizio 2014 i centri di costo, già individuati nell'esercizio 2010 con il Decreto presidenziale n.10 del 19.01.2010, hanno avuto la seguente incidenza percentuale:



Il Segretario Generale  
(Dott. Roberto Farci)

*Roberto Farci*

Relazione conto consuntivo 2014

Il Commissario  
CV (C.P.) Vincenzo Di Marco

*Vincenzo Di Marco*

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****Allegato 2 al verbale n.18/2015****Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al Rendiconto generale 2014.**

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2014, da sottoporre all'approvazione del Comitato portuale entro il 30.04.2015, riflette, in sintesi, la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità Portuale di Cagliari e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati:

- relazione sulla gestione 2014;
- rendiconto finanziario decisionale e tabella articolata secondo le diverse Missioni Istituzionali di cui all'art.37, punto 3, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico e quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- stato patrimoniale e allegato di cui all'art.39, c.9, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto generale anno 2014 di cui all'art.41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013 della Società partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. consortile per azioni, nota integrativa e Verbale dell'Assemblea Ordinaria.

Inoltre, come richiesto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con la nota M\_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015, il rendiconto generale è corredata dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa.

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.T. con la circolare n.7583 del 16.07.2014.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La suddetta documentazione contabile corrisponde alle risultanze dei libri contabili dell'Ente.

Principi di redazione del Rendiconto generale.

Per la redazione del Rendiconto generale sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale del 15.07.1998, modificato e integrato con delibera dello stesso il 30.11.98, secondo le disposizioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la nota n.5191349 del 30.10.1998. In merito si osserva quanto segue:

- il Rendiconto è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art.2423 del Codice Civile ed ai principi prescritti dall'art.2423 - bis del C.C. ed in particolare:
  - la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
  - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- il contenuto della situazione patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto stabilito dagli artt.2424 e 2425 C.C.;
- sono state osservate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art.2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425 bis del C.C.;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

Criteri di valutazione.

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme ai criteri indicati nell'art.2426 C.C. nonché ai principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

In particolare, si osserva che:



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni;
- tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie relative alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. e alla Società Golfo degli Angeli in liquidazione;
- i crediti sono esposti al loro valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle indennità maturate dal personale dipendente fino alla data di chiusura del bilancio;
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo;
- i conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art.2424 C.C.

Esame del Rendiconto generale 2014

Il Bilancio di previsione 2014 è stato oggetto del verbale del Collegio n. 10/2013 del 3 e 4 dicembre 2013 e adottato con delibera del Comitato Portuale n.153 del 13.12.2013.

Il M.I.T, con la nota Prot. M\_IT/PORTI/2817 del 13.03.2014, acquisito il parere favorevole del M.E.F., ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale di adozione del bilancio di previsione 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione:

- la prima nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n. 13 del 16 e 17 giugno 2014, adottata dal Comitato Portuale con Delibera n.159 del 17.06.2014 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M-IT/PORTI/8229 del 6 agosto 2014;
- la seconda nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n.15 del 13 e 14 ottobre 2014, adottata dal Comitato Portuale con la Delibera n.164 in data 15.10.2014 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M\_IT/PORTI/11608 del 17.11.2014.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nel corso dell'esercizio, inoltre, ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di amministrazione e contabilità, l'Autorità Portuale ha adottato una variazione compensativa all'interno della UPB 1.2 "Interventi diversi" e della UPB 2.1 "Investimenti", con Decreto n. 147 del 28.11.2014.

**RENDICONTO FINANZIARIO****COMPETENZA.**

La gestione finanziaria di competenza, riepilogata per titoli, risulta la seguente:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2014	TOTALE ACCERTATO	
					(D - A )
TIT. I°	28.576.000,00	26.929.783,83	2.656.416,96	29.586.200,79	1.010.200,79
TIT. II°	5.125.241,71	4.848.346,71	30.937,99	4.879.284,70	- 245.957,01
TIT. III°	3.258.100,00	1.019.725,57	535.502,61	1.555.228,18	- 1.702.871,82
<b>TOTALI</b>	<b>36.959.341,71</b>	<b>32.797.856,11</b>	<b>3.222.857,56</b>	<b>36.020.713,67</b>	<b>- 938.628,04</b>

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 31.12.2014	TOTALE IMPEGNATO	
					(D - A )
TIT. I°	14.205.378,10	6.131.577,16	3.529.771,14	9.661.348,30	- 4.544.029,80
TIT. II°	16.848.850,00	575.345,45	11.244.105,10	11.819.450,55	- 5.029.399,45
TIT. III°	3.258.100,00	1.397.314,06	157.914,12	1.555.228,18	- 1.702.871,82
<b>TOTALI</b>	<b>34.312.328,10</b>	<b>8.104.236,67</b>	<b>14.931.790,36</b>	<b>23.036.027,03</b>	<b>- 11.276.301,07</b>

Il risultato della gestione finanziaria di competenza si può così sintetizzare:



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	29.586.200,79	9.661.348,30	19.924.852,49
Partite c/capitale:	4.879.284,70	11.819.450,55	- 6.940.165,85
Partite di giro	1.555.228,18	1.555.228,18	-
<b>Totali</b>	<b>36.020.713,67</b>	<b>23.036.027,03</b>	<b>12.984.686,64</b>
<b>Avanzo finanziario di competenza:</b>		<b>12.984.686,64</b>	
Totali a pareggio =	36.020.713,67	36.020.713,67	

**Gestione delle entrate.**

Le entrate correnti dell'Autorità Portuale, pari a € 29.586.200,79, sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Tasse portuali	14.790.280,21	49,99
Tasse di ancoraggio	8.296.430,06	28,04
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	626.670,25	2,12
Proventi servizi traffico passeggeri	962.545,26	3,25
Proventi magazzini e aree portuali	43.014,08	0,15
Proventi diversi	5.520,00	0,02
Canoni demaniali	4.434.854,52	14,99
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	39.294,29	0,13
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	123.472,43	0,42
Recuperi e rimborsi diversi	121.507,74	0,41
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	118.998,85	0,40
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	23.091,43	0,08
Entrate varie ed eventuali	521,67	0,00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>29.586.200,79</b>	<b>100,00</b>

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Le tasse portuali e di ancoraggio, che a decorrere dall'anno 2007 sono interamente trasferite dall'Agenzia delle Dogane all'Autorità portuale ai sensi della L.296/2006, rappresentano oltre il 78% delle entrate correnti per complessivi € 23.086.710,27.

I "Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale" sono stati accertati in € 4.434.854,52 e rappresentano quasi il 15% delle entrate correnti.

Si precisa che, i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono stati determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato all'Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 avente ad oggetto i "Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrata dall'Autorità Portuale di Cagliari".

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all'assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n. 243 del 10.12.2004, n. 201 del 31.08.2004 e n. 53 del 26.02.2009, tenuto conto degli aggiornamenti ISTAT annuali.

Ai sensi dell'art. 4 della Legge 4.12.1993 n. 494, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con lettera Circolare n. 63 Prot. n. M\_INF/PORTI/2244 del 03.03.2014, ha comunicato che, con Decreto del 05.12.2013, registrato alla Corte dei Conti il 09.01.2014 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 34 in data 11.02.2014, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2014, applicando un decremento dello 0,5% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2013.

I recuperi e rimborsi diversi, capitolo E124/10 della Categoria 1.2.4, ammontano a € 121.507,74. Le voci più significative hanno riguardato:

- le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 70.699,36, come da modello UNICO 2014 - redditi 2013;
- i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 31.153,79;
- i recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n.56 del 19.02.2008, per € 5.906,26;

Altre voci di entrata derivano da:

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

- i rimborsi effettuati dalla compagnia di assicurazione per risarcimento danni, € 5.676,00;
- dal recupero di spese per energia elettrica, € 2.185,19;
- da recuperi diversi a carico del personale dipendente, € 1.460,96;
- nonché da altri rimborsi diversi per complessivi € 4.426,18.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 4.879.284,70 di cui € 4.822.241,71 accertati al capitolo E221/10 “Finanziamenti dello Stato per esecuzione di opere e infrastrutture”, a seguito del versamento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell’importo assegnato all’Autorità Portuale e relativo al fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti di cui all’art.18-bis della Legge n.84/1994, ed € 57.042,99 per “Depositi di terzi a cauzione” relativi alle somme accertate in conto depositi cauzionali a vario titolo.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.555.228,18 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

**Gestione delle spese.**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 9.661.348,30 e risultano impegnate per € 2.794.046,41 per spese di “Funzionamento” (UPB 1.1); per € 6.583.619,77 per “Interventi diversi” (UPB 1.2); per € 20.756,38 per “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” (UPB 1.4); e per € 262.925,74 per i “Versamenti al bilancio dello Stato” (UPB 1.6).

L’incidenza delle diverse categorie di spesa sul totale delle spese correnti è così rappresentata:



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	282.810,52	2,93
Oneri personale in servizio	2.163.057,66	22,39
Spese per l'acquisto di beni e servizi	348.178,23	3,60
Uscite per prestazioni istituzionali	3.684.457,08	38,14
Trasferimenti passivi	0,00	-
Oneri finanziari	1.155,57	0,01
Oneri Tributari	424.937,26	4,40
Poste correttive/ compens. di entrate	2.472.974,96	25,60
Spese non classificabili in altre voci	94,90	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	20.756,38	0,21
Versamenti al bilancio dello Stato	262.925,74	2,72
<b>Totale spese correnti</b>	<b>9.661.348,30</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2014 l'Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni introdotte dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, convertito con la Legge 122 del 30 luglio 2010, quelle del D.Lgs. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n.135, quelle di cui alla Legge 24 dicembre 2012, n.228 (legge di stabilità 2013), quelli di cui al D.L. 31 agosto 2013, n.101, convertito con modificazioni dalla Legge 30 ottobre 2013, n.125, nonché quelle di cui al D.L. 24 aprile 2014, n.66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n.89.

Il rispetto dei suddetti limiti di spesa, nonché i versamenti effettuati al bilancio dello Stato, sono analiticamente rappresentati nel prospetto riepilogativo richiesto dal Ministero vigilante con la nota M\_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015 contenente le indicazioni alle Autorità Portuali per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2014.

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 282.810,52. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10%, come disposto dal citato art.6, c.3, della L.122/10 nonché di un ulteriore 5%, come stabilito dall'art.5, comma 14 del D.L. n.95/12 convertito dalla legge 135/12. E' stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal c.12 del medesimo art.6.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi € 2.163.057,66. Al riguardo il Collegio ha verificato che l'Autorità Portuale, già con decorrenza 01.01.2013, ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010, come previsto dall'art.9, c.1, della L.122/2010. Per gli anni 2011 e 2012 l'Ente, già nel precedente esercizio 2013, aveva provveduto a quantificare e iscrivere tra i crediti di bilancio il maggior importo, corrisposto al personale, eccedente i limiti di spesa fissati dalla citata normativa al fine dell'eventuale recupero dello stesso.

Alla predetta categoria sono state mantenute le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e quelle di cui all'art.5 c.7 del D.L.95/2012, convertito dalla L.135/2012.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" risultano pari a € 348.178,23, e rappresentano il 3,6% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle indicate al documento contabile.

Il Collegio ha verificato che, nel corso del 2014, l'Autorità Portuale ha effettuato versamenti all'entrata del bilancio dello Stato, in ottemperanza alle diverse norme sopra richiamate, per complessivi € 262.925,74.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 11.819.450,55. Le manutenzioni straordinarie di opere portuali sono pari a € 1.630.248,69.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.555.228,18.

**Gestione dei residui.**

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è analiticamente rappresentata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31.12.2014, conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2014	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCUOTERE al 31.12.2014
TIT. I°	6.756.188,52	4.030.084,04	- 74.020,42	2.652.084,06
TIT. II°	44.896.355,95	5.490.000,00	-	39.406.355,95
TIT. III°	2.006.194,43	869.134,52	- 26.035,79	1.111.024,12
<b>TOTALI</b>	<b>53.658.738,90</b>	<b>10.389.218,56</b>	<b>- 100.056,21</b>	<b>43.169.464,13</b>

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2014	PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE al 31.12.2014
TIT. I°	4.987.099,10	2.176.342,48	- 45.447,55	2.765.309,07
TIT. II°	44.096.662,31	8.044.916,62	- 534.072,47	35.517.673,22
TIT. III°	262.972,91	154.381,63	- 24.673,50	83.917,78
<b>TOTALI</b>	<b>49.346.734,32</b>	<b>10.375.640,73</b>	<b>- 604.193,52</b>	<b>38.366.900,07</b>

Dalle suesposte risultanze emerge un avanzo di cassa in conto residui di € 13.577,83 (€ 10.389.218,56 riscossioni meno € 10.375.640,73 pagamenti).

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2014, da riportare all'esercizio 2015, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza) € 3.222.857,56

Residui attivi di esercizi precedenti € 43.169.464,13

**Totale residui attivi al 31.12.2014** € **46.392.321,69**

Residui passivi dell'esercizio (competenza) € 14.931.790,36

Residui passivi di esercizi precedenti € 38.366.900,07

**Totale residui passivi al 31.12.2014** € **53.298.690,43**

Il Collegio raccomanda l'attenzione ad un continuo monitoraggio, accompagnato ad una analisi circa la valutazione del mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**GESTIONE DI CASSA**

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A - B)	
32.797.856,11	8.104.236,67	24.693.619,44	Avanzo di cassa di competenza
10.389.218,56	10.375.640,73	13.577,83	Avanzo di cassa in conto residui
		24.707.197,27	Avanzo di cassa finale
		115.152.374,05	Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2014
		139.859.571,32	Fondo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2014

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2014 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2013	SITUAZIONE AL 31.12.2014	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 235.258.125,75	€ 256.833.874,91	€ 21.575.749,16
PASSIVITA'	€ 104.502.157,82	€ 107.220.306,43	€ 2.718.148,61
PATRIMONIO NETTO	€ 130.755.967,93	€ 149.613.568,48	€ 18.857.600,55

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2014, pari a €18.857.600,55, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

**ATTIVITA'**

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 505.976,58 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 67.290.623,51, di cui: € 8.598.846,13 alla voce "Terreni e fabbricati"; € 74.928,37 alla voce



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

“Impianti, macchinari; € 58.512.769,03 alla voce “Immobilizzazioni in corso” e € 104.079,98 alla voce “Altri beni mobili e macchine d’ufficio”.

Rispetto all’esercizio finanziario 2013 l’incremento di € 1.761.388,58 della voce “immobilizzazioni in corso” scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 4.497.160,89, al netto dei lavori che, una volta completati e collaudati, sono stati imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, complessivamente € 2.735.772,31.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

- Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
- Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.

In relazione alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si riscontra che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l’ultimo bilancio approvato, relativo all’esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell’Autorità Portuale per l’anno 2003.

Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell’ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all’esercizio 2013.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce “Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici”, l’importo di € 39.402.065,95 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo si prevede che verranno riscossi entro l’esercizio successivo € 10.279.000,00 mentre la differenza di € 29.123.065,95 potrà essere riscossa oltre l’esercizio 2015.

L’attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio 2015, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2014 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo, risultano pari a € 7.434.510,47, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell’allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.454.228,10.

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 2.341.380,15.
- crediti tributari, per complessivi € 1.836.719,47.
- crediti verso altri per un importo di € 802.182,75, di cui € 269.721,00 entro l'esercizio 2015, ed € 532.461,75 esigibili oltre l'esercizio 2015.

Le disponibilità liquide ammontano a € 139.859.571,32, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.17 del 04.02.2015.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi € 2.175.304,24, somma i conti risconti attivi, per € 42.925,48, e costi anticipati, per € 2.132.378,76.

**PASSIVITA' E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di €18.857.600,55, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2014.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 18.390.369,05 e risulta pari a € 124.707.722,63.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi €1.577.020,39, imputati alla voce 3) dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 944.979,54, corrisponde al debito maturato al 31.12.2014 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale “Residui passivi” è pari a € 104.039.191,43. Le voci più significative sono:

- debiti verso fornitori per € 2.208.323,43;
- debiti per prestazioni dovute, € 96.404.605,82 per le somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- debiti diversi, per un totale di € 4.791.148,65.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La voce F) dello Stato Patrimoniale “Ratei e risconti passivi”, pari a complessivi € 659.115,07, somma i risconti passivi e i ricavi anticipati che vengono rinviati per competenza all’esercizio successivo.

I conti d’ordine, all’attivo e al passivo, ammontano a € 132.511.987,78. Tra i suddetti conti d’ordine la voce “Partire diverse”, pari a € 50.251.371,12, corrisponde all’importo che risulta vincolato nell’avanzo di amministrazione al 31.12.2014 per interventi avviati dall’Autorità Portuale.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell’art.39, c.9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l’elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell’Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

**CONTO ECONOMICO**

A) Valore della Produzione	+ € 29.478.516,05
B) Costi della Produzione	- € 10.673.382,85
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	+ € 18.805.133,20
C) Proventi e Oneri finanziari	+ € 122.221,96
D) Rettifiche di Valore di attività Finanziarie	---
E) Proventi e Oneri Straordinari	+ € 107.578,39
Risultato Prima delle Imposte	+ € 19.034.933,55
Imposte sul Reddito dell’Esercizio	- € 177.333,00
Avanzo Economico	<u>€ 18.857.600,55</u>

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

L’accantonamento al fondo T.F.R. per il 2014, pari ad € 142.227,19, corrisponde agli importi spettanti al personale dipendente, e risulta formato per € 129.365,35 dalle somme maturate nell’anno e per € 12.861,84 dalla rivalutazione del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

I “Proventi e Oneri straordinari” scaturiscono da:

- oneri straordinari - voce E21 -, € 968,45 quale minusvalenza derivante dallo stralcio di tre cespiti dismessi perché non funzionanti e non completamente ammortizzati;

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

- sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui passivi - voce E22, € 192.777,05;
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui attivi, voce E 23 - , € 84.230,21;

Le imposte sui redditi dell'esercizio, €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

Il Conto Economico per l'anno 2014, dopo il calcolo delle imposte rappresentate dalla sola IRAP, registra un avanzo di €18.857.600,55.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2014**

Fondo di cassa al 01.01.2014	€ 115.152.374,05
------------------------------	------------------

**Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 1127)**

In c/competenza	€ 32.797.856,11
In c/residui	<u>€ 10.389.218,56</u>
	+ € 43.187.074,67

**Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 1160)**

In c/competenza	€ 8.104.236,67
In c/residui	<u>€ 10.375.640,73</u>
	- € 18.479.877,40

Fondo di cassa al 31.12.2014	€ 139.859.571,32
------------------------------	------------------

**Residui attivi**

Di esercizi precedenti	€ 43.169.464,13
Dell'esercizio	<u>€ 3.222.857,56</u>
	+ € 46.392.321,69

**Residui passivi**

Di esercizi precedenti	€ 38.366.900,07
Dell'esercizio	<u>€ 14.931.790,36</u>
	- € 53.298.690,43

<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2014</b>	<b>€ 132.953.202,58</b>
--	-------------------------



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:**

Trattamento di fine rapporto € 944.979,54

Fondo rischi e oneri € 56.485,87

Altri vincoli per lavori € 50.251.371,12

**Totale Avanzo di Amministrazione vincolato € 51.252.836,53**

**Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014 € 81.700.366,05**

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2014, € 132.953.202,58, indicato nella situazione amministrativa coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori come detto sopra.

Al Rendiconto Generale sono allegati l'elenco analitico dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2014 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

**CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
- 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2014 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;
- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2014, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;
- 6) è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle citate limitazioni di spesa nei termini prescritti;
- 7) vista la relazione del Commissario straordinario alla gestione 2014 e le considerazioni ivi contenute;



**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

esprime, ai sensi dell'art.9, c.3 lettera d) della L.84/94, parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato Portuale del Rendiconto Generale 2014.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott.ssa Maddalena Maddalena La Montagna

Dott. Alessandro Franchi

Dott. Ernesto Curreli



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		132.953.202,58			119.464.378,63	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			115.152.374,05			99.389.021,14
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.308.501,02</b>	<b>29.586.200,79</b>	<b>30.959.867,87</b>	<b>6.756.188,52</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>27.752.214,49</b>
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	700.000,00	-	-	700.000,00	919.042,00	919.042,00
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	919.042,00	919.042,00
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	700.000,00	-	-	700.000,00	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.608.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.056.188,52	29.125.476,14	26.833.172,49
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.544.154,05	23.086.710,27	23.128.984,32	1.586.428,10	22.593.410,84	21.883.871,43
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	883.330,11	1.637.749,59	1.637.552,46	883.132,98	1.475.108,32	1.459.570,14
1.2.3	REDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.200.959,05	4.597.621,24	5.920.816,28	2.596.467,08	4.717.319,55	3.233.522,16
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	949.039,75	121.507,74	110.414,85	939.576,37	223.253,96	122.759,46
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	31.018,06	142.611,95	162.099,96	50.583,99	116.383,47	133.449,30
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.308.501,02</b>	<b>29.586.200,79</b>	<b>30.959.867,87</b>	<b>6.756.188,52</b>	<b>30.044.518,14</b>	<b>27.752.214,49</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>39.437.293,94</b>	<b>4.879.284,70</b>	<b>10.338.346,71</b>	<b>16.604.312,23</b>	<b>177.239,21</b>	<b>11.919.810,94</b>
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
	<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>39.402.065,95</b>	<b>4.822.241,71</b>	<b>10.312.241,71</b>	<b>16.600.022,23</b>	-	<b>11.742.571,73</b>
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	16.600.022,23	4.822.241,71	4.822.241,71	16.600.022,23	-	11.742.571,73
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	22.802.043,72	-	5.490.000,00	-	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	-	-	-	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>30.937,99</b>	<b>57.042,99</b>	<b>26.105,00</b>	-	<b>177.239,21</b>	<b>177.239,21</b>
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	30.937,99	57.042,99	26.105,00	-	177.239,21	177.239,21
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>39.437.293,94</b>	<b>4.879.284,70</b>	<b>10.338.346,71</b>	<b>16.604.312,23</b>	<b>177.239,21</b>	<b>11.919.810,94</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.646.526,73</b>	<b>1.555.228,18</b>	<b>1.888.860,09</b>	<b>2.006.194,43</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.756.989,09</b>
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.646.526,73</b>	<b>1.555.228,18</b>	<b>1.888.860,09</b>	<b>2.006.194,43</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.756.989,09</b>
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I - Entrate correnti	5.308.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.756.188,52	30.044.518,14	27.752.214,49
	Titolo II - Entrate in conto capitale	39.437.293,94	4.879.284,70	10.338.346,71	16.604.312,23	177.239,21	11.919.810,94
	Titolo III - Entrate per partite di giro	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>46.392.321,69</b>	<b>36.020.713,67</b>	<b>43.187.074,67</b>	<b>25.366.695,18</b>	<b>31.917.260,71</b>	<b>41.429.014,52</b>
	Disavanzo finanziario di competenza		-			-	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>			<b>36.020.713,67</b>			<b>31.917.260,71</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>6.295.080,21</b>	<b>9.661.348,30</b>	<b>8.307.919,64</b>	<b>4.987.099,10</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>9.498.545,55</b>
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	426.737,54	2.794.046,41	2.866.286,62	505.111,89	2.784.160,61	2.853.514,34
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	32.799,63	282.810,52	289.441,16	44.404,41	315.244,02	286.503,67
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	170.677,53	2.163.057,66	2.136.119,27	145.239,14	2.056.089,49	2.130.933,41
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	223.260,38	348.178,23	440.726,19	315.468,34	412.827,10	436.077,26
	<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>5.861.353,23</b>	<b>6.583.619,77</b>	<b>5.160.417,34</b>	<b>4.477.464,21</b>	<b>7.056.241,01</b>	<b>6.382.042,73</b>
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.003.323,91	3.684.457,08	3.143.413,11	2.501.586,24	3.295.046,69	3.137.594,05
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	-	-	4.264,00	4.264,00	-	4.264,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	116.821,75	1.155,57	1.158,67	116.824,85	940,42	1.550,75
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	98.395,49	424.937,26	476.479,52	149.944,86	419.161,74	416.771,55
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.106.651,37	2.472.974,96	1.532.234,90	1.165.911,31	3.031.042,00	2.519.784,46
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	536.160,71	94,90	2.867,14	538.932,95	310.050,16	302.077,92
	<b>UPB 1.3 - ONERI COMUNI</b>						
1.3.1	.....						
	<b>UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>6.989,44</b>	<b>20.756,38</b>	<b>18.289,94</b>	<b>4.523,00</b>	<b>18.294,79</b>	<b>18.404,86</b>
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.989,44	20.756,38	18.289,94	4.523,00	18.294,79	18.404,86
1.5.1	.....						
	<b>UPB 1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	-	<b>262.925,74</b>	<b>262.925,74</b>	-	<b>244.583,62</b>	<b>244.583,62</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
1.6.1	VERSAMENTO DELLA DIFFERENZA DELE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA RIDETERMINATE SECONDO I CRITERI DI CUI AI COMMI DA 615 A 626 DELL'ART.26 DELLA LEGGE 244/2007	-	-	-	-	-	-
1.6.2	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.6, COMMA 21, D.L. 78/2010	-	111.709,12	111.709,12	-	111.709,02	111.709,02
1.6.3	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 7 bis, D.L. 112/2008 CONVERTITO DALLA L.133/2008 (1,5% imposta a base di zara di un'opera o di un lavoro)	-	-	-	-	-	-
1.6.4	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 9, D.L. 112/2008 (50% del compenso spettante per attività di arbitrato e collaud)	-	-	-	-	-	-
1.6.5	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 67 del D.L. 112/2008	-	-	-	-	-	-
1.6.6	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 61, COMMA 17, del D.L. 112/2008	-	35.297,00	35.297,00	-	35.296,38	35.296,38
1.6.7	SOMME DA VERSARE PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DELLE SPESE DI CUI ALL'ART. 8, COMMA 3, della L. 135/2012	-	111.196,34	111.196,34	-	92.855,04	92.855,04
1.6.8	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 141 E 142 della L. 228/2012	-	4.723,28	4.723,28	-	4.723,18	4.723,18
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>6.295.080,21</b>	<b>9.661.348,30</b>	<b>8.307.919,64</b>	<b>4.987.099,10</b>	<b>10.103.280,03</b>	<b>9.498.545,55</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>46.761.778,32</b>	<b>11.819.450,55</b>	<b>8.620.262,07</b>	<b>44.096.662,31</b>	<b>3.804.022,72</b>	<b>14.441.515,46</b>
	<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>	<b>46.328.345,67</b>	<b>11.644.955,44</b>	<b>8.555.663,92</b>	<b>43.773.126,62</b>	<b>3.744.235,63</b>	<b>14.392.488,92</b>
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	46.284.892,37	11.430.063,43	8.287.128,91	43.676.030,32	3.520.014,69	14.235.455,06
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	43.453,30	164.401,84	218.044,84	97.096,30	117.259,16	49.849,33
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	-	50.490,17	50.490,17	-	106.961,78	107.184,53
	<b>UPB 2.2 - ONERI COMUNI</b>	<b>433.432,65</b>	<b>174.495,11</b>	<b>64.598,15</b>	<b>323.535,69</b>	<b>59.787,09</b>	<b>49.026,54</b>
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	433.432,65	174.495,11	64.598,15	323.535,69	59.787,09	49.026,54
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>46.761.778,32</b>	<b>11.819.450,55</b>	<b>8.620.262,07</b>	<b>44.096.662,31</b>	<b>3.804.022,72</b>	<b>14.441.515,46</b>



## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2014			ANNO 2013		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>241.831,90</b>	<b>1.555.228,18</b>	<b>1.551.695,69</b>	<b>262.972,91</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.725.600,60</b>
	UPB 3.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	241.831,90	1.555.228,18	1.551.695,69	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	241.831,90	1.555.228,18	1.551.695,69	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60
	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>241.831,90</b>	<b>1.555.228,18</b>	<b>1.551.695,69</b>	<b>262.972,91</b>	<b>1.695.503,36</b>	<b>1.725.600,60</b>
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I	6.295.080,21	9.661.348,30	8.307.919,64	4.987.099,10	10.103.280,03	9.498.545,55
	Titolo II	46.761.778,32	11.819.450,55	8.620.262,07	44.096.662,31	3.804.022,72	14.441.515,46
	Titolo III	241.831,90	1.555.228,18	1.551.695,69	262.972,91	1.695.503,36	1.725.600,60
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>53.298.690,43</b>	<b>23.036.027,03</b>	<b>18.479.877,40</b>	<b>49.346.734,32</b>	<b>15.602.806,11</b>	<b>25.665.661,61</b>
	Avanzo finanziario di competenza		12.984.686,64			16.314.454,60	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>		<b>36.020.713,67</b>			<b>31.917.260,71</b>	
	Avanzo di cassa di competenza			24.707.197,27			15.763.352,91
	<b>Fondo di cassa finale</b>			<b>139.859.571,32</b>			<b>115.152.374,05</b>



CONTO CONSUNTIVO 2014

CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETERIO GENERALE								
FINALITA' DEI COSTI								

	MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIREZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	285.798,30	220.808,57	56.089,45	206,58	3.160,56	3.105,38	2.339,05	88,71
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>								
Oneri per il personale in attività di servizio	2.334.381,52	187.555,15	162.701,79	135.412,91	726.783,46	351.652,83	615.861,32	154.414,06
Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>COSTI DI GESTIONE</b>								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.256.305,83	99.870,32	146.667,60	238.521,33	676.353,34	412.898,94	631.985,29	1.050.009,01
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>								
Trasferimenti passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri finanziari	1.155,57	148,93	77,41	136,41	303,95	117,68	272,30	98,89
Oneri tributari	399.025,20	60.907,77	42.121,80	12.937,33	97.346,10	89.075,83	82.609,42	14.026,95
Poste correttive e compensative delle spese correnti	2.472.974,96	1.629.345,71	407.821,04	-	201.076,09	1.647,52	200.177,46	32.907,14
Spese non classificabili in altre voci	629.206,99	210.359,57	107.163,94	-	76.336,51	190.992,53	44.354,44	-
<b>TOTALE</b>	<b>9.378.848,37</b>	<b>2.408.996,02</b>	<b>922.643,03</b>	<b>387.214,56</b>	<b>1.781.360,01</b>	<b>1.049.490,71</b>	<b>1.577.599,28</b>	<b>1.251.544,76</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.558.316,61</b>							
<b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' SEGRETERIO GENERALE</b>	<b>10.937.164,98</b>							

PAGINA BIANCA

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## ENTRATE

Pag. 1

Codice meccanog.		CAPITOLO N. D E N O M I N A Z I O N E	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE		
			Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1 Avanzo di amministrazione							132.953.202,58
		2 Fondo di cassa finale							
		TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
		Upb 1.1 - ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI							
		Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
111/10	1	Contributi dello Stato							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
		Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
112/10	2	Contributi della Regione							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
		Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE							
113/10	3	Contributi della Provincia							
113/20	4	Contributi del Comune							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - TRASFERIMENTI COMUNI/PROVINCE							
		Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI							
114/10	5	Contributo Camera di Commercio							
114/20	6	Contributo altri Enti Pubblici							
114/30	7	Contributi diversi							
		TOTALI CATEGORIA 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI							
		TOTALI UPB 1.1- ENTRATE DA TRASFERIM.CORRENTI							
		Upb 1.2 - ENTRATE DIVERSE							



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 3
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		SOMME ACCERTATE			
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE							
121/10	8	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate sbarcate di cui al	12.000.000,00	2.000.000,00		14.000.000,00	13.477.300,48	1.312.979,73	14.790.280,21
121/20	9	Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma 1. D.L.	5.200.000,00	2.000.000,00		7.200.000,00	8.065.255,74	231.174,32	8.296.430,06
121/30	10	Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al capo I del Titolo							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	17.200.000,00	4.000.000,00		21.200.000,00	21.542.556,22	1.544.154,05	23.086.710,27
		Categoria 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV							
122/10	11	Proventi traffico merci e Ro-Ro	580.000,00			580.000,00	456.018,65	170.651,60	626.670,25
122/20	12	Proventi servizi traffico passeggeri	963.000,00			963.000,00	776.959,59	185.585,67	962.545,26
122/30	13	Proventi magazzini e aree portuali	50.000,00			50.000,00	12.642,21	30.371,87	43.014,08
122/40	14	Proventi diversi	15.000,00			15.000,00		5.520,00	5.520,00
		TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - ENTRATE VEND.BENI E PREST.SERV	1.608.000,00			1.608.000,00	1.245.620,45	392.129,14	1.637.749,59
		Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIAL							
123/10	15	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine	5.000.000,00			5.000.000,00	3.935.969,74	498.884,78	4.434.854,52
123/20	16	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	25.000,00			25.000,00	21.725,11	17.569,18	39.294,29
123/30	17	Interessi attivi su titolo, depositi, conti correnti . ecc.	280.000,00			280.000,00	13.003,42	110.469,01	123.472,43
123/40	18	Altri proventi patrimoniali							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIAL	5.305.000,00			5.305.000,00	3.970.698,27	626.922,97	4.597.621,24
		Categoria 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT							
124/10	19	Recuperi e rimborsi diversi	317.000,00			317.000,00	41.226,70	80.281,04	121.507,74
124/20	20	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di s							
		TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - POSTE CORRET.DI USCITE CURRENT	317.000,00			317.000,00	41.226,70	80.281,04	121.507,74
		Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS.IN ALTRE VOCI							

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIORE						ENTRATE				Pag. 4		
		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALI dei residui attivi alla fine esercizio		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni				
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
790.280,21		798.229,88	798.229,88		798.229,88			14.798.000,00	14.275.530,36		522.469,64	1.312.979,73		
1.096.430,06		788.198,22	788.198,22		788.198,22			7.988.000,00	8.853.453,96	865.453,96		231.174,32		
1.886.710,27		1.586.428,10	1.586.428,10		1.586.428,10			22.786.000,00	23.128.984,32	865.453,96	522.469,64	1.544.154,05		
46.670,25		549.590,93	171.330,85	378.260,08	549.590,93			1.165.000,00	627.349,50		537.650,50	548.911,68		
	454,74	188.542,19	188.542,19		188.542,19			1.313.000,00	965.501,78		347.498,22	185.585,67		
6.985,92	97.140,53	32.058,97		65.081,56	97.140,53			110.000,00	44.701,18		65.298,82	95.453,43		
9.480,00	47.859,33			47.859,33	47.859,33			55.000,00			55.000,00	53.379,33		
46.670,25	16.920,66	883.132,98	391.932,01	491.200,97	883.132,98			2.643.000,00	1.637.552,46		1.005.447,54	883.330,11		
14.294,29		565.145,48	2.211.535,38	1.591.887,32	547.335,07	2.139.222,39		72.312,99	5.550.000,00	5.527.857,06		22.142,94	1.046.219,85	
		30.793,84		4.126,69	26.667,15	30.793,84			45.000,00	25.851,80		19.148,20	44.236,33	
		156.527,57	354.137,86	354.104,00	33,86	354.137,86			530.000,00	367.107,42		162.892,58	110.502,87	
14.294,29	721.673,05	2.596.467,08	1.950.118,01	574.036,08	2.524.154,09			72.312,99	6.125.000,00	5.920.816,28		204.183,72	1.200.959,05	
		195.492,26	939.576,37	69.188,15	868.758,71	937.946,86			1.629,51	1.137.000,00	110.414,85		1.026.585,15	949.039,75
		195.492,26	939.576,37	69.188,15	868.758,71	937.946,86			1.629,51	1.137.000,00	110.414,85		1.026.585,15	949.039,75

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE			Pag. 5		
Codice meccanogr.	CAPITOLO N.	GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE				
		Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Totali accertati (8+9)		
			In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
125/10	21	Canoni di concess. per l'affidamento dei servizi di manutenzi							
125/20	22	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui al	115.000,00		115.000,00	106.069,09	12.929,76	118.998,85	
125/30	23	Proventi di autorizzazioni per attivita'svolte nel porto di	15.000,00		15.000,00	23.091,43		23.091,43	
125/40	24	Entrate varie ed eventuali	16.000,00		16.000,00	521,67		521,67	
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - ENTRATE NON CLAS.IN ALTRE VOCI	146.000,00		146.000,00	129.682,19	12.929,76	142.611,95	
		TOTALI UPB 1.2- ENTRATE DIVERSE	24.576.000,00	4.000.000,00	28.576.000,00	26.929.783,83	2.656.416,96	29.586.200,79	
		TOTALI TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.576.000,00	4.000.000,00	28.576.000,00	26.929.783,83	2.656.416,96	29.586.200,79	

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

Pag. 6

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					ENTRATE				TOTALI		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	GESTIONE DI CASSA		delle residuali attivi alla fine esercizio (9+15)	
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
3.998,85		40.634,15	29.947,27	10.686,88	40.634,15			155.000,00	136.016,36		18.983,64	23.616,64	
8.091,43		1.191,36	42,36	1.149,00	1.191,36			16.500,00	23.133,79	6.633,79	1.149,00		
	15.478,33	8.758,48	2.428,14	6.252,42	8.680,56			77,92	20.000,00	2.949,81	17.050,19	6.252,42	
12.090,28	15.478,33	50.583,99	32.417,77	18.088,30	50.506,07			77,92	191.500,00	162.099,96	6.633,79	36.033,83	31.018,06
1.959.765,09	949.564,30	6.056.188,52	4.030.084,04	1.952.084,06	5.982.168,10			74.020,42	32.882.500,00	30.959.867,87	872.087,75	2.794.719,88	4.608.501,02
1.959.765,09	949.564,30	6.756.188,52	4.030.084,04	2.652.084,06	6.682.168,10			74.020,42	33.582.500,00	30.959.867,87	872.087,75	3.494.719,88	5.308.501,02

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 7
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE			
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
		Upb 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZ.BENI							
		Categoria 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.							
211/10	25	Alienazione di immobili							
211/20	26	Cessioni di diritti reali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ALIENAZ.DI IMMOBILI E DIRITT.							
		Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMobiliz.TECH.							
212/10	27	Cessioni di immobilizzazioni tecniche							
212/20	28	Cessioni beni mobili diversi							
212/30	29	Cessioni di beni immateriali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMobiliz.TECH.							
		Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
213/10	30	Cessione partecipazioni							
213/20	31	Realizzo somme investite in titoli e valori mobiliari							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
		Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
214/10	32	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine							
214/20	33	Riscossione di altri crediti							
214/30	34	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	10.000,00			10.000,00			
		TOTALI UPB 2.1- ENTRATE PER ALIENAZ.BENI	10.000,00			10.000,00			
		Upb 2.2 - ENTRATE DA TRASF.IN C/CAPITALE	10.000,00			10.000,00			



CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			ENTRATE			Pag. 9
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME ACCERTATE			
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
221/10	35	Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrut.		4.822.241,71		4.822.241,71	4.822.241,71		4.822.241,71
221/20	36	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione stra		4.822.241,71		4.822.241,71	4.822.241,71		4.822.241,71
		TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
		Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
222/10	37	Contributo della Regione							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
		Categoria 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE							
223/10	38	Contributo Provincia							
223/20	39	Contributo Comune							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - TRASF. DA COMUNI E PROVINCE							
		Categoria 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.							
224/10	40	Contributi Enti							
224/20	41	Contributi diversi							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.4 - TRASFERIM.DA ALTRI ENTI PUBBL.		4.822.241,71		4.822.241,71	4.822.241,71		4.822.241,71
		TOTALI UPB 2.2- ENTRATE DA TRASF.IN C/CAPITALE							
		Upb 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							
231/10	42	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine							
		TOTALI CATEGORIA 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI							



		CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		ENTRATE		Pag. 11	
Codice meccanog.	N.	C A P I T O L O D E N O M I N A Z I O N E	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A			S O M M E A C C E R T A T E			
			Iniziali	P r e v i s i o n i		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ							
232/10	43	Operazioni finanziarie e breve termine	93.000,00	200.000,00		293.000,00	26.105,00	30.937,99	57.042,99
232/20	44	Depositi di terzi a cauzione	93.000,00	200.000,00		293.000,00	26.105,00	30.937,99	57.042,99
		TOTALI CATEGORIA 2.3.2 - ASSUNZ. DI ALTRI DEBITI FINANZ							
		Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
233/10	45	Emissione di obbligazioni							
		TOTALI CATEGORIA 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
		TOTALI UPB 2.3- ACCENSIONE DI PRESTITI	93.000,00	200.000,00		293.000,00	26.105,00	30.937,99	57.042,99
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.000,00	5.022.241,71		5.125.241,71	4.848.346,71	30.937,99	4.879.284,70

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						ENTRATE			Pag. 12	
		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA			TOTALI	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui attivi alla fine esercizio (9+15)
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		235.957,01						293.000,00	26.105,00		266.895,00	30.937,99
		235.957,01						293.000,00	26.105,00		266.895,00	30.937,99
		235.957,01						293.000,00	26.105,00		266.895,00	30.937,99
		245.957,01	44.896.355,95	5.490.000,00	39.406.355,95	44.896.355,95		19.097.630,00	10.338.346,71	689.660,00	9.448.943,29	39.437.293,94

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## ENTRATE

Pag. 13

Codice meccanog.	C A P I T O L O	D E N O M I N A Z I O N E	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A				S O M M E A C C E R T A T E		
			Iniziali	P r e v i s i o n i		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>									
<b>Upb 3.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>									
<b>Categoria 3.1.1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>									
311/10	46	Ritenute erariali	1.190.000,00			1.190.000,00	714.257,38	8.716,59	722.973,97
311/20	47	Ritenute previdenziali e assintenziali	270.000,00			270.000,00	208.364,21	1.551,14	209.915,35
311/30	48	Ritenute diverse	2.600,00			2.600,00			
311/40	49	I.V.A.	1.175.000,00			1.175.000,00	7.786,24	349.019,96	356.806,20
311/50	50	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	420.500,00			420.500,00	69.588,40	156.108,37	225.696,77
311/60	51	Trattenute per conto terzi	60.000,00			60.000,00	3.067,75		3.067,75
311/70	52	Versamenti da terzi i	100.000,00			100.000,00	10.661,59	7.506,94	18.168,53
311/80	53	Partite in sospeso	30.000,00			30.000,00		12.599,61	12.599,61
311/90	54	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000,00			10.000,00	6.000,00		6.000,00
			3.258.100,00			3.258.100,00	1.019.725,57	535.502,61	1.555.228,18
			3.258.100,00			3.258.100,00	1.019.725,57	535.502,61	1.555.228,18
			3.258.100,00			3.258.100,00	1.019.725,57	535.502,61	1.555.228,18

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						ENTRATE				Pag. 14	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI			Variazioni			GESTIONE DI CASSA			TOTALI		
In più' (10-7)	In meno (7-10)		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (14+15)	In più' (16-13)	In meno (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	dei residui attivi alla fine esercizio	In più' (20-19)	In meno (19-20)	(9+15)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
467.026,03								1.190.000,00	714.257,38		475.742,62	8.716,59		
60.084,65								271.000,00	208.364,21		62.635,79	1.551,14		
2.600,00								2.600,00			2.600,00			
818.193,80	1.732.510,17	713.687,61	1.018.664,39	1.732.352,00			158,17	1.525.000,00	721.473,85		803.526,15	1.367.684,35		
194.803,23	221.122,00	133.291,48	87.920,52	221.122,00				560.500,00	202.789,88		357.710,12	244.028,89		
56.932,25	34.416,76	5.875,04	4.046,72	9.921,76			24.495,00	110.000,00	8.942,79		101.057,21	4.046,72		
81.831,47	1.775,11			392,49			1.382,62	105.000,00	10.661,59		94.338,41	7.899,43		
17.400,39	16.370,39	16.370,39		16.370,39				47.000,00	16.370,39		30.629,61	12.599,61		
4.000,00								10.000,00	6.000,00		4.000,00			
1.702.871,82	2.006.194,43	869.134,52	1.111.024,12	1.980.158,64			26.035,79	3.821.100,00	1.888.860,09		1.932.239,91	1.646.526,73		
1.702.871,82	2.006.194,43	869.134,52	1.111.024,12	1.980.158,64			26.035,79	3.821.100,00	1.888.860,09		1.932.239,91	1.646.526,73		
1.702.871,82	2.006.194,43	869.134,52	1.111.024,12	1.980.158,64			26.035,79	3.821.100,00	1.888.860,09		1.932.239,91	1.646.526,73		

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## ENTRATE

Pag. 15

Codice meccanog.		CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
					In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TOTALI TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.576.000,00	4.000.000,00			28.576.000,00	26.929.783,83	2.656.416,96	29.586.200,79
		TOTALI TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.000,00	5.022.241,71			5.125.241,71	4.848.346,71	30.937,99	4.879.284,70
		TOTALI TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.258.100,00				3.258.100,00	1.019.725,57	535.502,61	1.555.228,18
		TOTALE TITOLI	27.937.100,00	9.022.241,71			36.959.341,71	32.797.856,11	3.222.857,56	36.020.713,67
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	27.937.100,00	9.022.241,71			36.959.341,71	32.797.856,11	3.222.857,56	36.020.713,67

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

Pag. 16

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					ENTRATE				T O T A L I	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	GESTIONE DI CASSA		delle residue attivit` alla fine esercizio (5+15)
In piu' (10-7)	In meno (7-10)					In piu' (16-13)	In meno (13-16)			In piu' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.959.765,09	949.564,30	6.756.188,52	4.030.084,04	2.652.084,06	6.682.168,10		74.020,42	33.582.500,00	30.959.867,87	872.087,75	3.494.719,88	5.308.501,02
	245.957,01	44.896.355,95	5.490.000,00	39.406.355,95	44.896.355,95			19.097.630,00	10.338.346,71	689.660,00	9.448.943,29	39.437.293,94
	1.702.871,82	2.006.194,43	869.134,52	1.111.024,12	1.980.158,64		26.035,79	3.821.100,00	1.888.860,09		1.932.239,91	1.646.526,73
1.959.765,09	2.898.393,13	53.658.738,90	10.389.218,56	43.169.464,13	53.558.682,69		100.056,21	56.501.230,00	43.187.074,67	1.561.747,75	14.875.903,08	46.392.321,69
1.959.765,09	2.898.393,13	53.658.738,90	10.389.218,56	43.169.464,13	53.558.682,69		100.056,21	56.501.230,00	43.187.074,67	1.561.747,75	14.875.903,08	46.392.321,69

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

Pag. 17

Codice meccanog.	C A P I T O L O	D E N O M I N A Z I O N E	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A				S P E S E		
			Iniziali	P r e v i s i o n i		Definitive (4+5-6)	P a g a t e	S O M M E I M P E G N A T E	
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)			Rimaste da pagare (10-8)	Totali impiegati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1 Disavanzo di amministrazione							
		TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
		Upb 1.1 - FUNZIONAMENTO							
		Categoria 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE							
111/10	1	Indennita' di carica, rimborsi e spese Presidente	250.000,00			250.000,00	152.372,55	20.927,84	173.300,39
111/20	2	Indennita' di carica, rimborsi e spese al Comitato Portuale	48.000,00			48.000,00	8.726,76	3.084,04	11.810,80
111/30	3	Indennita' di carica, rimborsi e spese agli Organi di Controllo	80.000,00			80.000,00	58.916,10	1.189,21	60.105,31
111/40	4	Gettoni e rimborsi Commissioni	19.370,00			19.370,00	8.339,85	185,93	8.525,78
111/50	5	Oneri previdenziali e assistenziali Organi dell'Ente	30.000,00	10.000,00		40.000,00	21.992,59	7.075,65	29.068,24
		TOTALI CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER ORGANI DELL'ENTE	427.370,00	10.000,00		437.370,00	250.347,85	32.462,67	282.810,52
		Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.							
112/10	6	Emolumenti, indennita' e rimborsi al Segretario Generale	200.000,00			200.000,00	147.025,45	1.886,11	148.911,56
112/20	7	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.300.000,00			1.300.000,00	941.315,02	893,29	942.208,31
112/21	8	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	627.000,00			627.000,00	403.244,61	44.036,47	447.281,08
112/22	9	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	44.000,00			44.000,00			
112/30	10	Emolumenti variabili al personale dipendente	93.000,00			93.000,00	84.991,85	6.577,41	91.569,26
112/40	11	Indennita' e rimborso spese per missioni	16.000,00			16.000,00	7.083,23	3.447,33	10.530,56
112/50	12	Altri oneri per il personale	97.000,00			97.000,00	25.589,85	22.985,15	48.575,00
112/60	13	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e parte	5.320,00			5.320,00	1.093,00	510,00	1.603,00
112/70	14	Spese per il personale non dipendente	100.000,00			100.000,00	2.800,00	2.000,00	4.800,00
112/80	15	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorita'	730.000,00			730.000,00	402.103,79	65.475,10	467.578,89
		TOTALI CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE DIPEND.	3.212.320,00			3.212.320,00	2.015.246,80	147.810,86	2.163.057,66
		Categoria 1.1.3 - USCITE PER ACQ.BENI E SERVIZI							
113/010	16	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	2.832,00		1.132,69	1.699,31	327,01		327,01

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

SPESA

Pag. 18

Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALI		
In più' (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	(14+15)	Variazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	dei residui passivi alla fine esercizio		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
76.699,61	35.499,52	30.525,38		30.525,38			4.974,14	250.000,00	182.897,93		67.102,07	20.927,84	
36.189,20	2.813,59	2.476,63	336,96	2.813,59				52.000,00	11.203,39		40.796,61	3.421,00	
19.894,69	1.392,04	1.392,04		1.392,04				81.000,00	60.308,14		20.691,86	1.189,21	
10.844,22	696,18	696,18		696,18				27.870,00	9.036,03		18.833,97	185,93	
10.931,76	4.003,08	4.003,08		4.003,08				43.500,00	25.995,67		17.504,33	7.075,65	
154.559,48	44.404,41	39.093,31	336,96	39.430,27			4.974,14	454.370,00	289.441,16		164.928,84	32.799,63	
51.068,44	9.941,56	1.874,89	8.066,67	9.941,56				222.000,00	148.900,34		73.099,66	9.952,78	
357.791,69								1.323.000,00	941.315,02		381.684,98	893,29	
179.718,92	40.987,95	40.987,95		40.987,95				642.000,00	444.232,56		197.767,44	44.036,47	
44.000,00	14.800,00		14.800,00	14.800,00				59.000,00			59.000,00	14.800,00	
1.430,74	4.928,49	4.928,49		4.928,49				94.500,00	89.920,34		4.579,66	6.577,41	
5.469,44	38,50	38,50		38,50				17.000,00	7.121,73		9.878,27	3.447,33	
48.425,00	11.472,45	11.472,45		11.472,45				112.000,00	37.062,30		74.937,70	22.985,15	
3.717,00	1.500,00							1.500,00	6.320,00	1.093,00	5.227,00	510,00	
95.200,00									130.000,00	2.800,00	127.200,00	2.000,00	
262.421,11	61.570,19	61.570,19		61.570,19					780.000,00	463.673,98		316.326,02	65.475,10
1.049.262,34	145.239,14	120.872,47	22.866,67	143.739,14			1.500,00	3.385.820,00	2.136.119,27		1.249.700,73	170.677,53	
1.372,30	70,02	70,02		70,02				1.769,00	397,03		1.371,97		

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## SPESA

Pag. 19

Codice meccanog.	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME IMPEGNATE		
			Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
113/011	17	Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri n.	6.039,00			6.039,00	2.151,69	312,03	2.463,72
113/020	18	Spese connesse all'utilizzo die mezzi nautici							
113/030	19	Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamento	35.000,00			35.000,00	12.480,75	3.140,00	15.620,75
113/040	20	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorita' Portuale	60.000,00			60.000,00	36.364,08	3.300,00	39.664,08
113/050	21	Locazioni passive	3.500,00	4.544,00		8.044,00	7.250,21	402,85	7.653,06
113/060	22	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	3.916,00			3.916,00			
113/070	23	Utenze energia elettrica e acqua	53.270,00		5.000,00	48.270,00	31.211,23	5.564,80	36.776,03
113/080	24	Spese telefoniche	22.000,00			22.000,00	18.624,17	983,55	19.607,72
113/090	25	Materiali di economato, abbonamenti a periodici e riviste	30.000,00		5.000,00	25.000,00	12.858,65	457,32	13.315,97
113/100	26	Materiali di consumo	30.800,00			30.800,00	15.667,13	2.480,00	18.147,13
113/110	27	Spese postali	8.000,00			8.000,00	5.201,29		5.201,29
113/120	28	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	75.000,00			75.000,00	31.902,38	2.999,18	34.901,56
113/130	29	Spese per atti e contratti vari	30.000,00		5.000,00	25.000,00	5.886,62		5.886,62
113/140	30	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	4.000,00			4.000,00	3.949,27		3.949,27
113/150	31	Premi di assicurazione	67.500,00			67.500,00	57.864,09	9.635,91	67.500,00
113/160	32	Spese per pubblicazioni	35.000,00		10.000,00	25.000,00	4.865,22	3.459,12	8.324,34
113/170	33	Spese di rappresentanza	1.798,00			1.798,00	46,73		46,73
113/180	34	Spese legali, giudiziarie e varie	93.500,00			93.500,00	7.352,48		7.352,48
113/190	35	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, ecc.)	87.000,00		3.500,00	83.500,00	47.943,70	13.496,77	61.440,47
		TOTALI CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER ACQ.BENI E SERVIZI	649.155,00	4.544,00	29.632,69	624.066,31	301.946,70	46.231,53	348.178,23
		TOTALI UPB 1.1- FUNZIONAMENTO	4.288.845,00	14.544,00	29.632,69	4.273.756,31	2.567.541,35	226.505,06	2.794.046,41
		Upb 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
		Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ.ISTITUZION.							
121/10	36	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	260.000,00			260.000,00	88.475,57	16.213,05	104.688,62

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## SPESA

Pag. 20

Differenze rispetto alle previsioni		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALI		
In più' (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni (14+15)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni	In più' (20-19)	In meno (19-20)	defi residui passivi alla fine esercizio (9+15)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
3.575,28	108,00	108,00		108,00			7.039,00	2.259,69		4.779,31		312,03	
19.379,25	12.134,27	12.004,27	130,00	12.134,27			50.000,00	24.485,02		25.514,98		3.270,00	
20.335,92	17.101,43	17.101,43		17.101,43			80.000,00	53.465,51		26.534,49		3.300,00	
390,94	1.645,17	1.645,17		1.645,17			9.684,00	8.895,38		788,62		402,85	
3.916,00	1.020,00	1.020,00		1.020,00			6.916,00	1.020,00		5.896,00			
11.493,97	5.647,47	5.647,47		5.647,47			53.917,00	36.858,70		17.058,30		5.564,80	
2.392,28	115,20		115,20	115,20			24.500,00	18.624,17		5.875,83		1.098,75	
11.684,03	860,84	860,84		860,84			25.860,00	13.719,49		12.140,51		457,32	
12.652,87	9.070,75	9.070,75		9.070,75			34.300,00	24.737,88		9.562,12		2.480,00	
2.798,71							8.050,00	5.201,29		2.848,71			
40.098,44	43.067,54	41.067,54	2.000,00	43.067,54			95.000,00	72.969,92		22.030,08		4.999,18	
19.113,38	1.755,97	1.755,97		1.755,97			26.755,00	7.642,59		19.112,41			
50,73							5.000,00	3.949,27		1.050,73			
	7.912,94	7.912,94		7.912,94			82.500,00	65.777,03		16.722,97		9.635,91	
16.675,66	520,00		520,00	520,00			25.520,00	4.865,22		20.654,78		3.979,12	
1.751,27	116,33	116,33		116,33			2.098,00	163,06		1.934,94			
86.147,52	193.338,21	22.971,43	170.366,78	193.338,21			288.500,00	30.323,91		258.176,09		170.366,78	
22.059,53	20.984,20	17.087,33	3.896,87	20.984,20			104.000,00	65.031,03		38.968,97		17.393,64	
275.888,08	315.468,34	138.439,49	177.028,85	315.468,34			931.408,00	440.386,19		491.021,81		223.260,38	
1.479.709,90	505.111,89	298.405,27	200.232,48	498.637,75			6.474,14	4.771.598,00	2.865.946,62		1.905.651,38		426.737,54
155.311,38	24.791,88	24.791,88		24.791,88			340.000,00	113.267,45		226.732,55		16.213,05	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA		Pag. 21	
Codice meccanog.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						SOMME IMPEGNATE			
		N.	DENOMINAZIONE		Iniziali	Previsioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati
						In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
121/20	37	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni	505.000,00			505.000,00		432.170,90	72.796,15	504.967,05	
121/30	38	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattame	3.650.000,00			1.000.000,00		2.650.000,00	256.427,20	909.730,31	1.166.157,51
121/40	39	Servizio di pulizia parti comuni portuali	1.900.000,00			1.000.000,00		900.000,00	494.617,97	42.141,16	536.759,13
121/50	40	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	1.030.000,00		170.000,00			1.200.000,00	1.083.547,14	92.255,30	1.175.802,44
121/60	41	Spese per provviste e lavori indispens. per la rimozione di						21.000,00	16.159,38	3.232,00	19.391,38
121/70	42	Materiali di consumo parti comuni portuali	21.000,00								
121/80	43	Spese promozionali e di propaganda	126.079,10			10.932,76		115.146,34	82.919,95	22.561,00	105.480,95
121/81	44	Spese di pubblicita' L.67/87						76.000,00	65.282,00		65.282,00
121/82	45	Quote Associative						60.000,00	5.928,00		5.928,00
121/90	46	Prestazioni di terzi per attivita' di sviluppo e di mercato									
		TOTALI CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZION.	7.628.079,10		170.000,00	2.010.932,76		5.787.146,34	2.525.528,11	1.158.928,97	3.684.457,08
		Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI						30.000,00			
122/10	47	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attivita' por									
122/20	48	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del m									
122/30	49	Pertecipazione a progetti europei, nazionali e regionali									
		TOTALI CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	30.000,00					30.000,00			
		Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
123/10	50	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie						6.000,00	1.155,57		1.155,57
		TOTALI CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	6.000,00					6.000,00	1.155,57		1.155,57
		Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
124/10	51	Imposte, tasse e tributi vari	800.000,00					800.000,00	350.945,27	73.991,99	424.937,26
		TOTALI CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	800.000,00					800.000,00	350.945,27	73.991,99	424.937,26

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA				Pag. 22		
		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		del residuo passivo alla fine esercizio		
In più'	In meno'(7-10)					(16-14)	(14+15)			In più'(20-19)	In meno'(19-20)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
		32,95	805.090,59	126.017,84	679.072,75	805.090,59			1.255.000,00	558.188,74		696.811,26	751.868,90	
		1.483.842,49	336.371,48	172.627,50	163.659,98	336.287,48		84,00	2.800.000,00	429.054,70		2.370.945,30	1.073.390,29	
		363.240,87	216.202,58	141.545,25	74.625,03	216.170,28			32,30	1.130.000,00	636.163,22		493.836,78	116.766,19
		24.197,56	118.542,96	118.542,96		118.542,96			1.318.000,00	1.202.090,10		115.909,90	92.255,30	
		1.608,62	2.640,00	2.640,00		2.640,00			28.000,00	18.799,38		9.200,62	3.232,00	
		9.665,39	26.773,57	25.923,57		25.923,57			850,00	141.919,90	108.843,52		33.076,38	22.561,00
		10.718,00							76.000,00	65.282,00		10.718,00		
		54.072,00	971.173,18	6.136,00	927.037,18	933.173,18			38.000,00	960.000,00	12.064,00		947.936,00	927.037,18
		2.102.689,26	2.501.586,24	618.225,00	1.844.394,94	2.462.619,94			38.966,30	8.048.919,90	3.143.753,11		4.905.166,79	3.003.323,91
		30.000,00	4.264,00	4.264,00		4.264,00			40.000,00	4.264,00			35.736,00	
		30.000,00	4.264,00	4.264,00		4.264,00			40.000,00	4.264,00			35.736,00	
		4.844,43	116.824,85	3,10	116.821,75	116.824,85			123.435,18	1.158,67			122.276,51	116.821,75
		4.844,43	116.824,85	3,10	116.821,75	116.824,85			123.435,18	1.158,67			122.276,51	116.821,75
		375.062,74	149.944,86	125.534,25	24.403,50	149.937,75			7,11	960.000,00	476.479,52		483.520,48	98.395,49
		375.062,74	149.944,86	125.534,25	24.403,50	149.937,75			7,11	960.000,00	476.479,52		483.520,48	98.395,49

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 23
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SPESA		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Categoria 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR							
125/10	52	Restituzioni e rimborsi diversi	562.000,00	2.000.000,00		2.562.000,00	409.619,28	2.063.355,68	2.472.974,96
		TOTALI CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRET/COMPENS.ENTR.CORR	562.000,00	2.000.000,00		2.562.000,00	409.619,28	2.063.355,68	2.472.974,96
		Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI							
126/10	53	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	408.506,00			408.506,00			
126/20	54	Fondo di riserva	35.000,00			35.000,00	94,90		94,90
126/30	55	Oneri vari straordinari	5.000,00			5.000,00			
126/40	56	Spese per il rialzo delle entrate	448.506,00			448.506,00	94,90		94,90
		TOTALI CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASS.IN ALTRE VOCI	9.474.585,10	2.170.000,00	2.010.932,76	9.633.652,34	3.287.343,13	3.296.276,64	6.583.619,77
		Upb 1.4 - TRATTAM.DI QUIESC..INTERG.SOST							
		Categoria 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
141/10	57	Pensioni e altri oneri similari a carico dell'Autorita' Port							
		TOTALI CATEGORIA 1.4.1 - ONERI PER PERSONALE IN QUIESC.							
		Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.							
142/10	58	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il per	35.000,00			35.000,00	13.766,94	6.989,44	20.756,38
		TOTALI CATEGORIA 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL T.F.R.	35.000,00			35.000,00	13.766,94	6.989,44	20.756,38
		TOTALI UPB 1.4- TRATTAM.DI QUIESC..INTERG.SOST	35.000,00			35.000,00	13.766,94	6.989,44	20.756,38
		Upb 1.6 - VERSAMENTI AL BILACIO STATO							
		Categoria 1.6.2 - VERSAM.ART.6, C.21, D.L.78/10							
162/10	59	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010	35.700,00			35.700,00	35.659,99		35.659,99

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						SPESA				Pag. 24
		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALI		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui passivi alla fine esercizio (9+15)
In più'	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	89.025,04	1.165.911,31	1.122.615,62	43.295,69	1.165.911,31			1.727.900,00	1.532.234,90		195.665,10	2.106.651,37
	89.025,04	1.165.911,31	1.122.615,62	43.295,69	1.165.911,31			1.727.900,00	1.532.234,90		195.665,10	2.106.651,37
	408.506,00	536.160,71		536.160,71	536.160,71			530.960,71			530.960,71	536.160,71
	34.905,10	2.772,24	2.772,24		2.772,24			408.506,00			408.506,00	
	5.000,00							35.000,00	2.867,14		32.132,86	
	448.411,10	538.932,95	2.772,24	536.160,71	538.932,95			5.100,00			5.100,00	
	3.050.032,57	4.477.464,21	1.873.414,21	2.565.076,59	4.438.490,80			38.973,41	11.879.821,79	5.160.757,34		6.719.064,45
												5.861.353,23
	14.243,62	4.523,00	4.523,00		4.523,00			38.000,00	18.289,94		19.710,06	6.989,44
	14.243,62	4.523,00	4.523,00		4.523,00			38.000,00	18.289,94		19.710,06	6.989,44
	14.243,62	4.523,00	4.523,00		4.523,00			38.000,00	18.289,94		19.710,06	6.989,44
	40,01							35.700,00	35.659,99		40,01	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		SPESA				Pag. 25	
Codice meccanog.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						Totali impegnati (8+9)	
		Previsioni			SOMME IMPEGNATE				
		Iniziali	Variazioni (7-4)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
162/11	60 Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 -	15.080,00			15.080,00	15.078,55			15.078,55
162/20	61 Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010	19.584,00			19.584,00	19.584,00			19.584,00
162/30	62 Somme da versare ai sensi dell'art.6,C.8 D.L. 78/2010 -SP.RE	9.657,00			9.657,00	9.656,90			9.656,90
162/40	63 Somme da versare ai sensi dell'art.6,C.9 D.L. 78/2010 -SP.PE	600,00			600,00	600,00			600,00
162/50	64 Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.12, D.L.78/2010 - SP	24.445,00			24.445,00	24.444,36			24.444,36
162/60	65 Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.13, D.L.78/2010 - SP	5.320,00			5.320,00	5.320,00			5.320,00
162/70	66 Somme da versare ai sensi dell'art.6, C.14, D.L.78/2010 - SP	1.366,00			1.366,00	1.365,32			1.365,32
	TOTALI CATEGORIA 1.6.2 - VERSAM.ART.6, C.21, D.L.78/10	111.752,00			111.752,00	111.709,12			111.709,12
	Categoria 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61,C.17 DL112/08								
166/10	67 Somme da versare ai sensi dell'art.61, C.17, D.L.112/2008	35.297,00			35.297,00	35.297,00			35.297,00
	TOTALI CATEGORIA 1.6.6 - VERS.RIDUZ.AR.61,C.17 DL112/08	35.297,00			35.297,00	35.297,00			35.297,00
	Categoria 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.CO.3 L.135/12								
167/10	68 Somme da versare ai sensi dell'art.8, C.3, legge 135/2012	74.131,00	37.065,45		111.196,45	111.196,34			111.196,34
	TOTALI CATEGORIA 1.6.7 - VERS.RIDUZ.ART.8.CO.3 L.135/12	74.131,00	37.065,45		111.196,45	111.196,34			111.196,34
	Categoria 1.6.8 - VER.RIDUZ.AR.1,C.141/142 L.228								
168/10	69 Somme da versare ai sensi dell'art.1, C.141 e 142 L.228/2012	4.724,00			4.724,00	4.723,28			4.723,28
	TOTALI CATEGORIA 1.6.8 - VER.RIDUZ.AR.1,C.141/142 L.228	4.724,00			4.724,00	4.723,28			4.723,28
	TOTALI UPB 1.6- VERSAMENTI AL BILACIO STATO	225.904,00	37.065,45		262.969,45	262.925,74			262.925,74
	TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	14.024.334,10	2.221.609,45	2.040.565,45	14.205.378,10	6.131.577,16	3.529.771,14	9.661.348,30	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014										SPESA			Pag. 26
AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA			TOTALI		
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16+14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui passivi alla fine esercizio (9+15)	
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		1.45						15.080,00	15.078,55		1.45		
		0,10						19.584,00	19.584,00				
		0,64						9.657,00	9.656,90		0,10		
		0,68						600,00	600,00		0,64		
		42,88						24.445,00	24.444,36				
								5.320,00	5.320,00		0,68		
								1.366,00	1.365,32				
								111.752,00	111.709,12		42,88		
								35.297,00	35.297,00				
								35.297,00	35.297,00				
		0,11						111.196,45	111.196,34		0,11		
		0,11						111.196,45	111.196,34		0,11		
		0,72						4.724,00	4.723,28		0,72		
		0,72						4.724,00	4.723,28		0,72		
		43,71						262.969,45	262.925,74		43,71		
		4.544.029,80	4.987.099,10	2.176.342,48	2.765.309,07	4.941.651,55		45.447,55	16.952.389,24	8.307.919,64		8.644.469,60	6.295.080,21

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 27
Codice meccanogr.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SPESA		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE							
		Upb 2.1 - INVESTIMENTI							
		Categoria 2.1.1 - ACQ.DI BENI DUREV.OPERE,IVEST.							
211/10	70	Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di oper	26.400.000,00		15.000.000,00	11.400.000,00	142.523,96	9.657.290,78	9.799.814,74
211/20	71	Prestaz.di terzi per manutenzioni straordinarie parti comuni	7.181.000,00		3.000.000,00	4.181.000,00	216.317,90	1.413.930,79	1.630.248,69
211/30	72	Manutenzione straordinaria e adattamenti locali a disposiz	155.850,00			155.850,00			
		TOTALI CATEGORIA 2.1.1 - ACQ.DI BENI DUREV.OPERE,IVEST.	33.736.850,00		18.000.000,00	15.736.850,00	358.841,86	11.071.221,57	11.430.063,43
		Categoria 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMOBLIZZ.TECNICH							
212/10	73	Acquisto di attrezzature e macchinari	50.000,00			50.000,00	12.200,00		12.200,00
212/20	74	Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio de	50.000,00			50.000,00			
212/30	75	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi							
212/40	76	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	150.000,00		40.000,00	110.000,00	4.690,29		4.690,29
212/50	77	Acquisto arredi e macchine da ufficio	148.820,00			148.820,00	9.642,53	5.108,00	14.750,53
212/51	78	Acquisto mobili e arredi da ufficio	1.180,00			1.180,00	846,75		846,75
212/60	79	Acquisto beni immateriali(progetti, brevetti, software ....)	90.000,00	60.000,00		150.000,00	96.695,86	35.218,41	131.914,27
		TOTALI CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZ. DI IMMOBLIZZ.TECNICH	490.000,00	60.000,00	40.000,00	510.000,00	124.075,43	40.326,41	164.401,84
		Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACQ.VALORI MOBIL							
213/10	80	Partecipazione in societa' esercenti attivita' accessorie o							
213/20	81	Pertecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.3 - PARTECIPAZ. E ACQ.VALORI MOBIL							
		Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTIC							
214/10	82	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine							
214/20	83	Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00			10.000,00			

## CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

## AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI

## SPESE

Pag. 28

		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALI dei residui passivi alla fine esercizio	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16-14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
In più' (10-7)	In meno (7-10)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.600.185,26	41.496.362,56	7.584.490,80	33.377.799,29	40.962.290,09		534.072,47	20.000.000,00	7.727.014,76		12.272.985,24	43.035.090,07	
2.550.751,31	2.179.667,76	343.796,25	1.835.871,51	2.179.667,76			4.500.000,00	560.114,15		3.939.885,85	3.249.802,30	
155.850,00							155.850,00			155.850,00		
4.306.786,57	43.676.030,32	7.928.287,05	35.213.670,80	43.141.957,85		534.072,47	24.655.850,00	8.287.128,91		16.368.721,09	46.284.892,37	
37.800,00							40.000,00	12.200,00		27.800,00		
50.000,00							50.000,00			50.000,00		
105.309,71	45.495,22	45.495,22		45.495,22			105.000,00	50.185,51		54.814,49		
134.069,47	39.336,08	39.336,08		39.336,08			178.820,00	48.978,61		129.841,39	5.108,00	
333,25							1.180,00	846,75		333,25		
18.085,73	12.265,00	9.138,11	3.126,89	12.265,00			160.000,00	105.833,97		54.166,03	38.345,30	
345.598,16	97.096,30	93.969,41	3.126,89	97.096,30			535.000,00	218.044,84		316.955,16	43.453,30	
	10.000,00						10.000,00			10.000,00		

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014			AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI			SPESA			Pag. 29
Codice meccanog.	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				SOMME IMPEGNATE		
	N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
214/30	84	Concessioni di crediti diversi							
		TOTALI CATEGORIA 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTIC	10.000,00			10.000,00			
		Categoria 2.1.5 - INDENN.AZIANITA' AL PERS.DIPEN							
215/10	85	Versamenti in conti bancari vincolati per il fondo indennita							
215/20	86	Versamenti a compagnie di assicurazione per polizze contratt							
215/30	87	Indennita' di anzianita' (anticipazioni e liquidazione T.F.R	300.000,00			300.000,00	50.490,17		50.490,17
		TOTALI CATEGORIA 2.1.5 - INDENN.AZIANITA' AL PERS.DIPEN	300.000,00			300.000,00	50.490,17		50.490,17
		TOTALI UPB 2.1- INVESTIMENTI	34.536.850,00	60.000,00	18.040.000,00	16.556.850,00	533.407,46	11.111.547,98	11.644.955,44
		Upb 2.2 - ONERI COMUNI							
		Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI							
221/10	88	Rimborsi di finanziamenti a breve termine							
221/20	89	Rimborsi di finanziamenti a medio-lungo termine							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI							
		Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE							
222/10	90	Rimborso di anticipazioni passive							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZ.PASSIVE							
		Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
223/10	91	Rimborso di obbligazioni							
		TOTALI CATEGORIA 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
		Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
225/10	92	Restituzione depositi di terzi a cauzione	93.000,00	200.000,00		293.000,00	41.937,99	132.557,12	174.495,11



		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 31	
Codice meccanog.	C A P I T O L O	GESTIONE DI COMPETENZA							
		P r e v i s i o n i			S O M M E I M P E G N A T E				
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegnati (8+9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TOTALI CATEGORIA 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	93.000,00	200.000,00	293.000,00	41.937,99	132.557,12	174.495,11	
		TOTALI UPB 2.2- ONERI COMUNI	93.000,00	200.000,00	293.000,00	41.937,99	132.557,12	174.495,11	
		TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	34.629.850,00	260.000,00	18.040.000,00	16.849.850,00	575.345,45	11.244.105,10	11.819.450,55
		TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
		Upb 3.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
		Categoria 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
311/10	93	Ritenute erariali	1.190.000,00		1.190.000,00	616.587,00	106.386,97	722.973,97	
311/20	94	Ritenute previdenziali e assistenziali	270.000,00		270.000,00	173.557,47	36.357,88	209.915,35	
311/30	95	Ritenute diverse	2.600,00		2.600,00				
311/40	96	I.V.A.	1.175.000,00		1.175.000,00	350.460,67	6.345,53	356.806,20	
311/50	97	Anticipazioni dell'Autorita' Portuale al personale	420.500,00		420.500,00	225.696,77		225.696,77	
311/60	98	Versamento trattenute a favore di terzi	60.000,00		60.000,00	2.626,75	441,00	3.067,75	
311/70	99	Somme pagate per conto terzi	100.000,00		100.000,00	9.785,79	8.382,74	18.168,53	
311/80	100	Partite in sospeso	30.000,00		30.000,00	12.599,61		12.599,61	
311/90	101	Anticipazioni fondo economato	10.000,00		10.000,00	6.000,00		6.000,00	
		TOTALI CATEGORIA 3.1.1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.258.100,00		3.258.100,00	1.397.314,06	157.914,12	1.555.228,18	
		TOTALI UPB 3.1- USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.258.100,00		3.258.100,00	1.397.314,06	157.914,12	1.555.228,18	
		TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.258.100,00		3.258.100,00	1.397.314,06	157.914,12	1.555.228,18	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014										SPESA		Pag. 32	
AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALI			
Differenze rispetto alle previsioni In più' (10-7)	In meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni In più' (20-19)	In meno (19-20)	dei residui passivi alla fine esercizio (9+15)	
						In più' (16-13)	In meno (13-16)						
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	118.504,89	323.535,69	22.660,16	300.875,53	323.535,69			643.000,00	64.598,15		578.401,85	433.432,65	
	118.504,89	323.535,69	22.660,16	300.875,53	323.535,69			643.000,00	64.598,15		578.401,85	433.432,65	
	5.030.399,45	44.096.662,31	8.044.916,62	35.517.673,22	43.562.589,84			534.072,47	26.143.850,00	8.620.262,07		17.523.587,93	46.761.778,32
	467.026,03	81.296,37	81.296,37		81.296,37			1.230.000,00	697.883,37		532.116,63	106.386,97	
	60.084,65	24.475,22	24.475,22		24.475,22			270.000,00	198.032,69		71.967,31	36.357,88	
	2.600,00							2.600,00			2.600,00		
	818.193,80	122.421,06	42.371,50	79.871,06	122.242,56		178,50	1.275.000,00	392.832,17		882.167,83	86.216,59	
	194.803,23							420.500,00	225.696,77		194.803,23		
	56.932,25	34.780,26	6.238,54	4.046,72	10.285,26		24.495,00	112.000,00	8.865,29		103.134,71	4.487,72	
	81.831,47							95.000,00	9.785,79		85.214,21	8.382,74	
	17.400,39							30.000,00	12.599,61		17.400,39		
	4.000,00							10.000,00	6.000,00		4.000,00		
	1.702.871,82	262.972,91	154.381,63	83.917,78	238.299,41			24.673,50	3.445.100,00	1.551.695,69		1.893.404,31	241.831,90
	1.702.871,82	262.972,91	154.381,63	83.917,78	238.299,41			24.673,50	3.445.100,00	1.551.695,69		1.893.404,31	241.831,90
	1.702.871,82	262.972,91	154.381,63	83.917,78	238.299,41			24.673,50	3.445.100,00	1.551.695,69		1.893.404,31	241.831,90

		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						Pag. 33	
Codice meccanog.	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						SPESA	
		Previsioni			SOMME IMPEGNATE				
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati		
N.	DENOMINAZIONE	Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuz. (4-7)	(4+5-6)	8	(10-8)	(8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	9	10	
	RIEPILOGO DEI TITOLI								
	TOTALI TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	14.024.334,10	2.221.609,45	2.040.565,45	14.205.378,10	6.131.577,16	3.529.771,14	9.661.348,30	
	TOTALI TITOLO 2 - USCITE IN C/CAPITALE	34.629.850,00	260.000,00	18.040.000,00	16.849.850,00	575.345,45	11.244.105,10	11.819.450,55	
	TOTALI TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.258.100,00			3.258.100,00	1.397.314,06	157.914,12	1.555.228,18	
	TOTALE TITOLI	51.912.284,10	2.481.609,45	20.080.565,45	34.313.328,10	8.104.236,67	14.931.790,36	23.036.027,03	
1	Avanzo finanziario di competenza								
2	Avanzo di cassa							12.984.686,64	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	51.912.284,10	2.481.609,45	20.080.565,45	34.313.328,10	8.104.236,67	14.931.790,36	36.020.713,67	

CONSUNTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014										SPESA		Pag. 34
		AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI						GESTIONE DI CASSA			TOTALE	
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali (16+14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		dei residui passivi alla fine esercizio (9+15)
In più'	In meno (10-7)					In più' (16-13)	In meno (13-16)			In più' (20-19)	In meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
4.544.029,80	4.987.099,10	2.176.342,48	2.765.309,07	4.941.651,55		45.447,55	16.952.389,24	8.307.919,64		8.644.469,60	6.295.080,21	
5.030.399,45	44.096.662,31	8.044.916,62	35.517.673,22	43.562.589,84		534.072,47	26.143.850,00	8.620.262,07		17.523.587,93	46.761.778,32	
1.702.871,82	262.972,91	154.381,63	83.917,78	238.299,41		24.673,50	3.445.100,00	1.551.695,69		1.893.404,31	241.831,90	
11.277.301,07	49.346.734,32	10.375.640,73	38.366.900,07	48.742.540,80		604.193,52	46.541.339,24	18.479.877,40		28.061.461,84	53.298.690,43	
									24.707.197,27			
11.277.301,07	49.346.734,32	10.375.640,73	38.366.900,07	48.742.540,80		604.193,52	46.541.339,24	43.187.074,67		28.061.461,84	53.298.690,43	



Prospetto riepilogativo della spesa classificata per missioni e programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013

				ESERCIZIO FINANZIARIO 2014		
				COMPETENZA	CASSA	Consuntivo finanziario gestionale
<b>AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI</b>						
<b>MISSIONE 007 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>						
PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e nelle coste						
GRUPPO COFOG 03.06	Ordine pubblico e sicurezza non altrove classificabile	03.6.1.91	Supporto all'attività istituzionale dell'Amm.ne	1.175.802	1.202.090	U121/50
	Totale programma 007			1.175.802	1.202.090	
			<b>Totale Missione 007</b>	<b>1.175.802</b>	<b>1.202.090</b>	
<b>MISSIONE 013 DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>						
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie di acqua interne						
GRUPPO COFOG 04.05	Trasporti	04.05.2.02	Autotrasporto e intermodalità	104.688,62	113.267,45	U121/10
	Totale programma 009			104.688,62	113.267,45	
			<b>Totale Missione 013</b>	<b>104.688,62</b>	<b>113.267,45</b>	
<b>MISSIONE 014 INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA</b>						
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali						
GRUPPO COFOG 04.05	Trasporti	04.05.2.06	Infrastrutture nel settore marittimo	11.430.063,43	8.287.128,91	categ. 2.1.1
	Totale programma 011			11.430.063,43	8.287.128,91	
			<b>Totale Missione 014</b>	<b>11.430.063,43</b>	<b>8.287.128,91</b>	
<b>MISSIONE 017 RICERCA E INNOVAZIONE</b>						
PROGRAMMA 006 Ricerca nel settore dei trasporti						
GRUPPO COFOG 04.08	ricerca e sviluppo per gli affari economici	04.8.5.54	Ricerca per il trasporto misto ed intermodale			
	Totale programma 006			-	-	
			<b>Totale Missione 017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



AUTORITA' PORTUALE DI CAGLIARI				ESERCIZIO FINANZIARIO 2014				
		COMPETENZA	CASSA	Preventivo finanziario gestionale				
<b>MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>								
<b>PROGRAMMA 002 Indirizzo politico</b>								
GRUPPO COFOG	04.09	Affari economici non altrove classificati	04.9.1.92	Indirizzo politico	282.810,52	289.441,16 categ. 1.1.1		
					282.810,52	289.441,16		
		Total programma 002						
<b>PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza</b>								
GRUPPO COFOG	04.09	Affari economici non altrove classificati	04.9.1.91	Supporto all'attività istituzionale dell'Amm.ne	8.312.938,73	6.971.655,94 voce residuale *		
					8.312.938,73	6.971.655,94		
		Total programma 003						
				Total Missione 032	8.595.749,25	7.261.097,10		
<b>MISSIONE 033 FONDI DA RIPARTIRE</b>								
<b>PROGRAMMA 001 Fondo da assegnare</b>								
GRUPPO COFOG	04.09				174.495,11	64.598,15 U225/10		
					174.495,11	64.598,15		
		Total programma 001						
<b>PROGRAMMA 002 Fondo di riserva</b>								
GRUPPO COFOG	04.09				-	- U126/20		
					-	-		
		Total programma 002						
				Total Missione 033	174.495,11	64.598,15		
<b>MISSIONE X 099 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>								
<b>PROGRAMMA 001 Partite di giro</b>								
GRUPPO COFOG	01.1				1.555.228,18	1.551.695,69 categ. 3.1.1		
					1.555.228,18	1.551.695,69		
		Total programma 001						
				Total Missione X99	1.555.228,18	1.551.695,69		
					TOTALE BILANCIO	23.036.027,03 18.479.877,40		

\* categ.1.1.2+1.1.3+U121/20+121/30+121/40+121/60+121/70+121/80+121/81+121/82+121/90+1.2.2+1.2.3+1.2.4+1.2.5+126/10+126/30+126/40+1.4.2+UPB 1.6+2.1.2+2.1.4+2.1.5



CONTO CONSUNTIVO 2014

1

Nota M\_INF/PORTI/2535 del 09.03.2015

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per consulenze (art.6, comma 7, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	24.480,00
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	4.896,00
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a - b)	19.584,00
(art.1, comma 5, D.L. 31.08.2013, n.101, come convertito dalla Legge 30 ottobre 2013, n.135)	
d) Limite di spesa 2014 (max 80% del limite di spesa 2013)	3.916,80
e) Spesa effettuata nel 2014	-

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (art.6, comma 8, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	12.071,12
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	2.414,22
c) Spesa effettuata nel 2014 (1)	46,73
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a - b)	9.656,90

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

<b>Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	600,00
b) Limite di spesa 2014	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a - b)	600,00

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art.6, comma 12, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	48.888,71
b) Limite di spesa 2014 (max 50%)	24.444,36
c) Spesa effettuata nel 2014 (2)	13.199,62
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a - b)	24.444,36

(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per partecipare a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

<b>Spese attività di formazione (art.6, comma 13, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)</b>	
a) Spesa 2009	10.640,00
b) Limite di spesa 2014 (max 50%)	5.320,00
c) Spesa effettuata nel 2014	1.603,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a - b)	5.320,00



CONTO CONSUNTIVO 2014

2

Nota M\_INF/PORTI/2535 del 09.03.2015

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)	
a) Spesa 2009	6.826,60
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (20% spesa 2009)	1.365,32
(art.5, comma 2, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)	
(art.15, comma 1, decreto-legge 24.04.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n.89)	
c) Spesa 2011	5.664,36
d) Limite di spesa 2014 (max 50% fino al 30.4.2014 - max 30% dal 1.5 al 31.12.2014)	2.076,93
e) Spesa effettuata nel 2014	1.191,37

Indennità, compensi, gettoni di presenza Organi Autorità Portuale (art.6, comma 3,decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07.2010, n.122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	23.841,24
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	4.183,16
d) Riduzione 10% gettoni Commissioni e altri Organi collegiali	2.152,00
e) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a + b + c + d)	35.659,99
(art.5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)	
f) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	10.728,56
g) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti	2.467,57
h) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	1.882,42
e) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (f + g + h)	15.078,55

Spese per consumi intermedi (art.8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135) (art.50, comma 3, decreto-legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n.89)	
a) Spesa prevista nel 2012	932.635,90
b) Spesa sostenuta nel 2010	741.308,92
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	111.196,34
d) Limite di spesa 2014 (a - c)	821.439,56
e) Spesa effettuata nel 2014	581.306,38
3) Nei calcoli, oltre le voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo.	

Spese per mobili e arredi (art.1, comma 141, Irgge 24 dicembre 2012, n.228 - Legge di Stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010 - 2011	5.904,10
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	1.180,82
c) Spesa effettuata nel 2014	846,75
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 (a - b)	4.723,28



CONTO CONSUNTIVO 2014

3

Nota M\_INF/PORTI/2535 del 09.03.2015

## VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art.2, co.618-623 l.244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122)</b>		
a) Numero degli immobili	6	b) Valore degli immobili
c) Limite di spesa (2%)		<b>9.542.982,05</b>
		190.859,64
d) Spese effettuata nel 2014		-
	per manutenzione ordinaria	-
	per manutenzione straordinaria	-
	in totale	-
e) Spese effettuate nel 2007		<b>17.208,19</b>
	per manutenzione ordinaria	
	per manutenzione straordinaria	
	in totale	<b>17.208,19</b>
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 (e - c)		-

## Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.61, co.17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2014	<b>35.297,00</b>
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co.618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122, entro il 30/06/2014	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, Legge n. 135/2012 e dall'art.50, comma 3, legge 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2014	<b>111.196,34</b>
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.1, co.142, Legge n. 228/2012, entro il 30/06/2014	<b>4.723,28</b>
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.6, co.21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2014	<b>96.630,57</b>
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.5, co.14, legge 135/2012, entro il 31/10/2014	<b>15.078,55</b>



## CONTO ECONOMICO 2014

1

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.637.749,59		1.475.108,32
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		27.840.766,46		28.457.925,83
a) Contributi in conto esercizio	73.165,43		1.227.491,48	
b) Entrate tributarie	23.086.710,27		22.593.410,84	
c) Redditi e proventi patrimoniali	4.483.834,11		4.380.480,37	
d) Ricavi e proventi diversi	197.056,65		256.543,14	
<b>Totalle valore della produzione (A)</b>		<b>29.478.516,05</b>		<b>29.933.034,15</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		57.617,29		59.705,68
7) per servizi**		5.664.010,44		6.416.362,03
8) per godimento beni di terzi**		7.653,06		4.302,70
9) per gli organi dell'Ente:		285.798,30		315.225,77
a) indennità, rimborsi e spese	256.730,06		296.966,06	
b) oneri sociali e fiscali	29.068,24		18.259,71	
9 bis) per il personale*		2.334.381,52		2.264.419,70
a) salari e stipendi	1.691.139,39		1.626.515,92	
b) oneri sociali e fiscali	467.533,69		450.988,94	
c) trattamento di fine rapporto	142.227,19		139.741,10	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	33.481,25		47.173,74	
10) Ammortamenti e svalutazione		1.567.842,86		2.061.778,14
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.225.728,26		1.108.353,27	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	332.588,35		937.598,87	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.526,25		15.826,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamento per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti		271.461,44		127.401,53
14) Oneri diversi di gestione		221.692,20		174.416,01
15) Versamenti al Bilancio dello Stato		262.925,74		244.583,62
a) versamenti ai sensi dell'art.6, comma 21, D.L. 78/10, L. 122/2010	111.709,12		111.709,02	
b) versamenti ai sensi dell'art.61, comma 17, Legge 133/2008	35.297,00		35.296,38	
c) versamenti ai sensi dell'art.8, c.3, L. 135/2012 e art.50, c.3, D.L. 66/14	111.196,34		92.855,04	
d) versamenti ai sensi dell'art.1, c.142, Legge 228/2012	4.723,28		4.723,18	
<b>Totalle Costi (B)</b>		<b>10.673.382,85</b>		<b>11.668.195,18</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>18.805.133,20</b>		<b>18.264.838,97</b>



## CONTO ECONOMICO 2014

2

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	-	123.472,43	-	373.130,86
16) Altri proventi finanziari	-		-	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	123.472,43	1.250,47	373.130,86	3.712,66
17) Interessi e altri oneri finanziari	-		-	
Utili e perdite su cambi				
<b>Totalle proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>		<b>122.221,96</b>		<b>369.418,20</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziate	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
19) Svalutazioni	-	-	-	-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziate	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
<b>Totalle rettifiche di valore (18-19)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	-		69.629,62	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	968,45		-	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	192.777,05		239.110,30	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	84.230,21		71.900,12	
24) oneri vari straordinari	-		307.277,92	
<b>Totalle delle partite straordinarie</b>		<b>107.578,39</b>		<b>70.236,12</b>
Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- E)		19.034.933,55		18.564.019,05
Imposte sul reddito dell'esercizio		177.333,00		173.650,00
<b>Avanzo Economico</b>		<b>18.857.600,55</b>		<b>18.390.363,05</b>

\* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett. D)

\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett. D)



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

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITSI**

	anno 2014	anno 2013	Diff. + o -
<b>A. RICAVI</b>			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	<b>29.478.516,05</b>	<b>29.933.034,15</b>	- <b>454.518,10</b>
	-	-	
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>			
Consumi di materie prime e servizi esterni	<b>29.478.516,05</b>	<b>29.933.034,15</b>	- <b>454.518,10</b>
	- 5.729.280,79	- 6.480.370,41	751.089,62
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>			
Costo del lavoro	<b>23.749.235,26</b>	<b>23.452.663,74</b>	<b>296.571,52</b>
	- 2.334.381,52	- 2.264.419,70	69.961,82
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>			
Ammortamenti	<b>21.414.853,74</b>	<b>21.188.244,04</b>	<b>226.609,70</b>
	- 1.558.316,61	- 2.045.952,14	487.635,53
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 280.987,69	- 143.227,53	137.760,16
Saldo proventi ed oneri diversi	- 770.416,24	- 734.225,40	36.190,84
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>			
Proventi ed oneri finanziari	<b>18.805.133,20</b>	<b>18.264.838,97</b>	<b>540.294,23</b>
Rettifiche di valore di attività finanziarie	122.221,96	369.418,20	- 247.196,24
	-	-	-
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>			
	<b>18.927.355,16</b>	<b>18.634.257,17</b>	<b>293.097,99</b>
Proventi ed oneri straordinari	107.578,39	70.238,12	177.816,51
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
	<b>19.034.933,55</b>	<b>18.564.019,05</b>	<b>470.914,50</b>
Imposte di esercizio	- 177.333,00	- 173.650,00	3.683,00
<b>H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>			
	<b>18.857.600,55</b>	<b>18.390.369,05</b>	<b>467.231,50</b>



## **STATO PATRIMONIALE ANNO 2014**

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione 1.136.689,04	1.136.689,04	
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi 124.707.722,63	124.707.722,63	106.317.353,58
1) Costi d'impianto e di ampliamento - - -			III. Riserve di rivalutazione - - -		
2) Costi di ricerca, di sviluppo ed di pubblicità - - -			IV. Contributi a fondo perduto - - -		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno - - -			V. Contributi per ripiano disavanzi - - -		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili - - -			VI. Riserve statutarie - - -		
5) Avviamento - - -			VII. Altre riserve distintamente indicate: - - -		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti - - -			VII. a) f.do accantonamento ex art.55 D.P.R. 917/86 4.911.556,26	4.911.556,26	
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 486.578,52 1.096.127,88			VIII. Avanzo economico dell'esercizio 18.857.600,55	18.857.600,55	18.390.369,05
8) altre Totale 19.398,06 18.824,77					
	505.976,58	1.114.952,65	Total Patrimonio netto (A)	149.613.568,48	130.755.967,93
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati 8.598.846,13 6.431.908,40					
2) Impianti e macchinari 74.928,37 25.078,47					
3) Attrezzature industriali e commerciali - - -			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
4) Automezzi e motomezzi - - -			1) per contributi a destinazione vincolata - - -	- - -	- - -
5) Immobilizzazioni in corso 58.512.769,03 56.751.380,45			2) per contributi indistinti per la gestione - - -	- - -	- - -
6) Diritti reali di godimento - - -			3) per contributi in natura - - -	- - -	- - -
7) Altri beni mobili e macchine da ufficio 104.079,98 88.451,92					
Totale 67.290.623,51 63.296.819,24			Total contributi in conto capitale (B)	- - -	- - -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Partecipazioni in:			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili - - -	- - -	- - -
a) imprese controllate - - -			2) per imposte - - -	- - -	- - -
b) imprese collegate - - -			3) per altri rischi ed oneri futuri 1.577.020,39	1.577.020,39	1.428.214,95
c) imprese controllanti - - -			4) per ripristino investimenti - - -	- - -	- - -
d) altre imprese - - -					
2) Crediti 165.822,84 165.822,84			Total Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.577.020,39	1.428.214,95
a) verso imprese controllate - - -					
b) verso imprese collegate - - -			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	944.979,54	874.550,85
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui: 39.402.065,95 44.802.065,95					
entro 12 mesi 10.279.000,00 12.400.000,00					
oltre 12 mesi 29.123.065,95 32.402.065,95					
d) verso altri - - -			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Altri titoli - - -			1) obbligazioni - - -	- - -	- - -
4) Crediti finanziari diversi - - -			2) verso banche - - -	- - -	- - -
Totale 39.567.888,79 44.967.888,79			3) verso altri finanziatori - - -	- - -	- - -
Total immobilizzazioni (B) 107.364.488,88 109.379.660,68			4) acconti - - -	- - -	- - -
			5) debiti verso fornitori 2.208.323,43	2.208.323,43	3.372.705,51
			5 a) debiti viterbi per prestazioni ricevute (f.t. da ricevere) 230.609,03	230.609,03	297.252,28
			6) rappresentativi da titoli di credito - - -	- - -	- - -
			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti - - -	- - -	- - -
			8) debiti tributari 135.881,56	135.881,56	104.245,37
			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 139.266,52	139.266,52	98.860,91
			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 96.404.605,82	96.404.605,82	94.318.136,42



## STATO PATRIMONIALE ANNO 2014

ATTIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013	PASSIVITA'	ANNO 2014	ANNO 2013
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I. Rimanenze</b>			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	-	-			
<b>Totale</b>	-	-			
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			<b>Totale</b>	<b>104.039.191,43</b>	<b>101.453.789,90</b>
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	740.271,00			
5) crediti verso altri, di cui:					
entro 12 mesi	269.721,00	139.971,75			
oltre 12 mesi	532.461,75	600.299,25			
<b>Totale</b>	<b>7.434.510,47</b>	<b>9.295.179,89</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>Totale</b>	-	-			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1) depositi bancari e postali	139.859.571,32	115.152.374,05			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
<b>Totale</b>	<b>139.859.571,32</b>	<b>115.152.374,05</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>147.294.081,79</b>	<b>124.447.553,94</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	2.175.304,24	1.430.911,13			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.175.304,24</b>	<b>1.430.911,13</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>256.833.874,91</b>	<b>235.258.125,75</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>256.833.874,91</b>	<b>235.258.125,75</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	45.115.945,96	41.934.900,17	2) Sistema degli impegni	45.115.945,96	41.934.900,17
3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	36.589.570,58	33.853.798,27	3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	36.589.570,58	33.853.798,27
4) Beni dell'Ente presso Terzi	-	-	4) Beni dell'Ente presso Terzi	-	-
5) Partite attive stralciate c/o il Legale	-	86.055,91	5) Partite attive stralciate c/o il Legale	-	86.055,91
6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	555.100,12	6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	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
<b>Totale conti d'ordine (E)</b>	<b>132.511.987,78</b>	<b>129.473.720,51</b>	<b>Totale conti d'ordine (G)</b>	<b>132.511.987,78</b>	<b>129.473.720,51</b>



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'AUTORITA' 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	
<b>TOTALE</b>		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<sup>a</sup> 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.

## **PASSIVITA'**

### **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**

<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>€ 115.152.374,05</b>
+ <b>RISCOSSIONI</b>	in c/competenza	€ 32.797.856,11	
	in c/residui	<u>€ 10.389.218,56</u>	<b>€ 43.187.074,67</b>
- <b>PAGAMENTI</b>	in c/competenza	€ 8.104.236,67	
	in c/residui	<u>€ 10.375.640,73</u>	<b>€ 18.479.877,40</b>
<b>= Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 139.859.571,32</b>
+ <b>RESIDUI ATTIVI</b>	degli esercizi precedenti	€ 43.169.464,13	
	dell'esercizio	<u>€ 3.222.857,56</u>	<b>€ 46.392.321,69</b>
- <b>RESIDUI PASSIVI</b>	degli esercizi precedenti	€ 38.366.900,07	
	dell'esercizio	<u>€ 14.931.790,36</u>	<b>€ 53.298.690,43</b>
<b>= Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ 132.953.202,58</b>
<b>Parte vincolata</b>			
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	
<b>Totale avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2014</b>			<b>51.252.836,53</b>
<b>Totale avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014</b>			<b>81.700.366,05</b>

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

1

**Elenco Residui Attivi al 31.12.2014 come da Rendiconto Finanziario**

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI V/STATO E ALTRE AMMIN.PUBBLICHE</b>	<b>1.823.529,40</b>				
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	
<b>CREDITI P/INTERESSI ATTIVI</b>	<b>110.390,47</b>				<b>riscosso</b>
		E123/30	110.390,47	2012	Interessi Banca D'Italia
CONTRIB.DELLO STATO P/ OPERE	<b>16.600.022,23</b>				
		E221/10	15.931.933,53	2000	Banchin.lato 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
<b>CREDITI V/REGIONE</b>	<b>23.502.043,72</b>				
	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	
<b>Crediti v/agenzia delle Dogane</b>	<b>1.544.154,05</b>				riscosso
	E121/10	1.312.979,73	2013	tasse portuali	
	E121/30	231.174,32	2013	tasse ancoraggio	
<b>CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>244.028,89</b>				
	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	
<b>CREDITI RITENUTE DIVERSE</b>	<b>10.267,73</b>				
	E311/10	8.716,59	2014	rit.irpef Commissario	
	E311/20	1.551,14	2014	rit.prev.li ass.li Commissario	
<b>CREDITI PARTITE DIVERSE</b>	<b>4.046,72</b>				
	E311/60	4.046,72	2013	inpdap Salvato	
<b>SOMME PAGATE C.TO TERZI</b>	<b>884,85</b>				
	E311/70	134,27	2002	imp.registro decreti ingiuntivi,	
	E311/70	750,58	2014	spese pubblicazioni gare specchi acqui e servizio bonifica	

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

3

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI</b>	<b>4.290,00</b>				
		E214/30	4.290,00	2009	TECNOASIC DEP.CAUZLE XSERV.SMALTRIFIUTI DEL.183
<b>CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI</b>	<b>30.937,99</b>				
		E232/20	30.937,99	2014	dep.cauz.Abbanoa
<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>51.110,18</b>				
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

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

4

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Crediti v/fornitori	<b>2.861,11</b>				
Edison Energia SpA		E124/10	2.559,02	2010	rimborsi note di credito
		E124/10	302,09	2011	rimborsi note di credito
					<b>43.928.567,34</b>

<b>CREDITI V/CLIENTI:</b>					
C.T.O. Combined terminal Operators S.r.l.	<b>6.852,93</b>				riscosso
		E122/30	597,10	2014	occup.banchina
		E123/10	2.790,21	2014	canone demaniale
		E124/10	228,30	2014	rimborsi idrici+spese postali
		E125/20	3.083,82	2014	poverti licenza d'impresa
		E311/40	153,50	2014	IVA
Cantiere Navale Bois	<b>655,77</b>				riscosso
		E124/10	557,55	2012	rimborsi idrici+spese postali
		E124/10	43,20	2014	rimborsi idrici+spese postali
		E311/40	50,68	2012	IVA
		E311/40	0,02	2013	IVA
		E311/40	4,32	2014	IVA
Cincotta Agz. Marittima	<b>15,34</b>				riscosso
		E125/40	15,34	2013	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

5

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Comp. Lavori Portuali Srl</b>	<b>65.062,09</b>				Dilazionato
		E123/10	8.759,67	2012	canone demaniale
		E123/10	13.216,68	2013	canone demaniale
		E123/10	13.726,79	2014	canone demaniale
		E123/20	3.427,57	2012	spogliatoi via riva di ponente
		E123/20	3.418,40	2013	spogliatoi via riva di ponente
		E123/20	78,54	2014	interessi su dilaz.ne
		E124/10	2.705,71	2012	rimborzi idrici+spese postali
		E124/10	2.372,61	2013	rimborzi idrici+spese postali
		E124/10	1.400,60	2014	rimborzi idrici+spese postali
		E125/20	231,05	2012	Art.17 L.84/94
		E125/20	10.455,83	2013	Art.17 L.84/95
		E125/20	5.002,00	2014	Art.17 L.84/9
		E311/40	115,98	2012	Iva
		E311/40	150,66	2013	Iva
<b>Comp.Vele Mediterranee Srl</b>	<b>8.204,87</b>				Iscritto a ruolo
		E123/10	1.960,86	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	4.867,91	2005	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2003	spese postali
		E124/10	7,00	2005	spese postali
		E311/40	392,17	2003	Iva
		E311/40	973,58	2005	Iva
<b>Comune di Cagliari</b>	<b>3.511,53</b>				sollecitato
		E123/10	779,51	2008	rs.ft.canoni demaniali
		E123/10	946,00	2009	canoni demaniali
		E123/10	1.769,62	2011	canoni demaniali
		E124/10	7,60	2008	spese postali
		E124/10	3,80	2009	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

6

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Consorzio Agrario Interprovinciale CA/OR</b>	<b>1.508,55</b>				
	E123/10		1.228,17	2012	canone demaniale
	E124/10		15,00	2012	spese postali
	E125/40		56,29	2010	penalità di mora
	E125/40		175,15	2011	penalità di mora
	E125/40		33,94	2013	penalità di mora
<b>Coop. Il Delfino</b>	<b>57.323,17</b>				<b>ISCRIZIONE A RUOLO riscosso nel 2015 Euro 13.527,88</b>
	E122/30		21.036,16	1993	Proventi aree portuale
	E122/30		3.412,90	1994	Proventi aree portuale
	E123/10		11.561,12	1998	Canone demaniale
	E123/10		10.463,32	1999	Canone demaniale
	E123/10		8.885,22	2005	Canone demaniale
	E124/10		183,76	1999	Imposta registro + spese postali
	E124/10		3,65	2005	Spese postali
	E311/40		1.777,04	2005	Iva
<b>Coop.Pescatori Bonaria</b>	<b>2.188,25</b>				<b>sollecitato prot.7765/14 (fare ingiunzione con Avv.)</b>
	E123/10		361,28	2014	canone demaniale
	E124/10		494,70	2012	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		78,90	2013	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		391,10	2014	Consumi idrici+spese postali
	E125/40		15,71	2013	penalità di mora
	E311/40		49,41	2012	Iva
	E311/40		7,83	2013	Iva
	E311/40		38,61	2014	Iva
	E311/70		750,71	2014	Recupero spese compilazione D1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

7

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Corpo Piloti Porto Cagliari</b>	<b>62,91</b>				sollecitato
		E124/10	57,19	2014	Consumi idrici+spese postali
		E311/40	5,72	2014	IVA
<b>Ditta Contu Mauro</b>	<b>121.810,38</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	8.330,04	1998	Canone demaniale
		E123/10	4.276,45	1999	Canone demaniale
		E123/10	4.332,04	2000	Canone demaniale
		E123/10	48.900,50	2002	Indennizzo occup.abusiva
		E123/10	12.846,31	2003	Indennizzo occup.abusiva
		E123/10	7.696,23	2004	Indennizzo occup.abusiva
		E123/10	17.721,15	2006	Indennizzo occup.abusiva
		E124/10	132,11	1999	Imposta registro + spese postali
		E124/10	3,25	2000	spese postali
		E124/10	3,35	2002	spese postali
		E124/10	3,35	2003	spese postali
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E311/70	129,11	2000	Imposta registro
		E311/40	12.349,36	2003	IVA
		E311/40	1.539,25	2004	IVA
		E311/40	3.544,23	2006	IVA
<b>Efispau Srl</b>	<b>12.118,50</b>				Iscrizione a ruolo
		E122/40	12.053,25	2009	proventi pesa portuale
		E124/10	0,60	2009	spese postali
		E125/40	64,65	2010	penalità di mora
<b>Enel Produzione spa</b>	<b>103,60</b>				sollecitato
		E125/40	103,60	2010	Penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

8

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Feeder and Domestic Service</b>	<b>45.744,35</b>				E123/10 causa Avv.dl Stato - altri riscosso
		E123/10	38.117,50	2002	Occupaz.abusiva
		E124/10	3,35	2002	spese postali
		E311/40	7.623,50	2002	IVA
<b>Galasso Natalino</b>	<b>6.363,37</b>				iscrizione a ruolo
		E123/10	6.358,59	1996	Canone demaniale
		E124/10	4,78	1996	Spese postali
<b>Grendi Trasporti Marittimi</b>	<b>30.934,20</b>				riscosso
		E122/10	30.933,50	2014	prov.ro/ro
		E124/10	0,70	2014	spese postali
<b>Gruppo Ormeggiatori "A.Pinna"</b>	<b>172,26</b>				sollecitato
		E124/10	156,60	2014	consumi idrici+spese postali
		E311/40	15,66	2014	IVA
<b>Gruppo Sportivo Aquila</b>	<b>41.158,08</b>				rideterminato canone 2011 con Atto di Transazione Decreto 22/15
		E123/10	11.522,55	2011	canone demaniale
		E123/10	29.607,41	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2009	spese postali
		E124/10	10,00	2014	spese postali
		E125/10	13,12	2013	penalità di mora
<b>Corpo Forestale di Vig.Amb.le RAS</b>	<b>632,65</b>				riscosso
		E123/10	627,65	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2014	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

9

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Lega Navale italiana</b>	<b>2,70</b>				
		E124/10	2,70	2014	residuo ft.rimborsi idrici
<b>Lo Squalo Soc.Coop. A r.l.</b>	<b>569,75</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	7,31	2008	residuo ft.canone demaniale
		E123/10	0,19	2013	canone demaniale
		E123/10	2,00	2014	spese postali
		E124/10	3,80	2008	spese postali
		E124/10	7,60	2009	spese postali
		E124/10	5,00	2011	spese postali
		E124/10	5,00	2014	
		E125/40	510,57	2007	penalità di mora
		E125/40	28,28	2013	penalità di mora
<b>Enrico Pernis LTD S.r.l.</b>	<b>632,65</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	627,65	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2014	spese postali
<b>Pilioni Claudio Carp.Metallica</b>	<b>33.669,46</b>				<b>causa in corso - Avv. Angioni</b>
		E122/30	333,86	1994	Proventi magazzini e aree
		E123/10	5.484,01	1995	canoni demaniali
		E123/10	25.826,94	1996	canoni demaniali
		E124/10	823,62	1995	Recuperi E.E.
		E124/10	2,58	1996	spese postali
		E311/40	1.198,45	1995	I.V.A.
<b>Lo Zenit Sas</b>	<b>9.958,24</b>				<b>riscosso</b>
		E123/10	5,43	2013	canone demaniale
		E123/20	9.922,81	2014	canone demaniale
		E124/10	15,00	2013	spese postali
		E124/10	15,00	2014	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

10

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Polisportiva Amici del Remo</b>	<b>5.534,32</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		1,81	2010	canone demaniale
	E123/10		1.540,02	2012	canone demaniale
	E123/10		3.181,97	2014	canone demaniale
	E124/10		5,00	2010	spese postali
	E124/10		5,00	2011	spese postali
	E124/10		15,50	2014	spese postali
	E125/40		15,97	2010	penalità di mora
	E125/40		18,34	2013	penalità di mora
	E311/70		750,71	2014	recupero spese compilazione D1
<b>Porto Industriale CA - CICT</b>	<b>1.141,78</b>				<b>sollecitato prot.7713/14</b>
	E125/40		1.141,78	2013	penalità di mora
<b>Ristorante il Molo</b>	<b>255,54</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		250,54	2012	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
<b>I.T.E.R.C. Srl</b>	<b>4.000,60</b>				<b>riscosso</b>
	E124/10		0,60	2011	spese postali
	E124/10		0,70	2014	spese postali
	E125/20		3.999,30	2014	quota variabile licenza d'impresa
<b>Salvatore Troia Eredi Sas</b>	<b>37.934,36</b>				<b>iscritto a ruolo sino al 2011</b>
	E123/10		6.520,64	2010	canone demaniale
	E123/10		14.991,75	2011	canone demaniale
	E123/10		15.508,32	2012	canone demaniale
	E123/10		741,17	2014	canone demaniale
	E123/30		30,60	2011	interessi dilaz.ne
	E124/10		5,00	2011	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

11

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		5,00	2012	spese postali
	E124/10		5,00	2014	spese postali
	E125/40		126,88	2010	penalità di mora
<b>Sarda Vetroresina di Manca Ivo</b>	<b>5.404,22</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		1.802,12	2012	canone demaniale
	E123/10		1.861,54	2013	canone demaniale
	E12/10		923,44	2004	canone demaniale
	E124/10		5,00	2012	spese postali
	E124/10		5,00	2013	spese postali
	E124/10		5,00	2014	spese postali
	E125/40		21,28	2011	penalità di mora
	E125/40		30,13	2013	penalità di mora
	E311/70		750,71	2014	recupero spese compilazione D1
<b>Sem Molini Sardi S.p.A.</b>	<b>420.343,61</b>				<b>causa in corso - Avv. Angioni-in attesa deposito sentenza</b>
	E122/10		260.199,36	1992	Proventi servizi traff.merci
	E122/10		93.906,33	1993	Proventi servizi traff.merci
	E122/10		24.154,39	1994	Proventi servizi traff.merci
	E122/30		12.552,57	1992	Proventi magazzini e aree
	E122/30		7.320,78	1993	Proventi magazzini e aree
	E122/30		17.570,90	1994	Proventi magazzini e aree
	E122/40		2.275,49	1993	Proventi pesa portuale
	E122/40		2.363,79	1994	Proventi pesa portuale
<b>Brucchietti Bernardo</b>	<b>12.706,79</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		659,53	2005	Canone demaniale
	E123/10		2.098,15	2006	Canone demaniale
	E123/10		2.128,42	2007	Canone demaniale
	E123/10		1.191,64	2008	Canone demaniale

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

12

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		0,41	2003	spese postali
	E124/10		0,45	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		4,25	2006	spese postali
	E124/10		4,40	2007	spese postali
	E124/10		6.065,49	2008	rec.oneri smalt.rifiuti+spese postali
	E125/40		2,82	2003	penalità di mora
	E125/40		26,89	2004	penalità di mora
	E125/40		16,03	2006	penalità di mora
	E125/40		85,03	2007	penalità di mora
	E311/40		419,63	2006	IVA
<b>Soc.Coop. a r i Laguna</b>	<b>8.960,32</b>				<b>Iscritto a ruolo</b>
	E123/10		6.351,68	2003	indennizzo occup.abusiva
	E123/10		2.100,60	2004	indennizzo occup.abusiva
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E311/40		84,57	2003	IVA
	E311/40		420,12	2004	IVA
<b>Coop.pesca Porticciolo Sant'Elia</b>	<b>3.918,31</b>				<b>Iscritto a ruolo fino al 2011</b>
	E123/10		184,86	2005	canone demaniale
	E123/10		536,05	2006	canone demaniale
	E124/10		3,65	2005	Spese postali
	E124/10		3,65	2006	Spese postali
	E124/10		281,40	2008	consumi idrici+spese postali
	E124/10		1.088,70	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		564,90	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		591,90	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		227,40	2013	consumi idrici+spese postali
	E124/10		48,60	2014	consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

13

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		107,21	2006	IVA
	E311/40		28,08	2008	IVA
	E311/40		108,81	2009	IVA
	E311/40		56,43	2010	IVA
	E311/40		59,13	2012	IVA
	E311/40		22,68	2013	IVA
	E311/40		4,86	2014	IVA
<b>Tecnomare S.d.f.</b>	<b>1.728,46</b>				<b>riscosso</b>
	E123/10		1.722,96	2014	canone demaniale
	E124/10		5,50	2014	spese postali
<b>Strazzera Piero</b>	<b>16.315,14</b>				<b>iscritto a ruolo fino al 2011</b>
	E123/10		2.084,48	2014	canone demaniale
	E124/10		1.326,06	2008	spese postali+consumi idrici
	E124/10		8.759,40	2009	spese postali+consumi idrici
	E124/10		843,00	2010	spese postali+consumi idrici
	E124/10		1.499,10	2012	spese postali+consumi idrici
	E124/10		180,90	2013	spese postali+consumi idrici
	E124/10		129,70	2014	spese postali+consumi idrici
	E125/40		173,99	2010	penalità di mora
	E125/40		178,03	2011	penalità di mora
	E311/40		875,88	2009	IVA
	E311,40		84,24	2010	IVA
	E311/40		149,85	2012	IVA
	E311/40		18,09	2013	IVA
	E311/40		12,42	2014	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

14

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Società Canottieri Ichnusa</b>	<b>654,01</b>				riscosso
		E124/10	649,01	2014	consumi idrici
		E311/40	5,00	2014	spese postali
<b>Rete Ferroviaria Italiana</b>	<b>1.724,22</b>				riscosso
		E123/10	963,07	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2014	spese postali
		E125/40	5,44	2013	penalità di mora
		E311/70	750,71	2014	recupero spese compilazione D1
<b>Vallascas Giorgio</b>	<b>22.403,45</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	1.092,40	2002	Canone demaniale
		E123/10	3.899,58	2003	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	6.740,64	2005	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	6.925,50	2006	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2002	spese postali
		E124/10	3,35	2003	spese postali
		E124/10	3,35	2005	spese postali
		E124/10	3,65	2006	spese postali
		E311/40	218,48	2002	IVA
		E311/40	779,92	2003	IVA
		E311/40	1.348,13	2005	IVA
		E311/40	1.385,10	2006	IVA
<b>Cantiere navale Carlo Rais</b>	<b>7.199,19</b>				iscritto a ruolo fino al 2011 - sollecito prot.7704/14
		E124/10	1.624,08	2006	spes postali+consumi idrici
		E124/10	771,24	2007	spes postali+consumi idrici
		E124/10	999,60	2008	spes postali+consumi idrici
		E124/10	1.164,30	2009	spes postali+consumi idrici

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

15

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		859,20	2010	spes postali+consumi idrici
	E124/10		968,63	2012	spes postali+consumi idrici
	E125/40		178,32	2006	Penalità di mora
	E125/40		10,55	2007	Penalità di mora
	E311/40		162,29	2006	IVA
	E311/40		77,00	2007	IVA
	E311/40		99,90	2008	IVA
	E311/40		116,37	2009	IVA
	E311/40		85,86	2010	IVA
	E311/40		81,81	2012	IVA
	E311/40		0,04	2013	IVA
Saras SpA	<b>52.383,39</b>				causa in corso Avv.dello Stato
	E123/10		52.380,04	2003	canoni demaniali
	E124/40		3,35	2003	spese postali
Polizia Di Frontiera	<b>44,33</b>				
	E124/10		44,33	2013	consumi idrici
Ditta Ma.RI.NA. Di Manunza Vera	<b>2.064,67</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		1.807,65	2001	canoni demaniali
	E124/10		3,36	2001	spese postali
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi rt.68
	E311/70		129,11	2001	rec.somme p.te c/terzi
Regione Autonoma della Sardegna	<b>386,35</b>				sollecitato
	E123/10		95,00	2013	canone demaniale
	E123/20		236,16	2011	Canone locazione terminal crociere
	E124/10		0,60	2011	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

16

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E311/40	49,59	2011	IVA
<b>CO.S.PE. Sardegna</b>	<b>8.399,04</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E123/10	5.901,43	2007	indennizzo occup.senza titolo
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E124/10	2.493,81	2008	recupero oneri messa in sicurezza
<b>Capitaneria di Porto</b>	<b>265.221,81</b>				<b>IN CONTENZIOSO Avv.di stato -riscosso in parte 2012-2013</b>
		E124/10	37.258,48	2006	consumi idrici
		E124/10	59.975,40	2007	consumi idrici
		E124/10	25.814,98	2008	consumi idrici
		E124/10	43.964,20	2009	Consumi idrici
		E124/10	22.289,92	2010	consumi idrici
		E124/10	38.944,12	2012	consumi idrici
		E124/10	13.252,70	2013	consumi idrici
		E124/10	139,77	2014	consumi idrici
		E311/40	3.745,77	2006	IVA
		E311/40	6.014,68	2007	IVA
		E311/40	2.581,15	2008	IVA
		E311/40	4.417,56	2009	IVA
		E311/40	2.219,15	2010	IVA
		E311/40	3.325,98	2012	IVA
		E311/40	1.253,95	2013	IVA
		E311/40	24,00	2014	IVA
<b>CONSORZIO ITTICO S.GILLA</b>	<b>8.166,19</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	4,00	2013	canone demaniale
		E123/10	8.135,65	2014	canone demaniale
		E124/10	6,00	2010	consumi idrici
		E124/10	10,00	2013	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

17

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E124/10	10,00	2014	spese postali
		E311/40	0,54	2010	IVA
Pillai Fabio	<b>5.430,84</b>				dilazione 2011-sollecitato
		E123/10	1.036,41	2011	Canone demaniale
		E123/10	2.131,03	2012	Canone demaniale
		E123/10	1.488,85	2014	Canone demaniale
		E123/30	3,26	2012	interessi su dilazione
		E124/10	5,00	2014	spese postali
		E125/40	15,58	2010	penalità di mora
		E311/70	750,71	2014	recupero spese compilazione D1
Serra Andrea	<b>19.768,27</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	3.873,43	1999	Canone demaniale
		E123/10	775,98	2000	Canone demaniale
		E123/10	2.583,90	2004	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	3.966,81	2005	indennizzo occup.abusiva
		E123/10	7.113,91	2007	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	133,40	1999	imposta registro+ spese postali
		E124/10	3,25	2000	spese postali
		E124/10	3,65	2005	spese postali
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E311/40	516,78	2004	IVA
		E311/40	793,36	2006	IVA
Zironi Renzo	<b>6.005,59</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	3.648,20	2005	canone demaniale
		E123/10	2.141,68	2007	canone demaniale
		E124/10	4,10	2005	spese postali
		E124/10	3,80	2007	spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

18

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E125/40		4,62	2005	penalità di mora
	E311/40		203,19	2005	IVA
<b>La Costiera Soc. Coop. A.r.l.</b>	<b>1.283,13</b>				<i>iscritto a ruolo</i>
	E123/10		523,25	2005	Canone demaniale
	E123/10		536,05	2006	Canone demaniale
	E124/10		0,45	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E125/40		4,22	2004	penalità di mora
	E311/40		104,65	2005	IVA
	E311/40		107,21	2006	IVA
<b>Questura di Cagliari squadra nautica</b>	<b>352,00</b>				<i>Amm.ne in attesa di fondi</i>
	E124/10		337,85	2013	consumi idrici
	E311/40		14,15	2013	IVA
<b>Play Time II Ass.ne Sportiva</b>	<b>19,75</b>				<i>iscritto a ruolo</i>
	E124/10		16,56	2006	Iproduzione doc.
	E311/40		3,19	2006	IVA
<b>Integrated Pest Management Srl</b>	<b>3.537,19</b>				<i>iscritto a ruolo</i>
	E123/10		2.857,05	2004	canone demaniale
	E124/10		0,41	2003	spese postali
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E125/40		104,97	2003	penalità di mora
	E311/40		571,41	2004	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

19

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Logistica Meditteranea SpA</b>	<b>17.380,79</b>				
	E123/10		17.370,79	2014	canone demaniale
	E124/10		10,00	2014	spese postali
<b>Enel Distribuzione</b>	<b>122,09</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		44,49	2012	canoni demaniali
	E123/10		2,00	2013	canoni demaniali
	E124/10		70,60	2012	spese postali
	E124/10		5,00	2013	spese postali
<b>Marina di Sant'Elmo Srl</b>	<b>8.267,40</b>				<b>causa in corso</b>
	E123/10		520,42	2014	canone demaniale
	E124/10		7.041,39	2009	consumi idrici
	E124/10		5,50	2014	spese postali
	E311/40		700,09	2009	IVA
<b>CARI.MAR. Srl</b>	<b>8.542,50</b>				<b>sollecitato</b>
	E123/10		8.498,39	2014	CANONE DEMANIALE
	E124/10		40,60	2014	spese postali+consumi idrici
	E311/40		3,51	2014	IVA
<b>Procida Lines 2000 Srl</b>	<b>1.049,60</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
	E123/10		1.046,35	2000	indennizzo canone
	E124/10		3,25	2000	spese postali
<b>Brignone Daniele</b>	<b>3.869,94</b>				<b>iscritto a ruolo fino al 2011 - sollecitato</b>
	E124/10		95,10	2008	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		313,80	2009	Consumi idrici+spese postali
\	E124/10		848,40	2010	Consumi idrici+spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

20

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E124/10		1.545,00	2012	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		189,60	2013	Consumi idrici+spese postali
	E124/10		526,50	2014	Consumi idrici+spese postali
	E311/40		9,45	2008	IVA
	E311/40		31,32	2009	IVA
	E311/40		84,78	2010	IVA
	E311/40		154,44	2012	IVA
	E311/40		18,90	2013	IVA
	E311/40		52,65	2014	IVA
<b>Soc.Coop. a r.l. ControlPark</b>	<b>34.242,64</b>				riscosso
	E122/30		2.854,40	2008	proventi parcheggi
	E122/30		23.361,03	2014	proventi parcheggi
	E124/10		2,10	2014	spese postali
	E311/40		4.327,36	2004	IVA
	E311/40		3.697,75	2014	IVA
<b>Stella Maris</b>	<b>1.090,75</b>				
	E123/10		1.085,75	2014	canone demaniale
	E124/10		5,00	2014	spese
<b>Ass. Cult.Compagnia Teatrale la via del Collegio</b>	<b>955,99</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		793,86	2002	Canone demaniale
	E124/10		3,36	2002	spese postali
	E311/40		158,77	2002	IVA
<b>Sandalion Mare Club</b>	<b>1.876,25</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		1.730,55	2008	rec.spese stazione marittima
	E3311/40		145,70	2008	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

21

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Sardinian Operation Service S.r.l.</b>	<b>2.027,89</b>				sollecitato
		E123/10	633,31	2013	canone demaniale
		E123/10	627,65	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2013	spese postali
		E124/10	5,00	2014	spese postali
		E125/40	6,22	2013	penalità di mora
		E311/70	750,71	2014	recuperos spese compilazione D1
<b>Cocktail Service</b>	<b>25.157,48</b>				Avvocatura di Stato
		E122/40	17.366,79	2005	proventi bar S.M.
		E124/10	4.117,00	2005	recup.E.E.+spese postali
		E311/40	3.442,10	2005	IVA
		E311/40	231,59	2006	IVA
<b>Inox Nautica di Manca Stefano</b>	<b>1.716,69</b>				sollecitato
		E123/10	1.007,00	2013	canone demaniale
		E123/10	694,14	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2014	spese postali
		E125/40	10,55	2013	penalità di mora
<b>SO.GE.BAR. &amp; c. sas</b>	<b>11.388,64</b>				iscrizione a ruolo fino al 2011 - sollecito prot.7684/14
		E123/10	1,81	2009	RESIDUO FT.CANONE DEM.LE
		E124/10	2.654,70	2009	consumi idrici + spese postali
		E124/10	2.414,40	2010	consumi idrici + spese postali
		E124/10	2.861,24	2012	consumi idrici + spese postali
		E124/10	2.303,10	2013	consumi idrici + spese postali
		E125/40	130,22	2013	penalità di mora
		E311/40	265,41	2009	IVA
		E311/40	241,38	2010	IVA
		E311/40	286,07	2012	IVA
		E311/40	230,31	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

22

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Sina di Gianfranco Stevelli</b>	<b>2.736,40</b>				sollecitato prot.7963/14
	E124/10		2.243,08	2013	rimb.spese insradamento croceristi
	E311/40		493,32	2013	IVA
<b>MEDIAMARE di Marcello Serra</b>	<b>580,97</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		294,25	2004	Canone demaniale
	E123/10		184,06	2006	Canone demaniale
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E311/40		58,85	2004	IVA
	E311/40		36,81	2006	IVA
<b>su Castiau Soc. Coop. A r.l.</b>	<b>7,00</b>				sollecitato
	E123/10		2,00	2014	residuo ft.318/14
	E124/10		5,00	2014	spese postali
<b>Associazione Pensionati "Amici del Mare"</b>	<b>1.191,21</b>				iscritto a ruolo 2006-2007-riscosso in parte 2014
	E124/10		355,91	2006	consumi idrici+spese postali
	E124/10		563,04	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		1,18	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		194,40	2014	consumi idrici+spese postali
	E311/40		56,04	2007	IVA
	E311/40		1,20	2012	IVA
	E311/40		19,44	2014	IVA
<b>Eni S.p.A.</b>	<b>43,12</b>				sollecitato
	E125/410		19,30	2010	Penalità di mora
	E125/40		23,82	2013	Penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

23

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Banchero Gesuino</b>	<b>12.229,89</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	10.188,78	2003	indennizzo occup.abusiva
		E124/10	3,35	2003	spese postali
		E311/4	2.037,76	2003	IVA
<b>Demuro Porto caffè ed altro srl</b>	<b>1,17</b>				sollecitato
		E124/10	0,55	2012	consumi idrici
		E124/10	0,56	2013	consumi idrici
		E311/40	0,04	2012	IVA
		E311/40	0,02	2014	IVA
<b>Cozzolino Nicola e Remigio</b>	<b>5.581,04</b>				iscrizione a ruolo fino al 2011 (ingiunzione avvocato anni successivi) 2006
		E123/10	4.225,87	2006	Canone demaniale
		E124/10	1,53	2006	Spese postali
		E124/10	346,20	2013	consumi idrici
		E124/10	116,10	2014	consumi idrici
		E311/40	845,17	2006	IVA
		E311/40	34,56	2013	IVA
		E311/40	11,61	2014	IVA
<b>CO.WAL.OR Snc</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2007	spese postali
		E125/30	123,95	2007	proventi art.68
<b>Cagliari Boat service di Beppe Sibiri</b>	<b>34,05</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2007	Spese postali
		E125/30	33,45	2007	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

24

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Publical di Usai G. &amp; C. Snc</b>	<b>11.405,95</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		861,30	2004	Indennizzo canone
	E123/10		2.814,87	2005	Indennizzo canone
	E123/10		2.677,60	2006	Indennizzo canone
	E123/10		3.406,98	2007	Indennizzo canone
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E124/10		3,65	2006	spese postali
	E124/10		303,80	2007	sp.post.+recup.spese demoliz.cartelli pubbl.
	E311/40		172,26	2005	IVA
	E311/40		562,97	2005	IVA
	E311/40		535,52	2006	IVA
	E311/40		60,00	2007	IVA
<b>Posterleasing di A. Usai</b>	<b>7.635,17</b>				iscritto a ruolo
	E123/10		861,30	2004	Indennizzo canone
	E123/10		2.814,87	2005	Indennizzo canone
	E123/10		2.677,60	2006	Indennizzo canone
	E124/10		3,35	2004	spese postali
	E124/10		3,65	2005	spese postali
	E311/40		3,65	2006	spese postali
	E311/40		172,26	2005	IVA
	E311/40		562,97	2005	IVA
	E311/40		535,52	2006	IVA
<b>Telecom Italia S.p.A.</b>	<b>24.030,69</b>				riscosso
	E123/10		23.517,18	201	canone demaniale
	E124/10		20,00	2014	spese postali
	E125/40		493,51	2011	penalità di mora

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

25

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Associazione Partecipazione e Solidarietà</b>	<b>252,38</b>				iscritto a ruolo
		E123/20	209,94	2004	canone demaniale
		E124/10	0,45	2004	spese postali
		E311/40	41,99	2004	IVA
<b>Coop. "peccato di Gola in Mare" a r.l.</b>	<b>32.244,62</b>				iscritto a ruolo fino al 2011- sollecitato
		E123/10	4.815,76	2012	canone demaniale
		E123/10	4.968,32	2013	canone demaniale
		E123/10	4.927,52	2014	canone demaniale
		E124/10	1.282,08	2006	spese postali+consumi idrici
		E124/10	4.372,44	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	2.076,90	2008	spese postali+consumi idrici
		E124,10	3.013,80	2009	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	1.043,09	2010	SPESE POSTALI+consumi idrici
		E124/10	3.067,40	2012	spese postali+consumi idrici
		E124/10	947,90	2013	spese postali+consumi idrici
		E124/10	121,20	2014	spese postali+consumi idrici
		E125/40	92,45	2011	penalità di mora
		E311/40	158,15	2006	IVA
		E311/40	437,18	2007	IVA
		E311/40	207,63	2008	IVA
		E311/40	301,32	2009	IVA
		E311/40	306,18	2012	IVA
		E311/40	94,23	2013	IVA
		E311/40	11,07	2014	IVA
<b>Nova La.Me. Srl</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

26

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Comando Provinciale Carabinieri di Cagliari</b>	<b>955,42</b>				Amm.ne in attesa di fondi
	E124/10		70,15	2004	consumi idrici
	E124/10		284,46	2005	consumi idrici
	E124/10		232,48	2006	consumi idrici
	E124/10		4,74	2007	consumi idrici
	E124/10		103,67	2010	consumi idrici
	E124/10		136,95	2013	consumi idrici
	E124/10		56,09	2014	consumi idrici
	E311/40		6,97	2004	IVA
	E311/40		18,87	2005	IVA
	E311/40		32,80	2006	IVA
	E311/40		0,41	2007	IVA
	E311/40		4,10	2010	IVA
	E311/40		2,87	2013	IVA
	E311/40		1,06	2014	IVA
<b>La nave dei Pirati Soc.Coop.</b>	<b>9.359,97</b>				sollecitato
	E123/10		486,07	2011	canone demaniale in contenzioso
	E123/10		7.560,81	2014	canone demaniale
	E124/10		836,25	2012	consumi idrici
	E124/10		267,90	2013	consumi idrici
	E124/10		91,10	2014	consumi idrici
	E311/40		83,55	2012	IVA
	E311/40		26,73	2013	IVA
	E311/40		7,56	2014	IVA
<b>NIRMAR di Roberto Masala</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

27

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>ASSOCIAZIONE AMICI DEI VELIERI</b>	<b>2.302,23</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	2.019,82	2009	recupero spese manifestazione
		E311/40	282,41	2009	IVA
<b>Avv.Benedetto Ballero</b>	<b>750,81</b>				riscosso
		E123/10	0,10	2014	residuo ft.17/14
		E311/70	750,71	2014	recupero spese compilazione D1
<b>Comitato di quartiere Villaggio pescatori</b>	<b>390,19</b>				riscosso
		E123/10	384,69	2014	canoni demaniali
		E124/10	5,50	2014	spese postali
<b>De Janas Srl</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E203010	0,60	2008	spese postali
		E204010	123,95	2008	proventi art.68
<b>ASSOC.AGENTI MARITTIMI RACC.RI</b>	<b>2.891,64</b>				sollecitato
		E123/10	1.109,07	2014	canoni demanili
		E124/10	846,80	2014	quota spese comuni di gestione
		E124/40	185,09	2014	IVA
		E311/70	750,68	2014	recupero spese compilazione D1
<b>Total Service</b>	<b>124,55</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E125/30	123,95	2008	proventi art.68
<b>Turist srl</b>	<b>23.257,44</b>				sollecitato prot.7686/14
		E122/40	4.600,00	2011	Proventi gestione BAR S.M.
		E122/10	3.680,00	2012	Proventi gestione BAR S.M.

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

28

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E122/10	5.520,00	2012	Proventi gestione BAR S.M.
		E122/10	5.520,00	2014	Proventi gestione BAR S.M.
		E124/10	1,20	2011	spese postali
		E124/10	1,20	2012	spese postali
		E124/10	1,40	2013	spese postali
		E124/10	0,70	2014	spese postali
		E311/40	966,00	2011	IVA
		E311/40	772,80	2012	IVA
		E311/40	579,60	2013	IVA
		E311/40	1.614,54	2014	IVA
<b>MARI.GEST. SNC</b>	<b>7.487,38</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	6.806,76	2006	spese postali+consumi idrici
		E311/40	680,62	2006	IVA
<b>Puxeddu Sara</b>	<b>966,85</b>				<b>iscritto a ruolo fino al 2011 - solecito 7706/14</b>
		E124/10	613,32	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	119,40	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	11,40	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	89,10	2013	spese postali+consumi idrici
		E124/10	45,90	2014	spese postali+consumi idrici
		E311/40	61,27	2007	IVA
		E311/40	11,88	2008	IVA
		E311/40	1,08	2009	IVA
		E311/40	8,91	2013	IVA
		E311/40	4,59	2014	IVA
<b>Genio Militare per la Marina</b>	<b>22.288,67</b>				<b>Amm.ne in attesa di fondi</b>
		E124/10	18.469,14	2006	spese postali+consumi idrici
		E124/10	1.793,40	2013	consumi idrici

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

29

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		1.846,85	2006	IVA
	E311/40		179,28	2013	IVA
<b>Giordano Marco armamento della pesca</b>	<b>164,55</b>				<b>sollecito prot.7676/14</b>
	E124/10		108,00	2012	consumi idrici+spese postali
	E125/40		45,75	2010	penalità di mora
	E311/40		10,80	2012	IVA
<b>Cozzolino Sergio</b>	<b>4.850,03</b>				<b>iscritto a ruolo fino al 2011 - sollecito prot.7674/142006</b>
	E123/10		4.225,87	2006	canone demaniale
	E124/10		172,80	2013	consumi idrici
	E311/40		434,08	2006	IVA
	E311/40		17,28	2014	IVA
<b>Molo Sanità Soc.Coop.</b>	<b>4.556,82</b>				<b>iscritto a ruolo fino al 2011- sollecito prot.7679/14</b>
	E124/10		273,41	2006	consumi idrici+spese postali
	E124/10		65,05	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		240,90	2008	consumi idrici+spese postali
	E124/10		627,00	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		616,20	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		1.550,40	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		559,50	2013	consumi idrici+spese postali
	E124/10		210,60	2014	consumi idrici+spese postali
	E311/40		24,84	2006	IVA
	E311/40		8,76	2007	IVA
	E311/40		24,03	2008	IVA
	E311/40		62,64	2009	IVA
	E311/40		61,56	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

30

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		154,98	2012	IVA
	E311/40		55,89	2013	IVA
	E311/40		21,06	2014	IVA
<b>Top Level Soc. Coop. Srl</b>	<b>249,10</b>				iscritto a ruolo
	E124/10		0,60	2007	spese postali
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2007	proventi art.68
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68
<b>S.I.P.I. Snc</b>	<b>289,29</b>				sollecito prot.7683/14
	E124/10		157,20	2012	consumi idrici
	E124/10		81,60	2013	consumi idrici
	E124/10		24,30	2014	consumi idrici
	E311/40		15,66	2012	IVA
	E311/40		8,10	2013	IVA
	E311/40		2,43	2014	IVA
	<b>145,08</b>				iscritto a ruolo
<b>Brignone Calogero</b>		E124/10	10,83	2006	consumi idrici+spese postali
		E124/10	121,28	2007	consumi idrici+spese postali
		E311/40	12,97	2007	IVA
<b>Coop.pescatori Buttera</b>	<b>2.927,25</b>				iscritto a ruolo 2010 sollecito prot.7708/14
		E124/10	664,80	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	1.077,90	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	689,10	2013	consumi idrici+spese postali
		E124/10	229,50	2014	
		E311/40	66,42	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

31

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		107,73	2012	IVA
	E311/40		68,85	2013	IVA
	E311/40		22,95	2014	IVA
<b>Hachani di Hachani Francesco e Alessio Snc</b>	<b>2.083,95</b>				iscritto a ruolo fino al 2011 - sollecito prot.7678/14
	E124/10		59,97	2007	consumi idrici+spese postali
	E124/10		202,97	2008	consumi idrici+spese postali
	E124/10		201,60	2009	consumi idrici+spese postali
	E124/10		518,98	2010	consumi idrici+spese postali
	E124/10		82,14	2011	consumi idrici+spese postali
	E124/10		573,00	2012	consumi idrici+spese postali
	E124/10		145,80	2013	consumi idrici+spese postali
	E124/10		110,70	2014	consumi idrici+spese postali
	E311/40		5,88	2007	IVA
	E311/40		20,17	2008	IVA
	E311/40		19,98	2009	IVA
	E311/40		51,72	2010	IVA
	E311/40		8,15	2011	IVA
	E311/40		57,24	2012	IVA
	E311/40		14,58	2013	IVA
	E311/40		11,07	2014	IVA
<b>Fatima Soc.Coop.</b>	<b>59,40</b>				sollecitato
	E124/10		54,00	2014	consumi idrici+spese postali
	E311/40		5,40	201	IVA
<b>MARE DA AMARE</b>	<b>63,43</b>				sollecitato
	E123/10		2,00	2014	residuo ft.258/14
	E124/10		56,30	2014	consumi idrici+ spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

32

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		5,13	2014	IVA
<b>ATI CTO-ITERC-IPC</b>	<b>358,94</b>				<b>riscosso</b>
	E122/30		293,64	2014	preventi occupazione banchina
	E124/10		0,70	2014	spese postali
	E311/40		64,60	2014	IVA
<b>ABBANOA SPA</b>	<b>27.411,03</b>				<b>in contestazione 2008</b>
	E123/10		26.985,43	2008	canone demaniale
	E124/10		0,06	2008	spese postali
	E125/40		39,54	2010	penalità di mora
	E125/40		62,22	2011	penalità di mora
	E125/40		323,78	2013	penalità di mora
<b>Sol Y Mar di Fabrizio Morelli</b>	<b>1.726,74</b>				
	E124/10		1.415,49	2013	rimb.spese instradamento croceristico
	E311/40		311,25	2013	IVA
<b>Gatti Efisio</b>	<b>1.657,59</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E123/10		1.653,79	2007	canone demaniale
	E124/10		3,80	2007	spese postali
<b>PROCAMION Srl</b>	<b>21.106,43</b>				<b>in contestazione uff.demanio</b>
	E123/10		21.102,63	2007	canone demaniale
	E124/10		3,80	2007	spese postali
<b>MEPI di Giordi Salvatore</b>	<b>124,55</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
	E124/10		0,60	2008	spese postali
	E125/30		123,95	2008	proventi art.68

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

33

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Pinna Graziano</b>	<b>745,04</b>				iscritto a ruolo sollecito prot.7682/14
		E124/10	72,37	2009	consumi idrici+spese postali
		E124/10	421,00	2010	consumi idrici+spese postali
		E124/10	190,68	2011	consumi idrici+spese postali
		E311/40	41,98	2010	IVA
		E311/40	19,01	2011	IVA
<b>Eco Travel Srl</b>	<b>1.018,93</b>				sollecitato
		E124/10	158,90	2014	Consumi idrici
		E125/40	844,64	2014	proventi art.16 L.84/94
		E311/40	15,39	2014	IVA
<b>Dessalvi Efisio Antonio</b>	<b>1.688,20</b>				iscritto a ruolo
		E123/10	1.115,21	2007	canone demaniale
		E123/10	565,39	2008	canone demaniale
		E124/10	3,80	2007	spese postali
		E124/10	3,80	2008	spese postali
<b>Associazione Carovana S.M.I.</b>	<b>615,68</b>				iscritto a ruolo
		E124/10	615,68	2007	Rec.spese E.E.+spese personale
<b>Mura Angelo</b>	<b>2.273,54</b>				iscritto a ruolofino al 2011 - sollecitato prot.7705/14
		E124/10	514,27	2007	spese postali+consumi idrici
		E124/10	184,38	2008	spese postali+consumi idrici
		E124/10	428,35	2009	spese postali+consumi idrici
		E124/10	324,60	2010	spese postali+consumi idrici
		E124/10	353,70	2012	spese postali+consumi idrici
		E124/10	278,70	2013	spese postali+consumi idrici
		E311/40	32,13	2008	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

34

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	E311/40		61,83	2009	IVA
	E311/40		32,40	2010	IVA
	E311/40		35,37	2012	IVA
	E311/40		27,81	2013	IVA
<b>Costa Crociere SpA</b>	<b>482,81</b>				riscosso
	E125/40		14,96	2010	penalità di mora
	E125/40		238,97	2011	penalità di mora
	E125/40		228,88	2013	penalità di mora
<b>Marina di Porto Rotondo Srl</b>	<b>222.459,06</b>				sollecitato prot.7708/14
	E123/10		214.480,36	2014	canone demaniale
	E124/10		4.887,60	2013	spese postali+consumi idrici
	E124/10		1.284,50	2014	spese postali+consumi idrici
	E125/40		0,48	2010	penalità di mora
	E125/40		1.190,52	2013	penalità di mora
	E311/40		488,70	2013	IVA
	E311/40		126,90	2014	IVA
<b>Multimedia centrocrociere srl</b>	<b>2.843,98</b>				sollecitato
	E123/10		1.541,85	2014	canone demaniale
	E124/10		0,20	2012	consumi idrici
	E124/10		1.068,15	2014	consumi idrici +spese gestione terminal
	E311/40		233,78	2014	IVA
<b>Coop.Pescatori Mistral a r.l.</b>	<b>288,69</b>				sollecitato prot.7664/14
	E124/10		243,60	2012	consumi idrici
	E124/10		13,50	2013	consumi idrici
	E124/10		5,40	2014	consumi idrici
	E311/40		24,30	2012	IVA
	E311/40		1,35	2013	IVA
	E311/40		0,54	2014	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

35

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>G.R. Pesca sas</b>	<b>198,99</b>				sollecitato
		E124/10	180,90	2014	consumi idrici
		E311/40	18,09	2014	IVA
<b>ARPAS</b>	<b>750,71</b>				sollecitato
		E311/70	750,71	2014	recupero spese compilazione D1
<b>ITALTRANS LOGISTICA SRL</b>	<b>30.859,27</b>				sollecitato
		E123/10	14.697,01	2013	canone demaniale
		E123/10	16.066,46	2014	canone demaniale
		E124/10	23,15	2012	consumi idrici+spese postali
		E124/10	45,80	2013	consumi idrici+spese postali
		E124/10	19,20	2014	consumi idrici+spese postali
		E311/40	2,26	2012	IVA
		E311/40	4,52	2013	IVA
		E311/40	0,87	2014	IVA
<b>Maresciallo di Benedetto Nicola</b>	<b>224,03</b>				sollecitato prot.7769/14
		E124/10	57,99	2012	consumi idrici
		E124/10	77,90	2013	consumi idrici
		E124/10	67,82	2014	consumi idrici
		E311/40	5,75	2012	IVA
		E311/40	7,79	2013	IVA
		E311/40	6,78	2014	IVA
<b>Pescatori Karalis soc.Coop.</b>	<b>130,68</b>				sollecitato
		E124/10	118,80	2014	SPESA POSTALI+CONSUMI IDRICI
		E311/40	11,88	2014	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

36

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>BAIO Teresa</b>	<b>89,10</b>				<b>sollecitato</b>
		E124/10	81,00	2014	consumi idrici
		E311/40	8,10	2014	IVA
<b>Bilanci Sardegna Srl</b>	<b>23.752,58</b>				<b>sollecitato prot.7680/14</b>
		E123/20	4.000,00	2011	canone gestione pesa
		E123/30	8.000,00	2012	canone gestione pesa
		E123/30	6.666,00	2013	canone gestione pesa
		E124/10	122,29	2011	recup.consumi E.E.+spese postali
		E124/10	506,07	2012	recup.consumi E.E.+spese postali
		E124/10	479,48	2013	recup.consumi E.E.+spese postali
		E125/40	32,22	2013	penalità di mora
		E311/40	840,00	2011	IVA
		E311/40	1.680,00	2012	IVA
		E311/40	1.426,52	2013	IVA
<b>Mano maritime LTD</b>	<b>6,54</b>				<b>riscosso</b>
		E125/40	6,54	2011	penalità mora
<b>Gianluca Lines Coop.sociale</b>	<b>59,02</b>				<b>iscritta a ruolo</b>
		E124/10	53,71	2010	consumi idrici
		E311/40	5,31	2010	IVA
<b>Ichnusa SAS</b>	<b>7,00</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	2,00	2014	residuo ft.268/14
		E124/10	5,00	2014	spese postali
<b>Associazione Premier Groupe</b>	<b>315,60</b>				<b>iscritto a ruolo</b>
		E124/10	298,32	2010	rec.spese conc.terminal crociere
		E311/40	17,28	2010	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

37

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>World Sailing management S.L.</b>	<b>4.921,24</b>				sollecito prot.7028/14
		E124/10	4.921,24	2012	res.ft.addebito risarcimento danni Terminal
<b>Indonesian Eastern (Ass.Amici dei Velieri)</b>	<b>179,12</b>				iscritta a ruolo
		E124/10	179,12	2010	res.ft.consumi idrici
<b>Holland America Line</b>	<b>94,77</b>				riscosso
		E125/40	94,77	2013	penalità di mora
<b>TDM 2000 Associazione Culturale</b>	<b>286,35</b>				sollecito prot.7703/14
		E123/10	236,76	2012	utilizzo sala Terminal
		E311/40	49,59	2013	IVA
<b>Pullmantours Cruises Ship mamageent</b>	<b>20,20</b>				sollecitato prot.7687/14
		E125/40	20,20	2013	penalità di mora
<b>Baio Calogero M/P Padre Pio</b>	<b>927,24</b>				sollecitato prot.7668/14
		E124/10	843,00	2012	consumi idrici
		E311/40	84,24	2012	IVA
<b>Carrozza Service Snc</b>	<b>684,63</b>				sollecitato prot.7689/14
		E124/10	561,30	2013	Rimb.spese instradamento croceristi
		E311/40	123,33	2013	IVA
<b>Cagliari Touring di Dessi Claudio</b>	<b>684,63</b>				sollecitato prot.7696/14
		E124/10	561,30	2013	Rimb.instradamento croceristi
		E311/40	123,33	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

38

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>MARINEDI'</b>	<b>68.956,99</b>				sollecitato
		E123/10	65.097,37	2014	canone demaniale
		E124/10	3.499,20	2013	consumi idrici
		E124/10	10,50	2014	spese postali
		E311/40	349,92	2013	IVA
<b>CIN Nuova Tirrenia compagnia italiana di Navogazione</b>	<b>260.075,27</b>				riscosso
		E122/10	112.299,60	2014	proventi servizio ro/ro
		E122/20	147.775,67	2014	proventi pax
<b>Centro Servizi Promozionali</b>	<b>286,35</b>				sollecitato prot.7662/14
		E123/30	236,16	2013	utilizzo sala Terminal
		E124/10	0,60	2013	spese postali
		E311/40	49,59	2013	IVA
<b>DEA Rappresentanze Srl</b>	<b>286,35</b>				sollecitato prot. 7675/14
		E1123/30	236,16	2013	utilizzo sala Terminal
		E124/10	0,60	2013	spese postali
		E311/40	49,59	2013	IVA
<b>Autorità Portuale Cagliari</b>	<b>3.141,05</b>				
		E311/40	3.141,05	2014	integr.IVA Ft. estera
<b>Cagliari Cruise Port S.r.l.</b>	<b>91.717,23</b>				sollecitato
		E122/20	37.810,00	2014	diritti Sekurity croceristi
		E123/10	8.542,89	2013	canoni demaniali
		E123/10	45.352,94	2014	canoni demaniali
		E124/10	5,60	2013	Spese postali
		E124/10	5,80	2014	Spese postali

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

39

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>La Gommonautica di Porceddu S.</b>	<b>3.495,93</b>				<b>sollecitato</b>
		E123/10	18,82	2013	canoni demaniali
		E123/10	3.461,11	2014	canoni demaniali
		E124/10	16,00	2014	spese postali
<b>Fastweb SpA</b>	<b>3.388,98</b>				
		E123/10	3.383,98	2014	canone demaniale
		E124/10	5,00	2014	spese postali
<b>GIU.MAR Inspections sas</b>	<b>25,67</b>				<b>riscosso</b>
		E124/10	25,67	2014	rimb. Spese E.E. pesa portuale
<b>TEAM GEMI KIRALAMA VE LTD</b>	<b>122,95</b>				<b>sollecitato prot.7699/14</b>
		E124/10	122,95	2013	consumi idrici
<b>Soc.Coop. Gente di Mare a r.l.</b>	<b>207,90</b>				<b>sollecitato prot.7690/14</b>
		E124/10	189,00	2013	consumi idrici+spese postali
		E311/40	18,90	2013	IVA
<b>Coop. Radio Taxi 4 Mori Srl</b>	<b>684,63</b>				<b>sollecitato prot.7701/14</b>
		E124/10	561,30	2013	rimb.instradamento crocieristi
		E311/40	123,33	2013	IVA
<b>Coop. Radio Taxi Cagliari Rossoblu a r.l.</b>	<b>684,63</b>				<b>sollecitato prot.7700/14</b>
		E124/10	561,30	2013	rimb.instradamento crocieristi
		E311/40	123,33	2013	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

40

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Luna Rossa Challenge 2013 srl	<b>991,04</b>				sollecitato
		E123/10	985,54	2014	canone demaniale
		E124/10	5,50	2014	spese postali
Italpesca snc	<b>69,66</b>				sollecitato
		E124/10	63,45	2014	consumi idrici
		E311/40	6,21	2014	IVA
Steunhaus Lorella	<b>3,00</b>				sollecitato
		E124/10	2,30	2014	rimb.instradamento croceristi
		E311/40	0,70	2014	spese postali
Immarsarda Srl	<b>4.653,96</b>				sollecitato
		E123/10	4.653,96	2014	canone demaniale
Officina Sociale ass.culturale	<b>675,47</b>				
		E124/10	584,38	2014	recupero spese
		E311/40	91,09	2014	IVA
M/N Serenissima Premier Cruises ltd	<b>119,48</b>				sollecitato
		E124/10	108,62	2014	consumi idrici
		E311/40	10,86	2014	IVA
Ancestor Shipping S.A.	<b>46,34</b>				riscosso
		E124/10	42,20	2014	consumi idrici
		E311/40	4,14	2014	IVA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2014

41

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

Elenco Residui Passivi al 31.12.2014 come da Rendiconto Finanziario		TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Debiti v/Stato e altre Amm.ni Pubbliche	291.001,96					
IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI		U124/10		55.076,98	2014	Rit. fiscale su interessi attivi lordi 2014 Banca D'Italia - acc.to Irap Dic.2014
MINISTERO FINANZE BOLLO VIRTUALE		U124/10		150,12	2014	
RITENUTE ERARIALI		U311/10		106.386,97	2014	
MINISTERO FINANZE		U311/70		31,47	2014	
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/10		7.953,71	2014	pagato
DEBITI V/STATO LEGGE FINANZIARIA		U211/20		2.299,22	2014	pagato
DEBITI V/ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		U211/10		2.188,84	2014	pagato
DEBITI V/ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		U211/10		371,84	2014	
DEBITI V/AGENZIA DELLE DOGANE		U123/10		116.542,81	2008	
Debiti v/Enti Previdenziali e diversi	143.726,52					
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U111/50		7.075,65	2014	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U112/60		65.475,10	2014	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U212/60		22.401,17	2014	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U121/30		135,75	2014	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10		112,86	2010	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10		110,05	2011	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10		287,84	2012	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10		18,44	2013	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/10		183,66	2014	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20		30,41	2009	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20		15,69	2012	
ONERI PREVIDENZ. E ASSISTENZ. C/ENTE		U211/20		44,86	2013	
RITENUTE PREVID.E ASSISTENZ. C/DIPEND.		U311/20		36.357,88	2014	
QUOTA T.F.R. PREVINDAI DIRIGENTI		U142/10		6.989,44	2014	
VERSAMENTO TRATT. A FAVORE DI TERZI (Tratt.Sindacali)		U311/60		441,00	2014	
DEBITI DIVERSI		U311/60		4.046,72	2013	Salvato cessione 5^

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti v/Personale Dipendente</b>	<b>77.337,98</b>				
		U111/20	129,11	2014	
		U112/10	8.066,67	2012	
		U112/10	1.886,11	2014	
		U112/20	893,29	2014	
		U112/21	44.036,47	2014	
		U112/22	14.800,00	2012	
		U112/30	6.577,41	2014	
		U112/40	659,70	2014	
		U211/20	289,22	2013	fondo di segreteria
<b>Debiti v/Personale non Dipendente</b>	<b>2.000,00</b>				
		U112/70	2.000,00	2014	
<b>Debiti v/Utenti p/restituzione deposito cauzionale</b>	<b>433.432,65</b>				
		U225/10	258,23	1994	
		U225/10	60.773,68	1995	
		U225/10	23.011,92	1996	
		U225/10	1.629,14	1997	
		U225/10	5.216,15	1998	
		U225/10	6.462,78	1999	
		U225/10	3.162,90	2000	
		U225/10	34.429,80	2001	
		U225/10	9.359,56	2002	
		U225/10	13.600,50	2003	
		U225/10	6.262,44	2004	
		U225/10	19.000,66	2005	
		U225/10	44.635,61	2006	
		U225/10	28.242,64	2007	
		U225/10	264,02	2008	
		U225/10	20.335,98	2009	
		U225/10	7.552,43	2010	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U225/10	2.550,00	2012	
		U225/10	14.127,09	2013	
		U225/10	132.557,12	2014	
<b>Debiti per fatture da ricevere al 31.12.2014</b>	<b>230.609,03</b>				
24ORE SOFTWARE SPA		U113/120	2.000,00	2013	
AZIENDA OSPEDALERIO UNIVERSITARIA DI CAGLIARI		U113/190	1.200,84	2014	
M.P. SOLUZIONI ELETTRICHE		U121/30	133,00	2014	<b>pagata</b>
POLIDETTI RAPPRESENTANZE TECNICHE		U121/70	1.850,00	2014	
GRENDA TRASPORTI MARITTIMI SPA		U125/10	2.443,49	2014	
C.T.M. SPA		U121/10	7.970,55	2014	<b>pagata</b>
C.T.O. SRL		U125/10	17.454,06	2014	<b>pagata</b>
VIGILANZA SARDEGNA		U121/50	56.103,30	2014	
TELECOM ITALIA SPA		U113/080	983,55	2014	<b>pagata</b>
TELECOM ITALIA SPA		U124/10	382,74	2014	<b>pagata</b>
TNT GLOBAL EXPRESS SPA		U113/190	15,15	2014	<b>pagata</b>
TNT GLOBAL EXPRESS SPA		U124/10	3,33	2014	<b>pagata</b>
TECNOCASIC SPA		U121/20	32.528,03	2014	<b>pagata</b>
TECNOCASIC SPA		U121/40	1.582,70	2014	<b>pagata</b>
TECNOCASIC SPA		U124/10	149,85	2014	<b>pagata</b>
COMPAGNIA LAVORATORI PORTUALI		U113/190	788,56	2014	<b>pagata</b>
TODDE DAVIDE		U113/011	312,03	2014	<b>pagata</b>
LE TENDE DI BANDINO M. E C. SNC		U113/100	1.790,00	2014	<b>pagata</b>
LE TENDE DI BANDINO M. E C. SNC		U124/10	286,45	2014	<b>pagata</b>
ECO TRAVEL SRL		U121/40	1.136,00	2014	<b>pagata</b>
ECO TRAVEL SRL		U124/10	157,31	2014	<b>pagata</b>
EDISON ENERGIA SPA		U113/070	3.070,09	2014	<b>pagata</b>
EDISON ENERGIA SPA		U121/20	9.387,92	2014	<b>pagata</b>
ACEA ENERGIA SPA		U121/20	8.966,62	2014	<b>pagata</b>
ACEA ENERGIA SPA		U124/10	1.961,69	2014	<b>pagata</b>
MICCONI VITALE SRL		U121/30	6.110,00	2014	<b>pagata</b>
AVIC SULCIS SRL		U121/50	1.448,94	2014	<b>pagata</b>
INTERSERVICE SRL		U113/040	3.300,00	2014	<b>pagata</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
INTERSERVICE SRL		U113/190	2.100,00	2014	pagata
INTERSERVICE SRL		U121/40	9.840,00	2014	pagata
INTERSERVICE SRL		U124/10	3.028,95	2014	pagata
COMPAGNIA ITALIANA DI NAVIGAZIONE SPA		U125/10	6.187,87	2014	pagata
SCHINDLER SPA		U113/030	100,00	2014	pagata
SCHINDLER SPA		U124/10	16,00	2014	pagata
24 ORE SOTWARE SPA		U113/120	855,09	2014	pagata
24 ORE SOTWARE SPA		U124/10	136,84	2014	pagata
AGEMAR QUARTUR DI MANCA ANTONIO		U112/40	492,07	2014	pagata
AGEMAR QUARTUR DI MANCA ANTONIO		U124/10	5,77	2014	pagata
NUOVA CRISTALL SRL		U113/030	130,00	2014	pagata
NUOVA CRISTALL SRL		U113/100	540,00	2014	pagata
NUOVA CRISTALL SRL		U121/30	3.186,00	2014	pagata
NUOVA CRISTALL SRL		U121/70	642,00	2014	pagata
NUOVA CRISTALL SRL		U124/10	928,58	2014	pagata
IGNAZIO LOCCI		U121/30	2.659,00	2014	pagata
NOA SOLUTION SRL		U113/120	1.574,50	2014	pagata
NOA SOLUTION SRL		U124/10	251,96	2014	pagata
COSIR SRL		U121/30	4.200,00	2014	pagata
COSIR SRL		U121/40	23.428,81	2014	pagata
PULIMPIU SAS		U121/30	1.395,00	2014	pagata
PULIMPIU SAS		U124/10	223,23	2014	pagata
NUOVA SARDÀ ELETROMECCANICA SRL		U121/30	2.600,00	2014	pagata
NUOVA SARDÀ ELETROMECCANICA SRL		U124/10	572,00	2014	pagata
FONDAZIONE SCUOLA DI FORMAZIONE ORD.INGEGNERI		U112/60	80,00	2014	pagata
GRIMALDI EUROMED SPA		U125/10	1.919,16	2014	
<b>Debiti Diversi</b>	<b>4.274.179,52</b>				
<b>Debiti verso Commissario</b>	<b>20.927,84</b>				
		U111/10	20.927,84	2014	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Debiti verso Collegio Revisori</b>	932,21				
		U111/30	932,21	2014	
<b>Debiti verso Comitato Portuale</b>	2.247,89				
		U111/20	116,20	2011	
		U111/20	220,76	2013	
		U111/20	1.910,93	2014	pagato
<b>Debiti verso Commissioni varie</b>	185,93				
		U111/40	185,93	2014	
<b>Debiti contributo AVCPASS</b>	1.775,00				
		U113/190	1.175,00	2014	
		U211/20	600,00	2014	
<b>Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato</b>	895.099,18				
		U121/90	895.099,18	2011	
<b>Restituzioni e rimborsi diversi</b>	2.000.000,00				
		U125/10	2.000.000,00	2014	
<b>Impegni da Delibere spese correnti:</b>	1.353.011,47				
Altri oneri per il personale		U112/50	16.696,75	2014	Decreto n. 39/14 (fornitura buoni pasti - Day Ristoroservice SPA)
		U112/50	3.288,00	2014	Decreto n. 31/13 (Servizio elaborazione cedolini paga e di tutti i successivi adempimenti fiscali e previdenziali mensili ed annuali)
Locazioni passive		U113/050	402,85	2014	Decreto n. 77/13 (Noleggio fotocopiatore ufficio tecnico)
Spese per pubblicazioni		U113/160	3.459,12	2014	Decreto n. 109/14 (Pubblicazione su quotidiani e GURI avviso gara affidamento servizio di raccolta e gestione rifiuti provenienti dalle navi e dei residui di carico - Publinforma SRL- STRALCIARE)
Spese Legali		U113/180	122.326,44	2006	Decreto n. 397/05 Avvocati Iai e Saba (contenzioso Società Syndial) - pratica in contestazione
		U113/180	1.820,34	2010	Decreto 120/10 Avv. Pinna (rappresentanza e difesa in giudizio ricorso Boggio)
		U113/180	10.000,00	2010	Decreto n. 113/10 Avv. Pellegrino (rappresentanza e difesa in giudizio dell'Ente causa Battelliari Cagliari)
		U113/180	11.440,00	2012	Decreto n. 11/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)
		U113/180	9.360,00	2012	Decreto n. 147/12 Avv. Fancello (causa Autorità Portuale/Euralluminia)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U113/180	4.160,00	2012	Decreto 160/12 Dott.ssa Lucia Lai (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Giudice del Lavoro del Tribunale civile di Cagliari tra Dott.ssa Ferrara e Autorità Portuale)
		U113/180	3.000,00	2012	Decreto n. 171/12 Geom. Rossi (nomina CTP nel contenzioso pendente dinanzi il Tribunale civile di Cagliari tra la Remosa e l'Autorità Portuale di Cagliari)
		U113/180	8.260,00	2012	Decreto 32/12 Avv. Racugno (causa Abbanoa/Autorità Portuale di Cagliari)
Spese diverse di amministrazione		U113/190	2.502,00	2013	Decreto 39/13 (svolgimento attività di medico competente)
		U113/190	3.060,00	2014	Decreto n. 67/14 (Affidamento incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione dell'Autorità Portuale di Cagliari)
		U113/190	3.002,00	2014	Decreto n. 39/13 (Svolgimento attività di medico competente)
Prestazione di terzi per gestione servizi		U121/10	1.797,80	2014	Decreto 132/14 (servizio di lettura contatori e verifica rete idrica - Edil.Sar)
Manutenzioni e riparazioni parti comuni in ambito portuale		U121/30	160.294,23	2013	Decreto n. 46/13 (Lavori di bonifica dall'amianto e demolizione dei fabbricati fatiscenti in località Sa Perdixedda)
		U121/30	3.360,00	2013	Decreto n. 139/13 (Predisposizione perizia tecnica sulle condizioni statiche dei silos alla radice del Molo Rinascita)
		U121/30	848.221,49	2014	Decreto n. 17/13 (Aggiudicazione gara per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria per la bonifica delle coperture in amianto e demolizione dei fabbricati nelle aree di pertinenza dell'Autorità Portuale in località Sa Perdixedda)
		U121/30	2.600,00	2014	Decreto n. 111/14 (affidamento servizio di manutenzione delle aree verdi del porto storico di Cagliari)
		U121/30	3.595,60	2014	Decreto n. 132/14 (servizio lettura contatori e verifica rete idrica)
Servizio pulizia parti comuni		U121/30	15.699,26	2014	Decreto n. 135/14 (lavori di sistemazione della recinzione di separazione della passeggiata a mare del liceo Alberti)
Servizio di vigilanza parti comuni		U121/40	66.874,00	2013	Decreto n. 45/13 (Lavori di raccolta e smaltimento dei rifiuti presenti nella area portuale - 1° lotto)
		U121/50	14.473,82	2014	Decreto n. 17/13 (affidamento servizio di portierato da effettuarsi nelle aree del demanio portuale con esclusione delle aree sensibili)
Spese promozionali e di propaganda		U121/50	4.992,00	2014	Decreto n.105/14 (aggiornamento della valutazione di sicurezza del porto - attivazione procedura di gara)
		U121/80	17.574,50	2014	Decreto n. 150/14 (Fornitura gadget per eventi fieristici)
		U121/80	4.200,00	2014	Decreto n. 152/14 (Progettazione grafica e stampa di una brochure istituzionale)
Spese per litigi, arbitraggi, risarcimenti		U126/10	5.200,00	2013	Decreto n. 87/13 (Verifica e certificazione importi da versare Dott. Fadda per definizione sentenza Corte d'Appello di Cagliari - Dott. Antonino Persico)
Somme pagate per conto terzi		U311/70	132,91	2014	Decreto n. 22/13 (Affidamento incarico compilazione n. 11 modelli D1 concernenti le concessioni demaniali marittime)
		U311/70	1.218,36	2014	Integrazione Decreto n. 22/13 (Affidamento incarico compilazione n. 11 modelli D1 concernenti le concessioni demaniali marittime)
<b>Impegni per valori in formazione</b>	<b>45.635.218,23</b>				
Opere e fabbricati		U211/10	6.266.745,63	2010	Decreto n. 80/10 (lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale)
		U211/10	6.027,06	2010	Decreto n. 167/10 (lavori di realizzazione del nuovo terminal ro-ro nell'avamposto del porto canale di Cagliari)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	U211/10		7.002,66	2010	Decreto n. 169/10 (lavori di realizzazione del nuovo terminal ro-ro nell'avamponto del porto canale di Cagliari)
	U211/10		6.653,43	2010	Decreto n. 175/10 (progettazione di piazzali portuali ed impianti nell'ambito dei lavori di banchinamento avamponto per navi Ro Ro del Porto Canale)
	U211/10		22.609,86	2010	Decreto n. 19/10 (redazione della VIA dei lavori di realizzazione di nuovi banchinamenti per il traffico Ro Ro nel Porto Canale di Cagliari)
	U211/10		43.956,00	2010	Decreto n. 20/10 (redazione della Via dei lavori di banchinamento del lato di levante del bacino d'evoluzione del Porto Canale di Cagliari - 1° fase)
	U211/10		7.974.611,75	2011	Delibera n. 651/06 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione dei nuovi banchinamenti per il trasferimento del traffico Ro Ro negli avamporti del Porto Canale)
	U211/10		172.418,64	2011	Delibera n. 664 (lavori di realizzazione di una darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
	U211/10		460,17	2011	Decreto n. 117/11 (estendere l'incarico di progettista, coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, direzione lavori e contabilità per le ulteriori opere di viabilità, sottoservizi e piazzali esterni al P.I.F.)
	U211/10		1.088.664,51	2011	Decreto n. 66/11 (lavori di realizzazione di una darsena per imbarcazioni di servizio in località "porto Foxi")
	U211/10		312.091,87	2012	Decreto n. 149/12 (progettazione intervento di infrastrutturazione aree G1W e G2W Porto Canale)
	U211/10		963.452,70	2012	Decreto n. 181/12 (approvazione progetto definitivo lavori realizzazione darsena pescherecci nel Porto di Cagliari)
	U211/10		1.370,38	2012	Decreto n.61/12 (approvazione perizia suppletiva lavori adeguam.ed eliminazione barriere architettoniche fabbr.Molo Dogana)
	U211/10		531.636,22	2012	Decreto n.64/12 (aggiudicaz.gara opere infrastrutt.avamponto est Porto Canale destinato dal PRP alla cantieristica)
	U211/10		182.771,45	2012	Decreto n.64/12 (aggiudicaz.gara opere infrastrutt.avamponto est Porto Canale destinato dal PRP alla cantieristica - fondo art. 12 DPR 554/99)
	U211/10		19.787,78	2013	Decreto n. 4/2013 (lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)
	U211/10		535.532,54	2013	Decreto n. 2/2013 (aggiudicazione gara affidamento lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale)
	U211/10		35.103,96	2013	Decreto n. 2/2013 (aggiudicazione gara affidamento lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero presso il Porto Canale - Fondo art. 12 DPR 554/99)
	U211/10		1.621,17	2013	Decreto n. 1/2013 (approvazione perizia suppletiva e di variante n. 1 delle opere di infrastrutturazione primaria dell'avamposto est del Porto Canale per attività cantieristica - 1ª fase - Fondo art. 12 DPR 554/99)
	U211/10		40.984,35	2013	Decreto n. 11/13 (realizzazione nuovo gate d'ingresso e dei locali destinati agli operatori abiliti al controllo dei varchi presso il Porto Canale)
	U211/10		2.556,03	2013	Decreto n. 37/2013 (affidamento incarico di Coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dell'intervento di realizzazione di n. 2 capannoni presso il Porto Canale)
	U211/10		43.170,00	2013	Decreto n. 10/2013 (approvazione del progetto esecutivo dei lavori di realizzazione del nuovo gate d'ingresso e dei locali destinati agli operatori abiliti al controllo dei varchi presso il Porto Canale)
	U211/10		33.149,25	2013	Decreto n. 8/2013 (approvazione del progetto preliminare dei lavori dell'intervento di realizzazione di una stazione di ricarica per le macchine elettriche al servizio dei croceristi e dei dipintori in transito)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
	U211/10		152.709,18	2014	Decreto 15/2014 (avmaporto est porto Canale - 2^ lotto - opera a mare)
			65.913,20	2014	Decreto 64/2014 (aggiudicazione gara servizio verifica progetto definitivo ed esecutivo dei lavori di realizzazione del distretto della cantieristica opere a mare 2^ lotto)
			98.186,57	2014	Decreto n. 97/14 (approvazione perizia suppletiva di variante dei lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del porto Canale)
			3.952,08	2014	Decreto n. 97/14 (approvazione perizia suppletiva di variante dei lavori di realizzazione dei nuovi capannoni presso il bacino di evoluzione del porto Canale - Fondo art. 12 DPR 207/2010)
			141.671,52	2014	Decreto n. 113/14 (aggiudicazione gara per affidamento servizio di bonifica da ordigni bellici da eseguirsi negli specchi acquei antistanti l'avmaporto est oggetto dell'intervento di realizzazione del distretto della cantieristica)
			11.079,83	2014	Decreto n. 115/24 (verifica dei progetti preliminare-definitivo-esecutivo dei lavori di riqualificazione del capannone Nervi)
			872.101,85	2014	Decreto n. 20/14 (approvazione progetto definitivo dei lavori di Infrastrutturazione aree zona G2E 2^ fase)
			8.008.163,31	2014	Decreto n. 82/14 (Aggiudicazione gara per l'affidamento dell'appalto della progettazione esecutiva e la realizzazione di una Darsena Pescherecci)
			231.479,65	2014	Decreto n. 82/14 (Aggiudicazione gara per l'affidamento dell'appalto della progettazione esecutiva e la realizzazione di una Darsena Pescherecci - Fondo art. 12 DPR 207/2010)
			11.931,80	2014	Decreto n. 94/14 (Affidamento incarico per predisposizione elaborati grafici e tecnico-contabili per i progetti preliminare e definitivo di riqualificazione dell'area circostante il capannone Nervi)
<hr/>					
Manut.straordinarie aree e fabbricati					
	U211/20		230.688,15	2001	Delib.n.31/01 (realizzazione piastre d'appoggio delle rampe navi Ro-Ro) - contenzioso in atto
	U211/20		370.391,34	2006	quota Delib.n.560/06 (consolidamento molo Sabaudo)
					Decreto n. 195/12 (aggiudicazione gara x affidamento lavori di completamento passeggiata a mare fronte la Marina Militare - fondo art. 12 DPR 207/10)
	U211/20		7.439,77	2012	Decreto n. 132/12 (progettazione e direzione lavori intervento manutenzione straordinaria impianto smaltimento acque piovane della zona Riva di Ponente - Ing. Dilberto)
	U211/20		8.015,37	2012	Decreto n. 164/12 (coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque piovane della zona riva di Ponente - Ing. Matta)
	U211/20		1.000,48	2012	Decreto n. 131/13 (Coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dell'intervento di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avmaporto est del Porto Canale)
	U211/20		10.787,22	2013	Decreto n. 30/13 (approvazione del progetto preliminare dei lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della zona Riva di Ponente)
	U211/20		176.231,37	2013	Decreto n. 32/13 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione della nuova stazione marittima passeggeri sul Molo Sabaudo)
	U211/20		71.965,92	2013	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		U211/20	33.443,03	2013	Decreto n. 109/13 (progettazione e direzione lavori dell'intervento di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale)
		U211/20	600.916,72	2013	Decreto n. 25/13 (approvazione progetto preliminare dei lavori di manutenzione dei fondali del porto vecchio di Cagliari e delle banchine Ichnusa, Grau, Rinascita)
		U211/20	122.186,88	2013	Decreto n. 2/2013 (approvazione progetto preliminare dei lavori di realizzazione del parco della Chiesa di S.Efisio presso l'avamporto est del Porto Canale)
		U211/20	1.059,00	2013	Decreto n. 116/13 (approvazione perizia suppletiva e di variante dei lavori di completamento della passeggiata a mare fronte la Marina Militare - Fondo art. 12 DPR 207/10)
		U211/20	10.850,00	2014	Decreto n. 116/14 (Adeguamento della cabina elettrica S1 del porto Canale)
		U211/20	32.294,92	2014	Decreto n. 18/14 (Approvazione progetto esecutivo dei lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche della zona Riva di Ponente)
		U211/20	46.800,00	2014	Decreto n. 137/14 (aggiudicazione gara per l'affidamento del servizio di manutenzione dell'impianto di illuminazione del porto storico e del porto canale di Cagliari)
		U211/20	73.325,00	2014	Decreto n. 83/14 (indizione gara per l'affidamento del servizio di manutenzione dell'impianto di illuminazione del porto storico e del porto canale)
		U211/20	13.640,72	2014	Decreto n. 98/14 (Affidamento dei lavori di modifica della recinzione doganale del porto Canale)
		U211/20	1.200.990,44	2014	Decreto n. 114/14 (Affidamento dei lavori di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo del porto di Cagliari)
		U211/20	36.029,71	2014	Decreto n. 114/14 (Affidamento dei lavori di ripristino dei fondali e manutenzione delle banchine Ichnusa, Garau, Rinascita e Sabaudo del porto di Cagliari - Fondo art. 12 DPR 207/10)
Opere portuali finanziate dallo Stato	U211/10		5.752.534,69	2000	Delib.n.477/00 (Banchinamento lato Ovest p.Canale)
	U211/10		5.033.988,58	2002	Prot.Intesa Lavori Consolidam. M.Sabaudo - contenzioso in atto
	U211/10		293.240,17	2003	D.M. 52/02 - art.145 legge 388/2000 (nuovi uffici A.P.)
	U211/10		148.728,48	2004	Delib.n.238/04 (interventi finalizzati ad elevare la sicurezza nei porti ai sensi della Legge 413/98 e del D.M. 25.02.04)
	U211/10		40.637,95	2005	Delibera n. 228/04 (realizzazione Darsena per imbarcazioni di servizio Porto Foxi)
	U211/10		2.912.005,79	2010	Decreto n. 214/09 (lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale)
	U211/10		495.906,00	2010	Decreto n. 23/11 (lavori di completamento del banchinamento lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale)
Acquisto arredi e macchine da ufficio	U212/50		4.610,00	2014	Decreto n. 145/14 (fornitura ed installazione ponte radio Alvarion tratta via Riva di Ponente-molo Dogana)

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
Acquisto Beni immateriali					
	U212/60		3.126,89	2012	Decreto n. 197/12 (implementazione software documentale e/dms24 - Esa Software)
	U212/60		11.955,00	2014	Ordine degli Ingegneri di Cagliari - parere congiùta tariffa PRP
	U212/60		862,24	2014	Decreto 13/14 (Implementazione DMS24 Archivio Documentale (licenza d'uso e servizi professionali - 24Ore Software SPA))
					51.087.505,89
Debiti v/Fornitori:	2.211.184,54				
C.T.M. SPA	6.444,70				
	U121/10		6.444,70	2014	pagato
C.T.O. SRL	47.468,32				
	U125/10		24.132,94	2010	
	U125/10		23.335,38	2014	pagato
Cartaria VAL.DY SRL	105,31				
	U113/090		76,32	2014	pagato
	U113/100		10,00	2014	pagato
	U124/10		12,31	2014	pagato
	U311/40		6,68	2014	pagato
Cresci SRL	1.045,13				
	U113/190		856,66	2014	pagato
	U124/10		188,47	2014	pagato
Office line SRL	1.031,25				
	U113/120		347,29	2014	pagato
	U124/10		136,38	2014	pagato
	U212/50		498,00	2014	pagato
	U311/40		49,58	2014	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Battelieri Cagliari</b>	<b>7.751,03</b>				
		U121/40	7.751,03	2010	nota di contestazione fatture prot.n. 165/10 del 24.05.10
<b>Tecnocasic S.P.A.</b>	<b>1.599,70</b>				
		U121/40	1.404,20	2014	pagato
		U124/10	143,38	2014	pagato
		U311/40	52,12	2014	pagato
<b>Compagnia Lavoratori Portuali</b>	<b>1.148,56</b>				
		U113/190	1.148,56	2014	pagato
<b>Aermme Produzioni SNC</b>	<b>1.273,68</b>				
		U111/20	1.044,00	2014	pagato
		U124/10	229,68	2014	pagato
<b>Hotel Regina Margherita SRL</b>	<b>118,00</b>				
		U111/30	118,00	2014	pagato
<b>F.III Augusti SNC</b>	<b>6.479,37</b>				
		U113/030	1.250,00	2014	pagato
		U121/30	4.060,96	2014	pagato
		U124/10	1.065,19	2014	pagato
		U311/40	103,22	2014	pagato
<b>Soilmare SPA</b>	<b>101.221,64</b>				
		U211/20	101.221,64	2011	pratica in contestazione
<b>V.D.P. SRL</b>	<b>25.360,14</b>				
		U211/10	25.360,14	2014	pagato
<b>Grendi Trasporti Marittimi SPA</b>	<b>595,36</b>				
		U121/30	488,00	2014	pagato
		U311/40	107,36	2014	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Alarm System SRL</b>	<b>7.000,00</b>				
		U311/70	7.000,00	2014	<b>pagato</b>
<b>Bonatti SPA</b>	<b>48.622,61</b>				
		U211/20	48.622,61	2014	
<b>Di Iorio SAS</b>	<b>814,96</b>				
		U121/30	668,00	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	146,96	2014	<b>pagato</b>
<b>Serv.In. SRL</b>	<b>33.321,48</b>				
		U211/10	33.321,48	2014	<b>pagato</b>
<b>Abbanoa SPA</b>	<b>1.305.560,82</b>				
		U121/20	249.180,54	2006	<b>causa in corso</b>
		U121/20	429.992,21	2007	<b>causa in corso</b>
		U124/10	19.598,05	2007	<b>causa in corso</b>
		U126/10	530.960,71	2007	<b>causa in corso</b>
		U311/40	75.929,31	2007	<b>causa in corso</b>
<b>Day Ristoservice SPA</b>	<b>3.000,40</b>				
		U112/50	3.000,40	2014	<b>pagato</b>
<b>Maggioli SPA</b>	<b>430,00</b>				
		U112/60	430,00	2014	<b>pagato</b>
<b>Eco Travel SRL</b>	<b>3.773,41</b>				
		U121/40	3.099,45	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	494,28	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	179,68	2014	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Edison Energia SPA</b>	<b>25.803,16</b>				
		U113/190	1.394,87	2011	fattura Interessi contestata con nota prot. N. 1281/2011
		U113/070	2.494,71	2014	pagato
		U121/20	21.913,58	2014	pagato
<b>Saras Ricerche e Tecnologie SPA</b>	<b>59.895,00</b>				
		U211/10	59.895,00	2013	
<b>Selma SRL</b>	<b>1.464,00</b>				
		U121/40	1.200,00	2014	pagato
		U124/10	193,62	2014	pagato
		U311/40	70,38	2014	pagato
<b>Accea Energia SPA</b>	<b>278,94</b>				
		U123/10	278,94	2012	pagamento contestato con fax del 260912 e del 161012
<b>H3G SPA</b>	<b>139,40</b>				
		U113/080	115,20	2011	
		U124/10	24,20	2011	
<b>Tirrenia di Navigazione SPA in A.S.</b>	<b>22.995,30</b>				
		U125/10	19.162,75	2010	nota Ente n. 5447 del 010813 - nota Tirrenia ns.prot. 637 del 190913
		U311/40	3.832,55	2010	
<b>Aon SPA</b>	<b>9.635,91</b>				
		U113/150	9.635,91	2014	pagato
<b>Impresa Micconi Vitale SRL</b>	<b>2.025,20</b>				
		U113/030	1.660,00	2014	pagato
		U311/40	365,20	2014	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Seacon SRL</b>	<b>21.645,46</b>				
		U211/10	21.645,46	2012	
<b>DMS Geotechnical Engineering SRL</b>	<b>23.367,26</b>				
		U211/10	23.367,26	2012	
<b>Avic Sulcis SRL</b>	<b>18.589,43</b>				
		U121/50	15.237,24	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	2.232,26	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	1.119,93	2014	<b>pagato</b>
<b>M.P. Soluzioni Elettriche</b>	<b>2.514,54</b>				
		U121/30	2.061,10	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	332,55	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	120,89	2014	<b>pagato</b>
<b>Geotest srl</b>	<b>8.845,00</b>				
		U211/10	8.845,00	2014	<b>pagato</b>
<b>Icaro SRL</b>	<b>27.281,25</b>				
		U121/90	16.875,00	2012	<b>Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico - pratica in contestazione</b>
		U121/90	5.625,00	2013	<b>Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico</b>
		U124/10	3.543,75	2012	<b>Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico</b>
		U124/10	1.237,50	2013	<b>Decreto n. 61/13 di revoca dell'incarico</b>
<b>Coop. Architetti e Ingegneri</b>	<b>11.288,54</b>				
		U121/30	9.252,90	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	2.035,64	2014	<b>pagato</b>
<b>Compagnia Italiana di Navigazione SPA</b>	<b>14.659,18</b>				
		U125/10	12.015,72	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	2.643,46	2014	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Autorita' Portuale di Cagliari</b>	<b>3.141,05</b>				
		U124/10	3.141,05	2014	reverse charge
<b>Rag. Mario Palomba Studio Commerciale</b>	<b>9.438,00</b>				
		U121/90	9.438,00	2013	
<b>Società Cooperativa Giornalisti Sardi</b>	<b>629,20</b>				
		U113/160	520,00	2013	pagato
		U311/40	109,20	2013	pagato
<b>Agemar Quartur di Manca Antonio &amp; C. SAS</b>	<b>2.604,40</b>				
		U111/30	139,00	2014	pagato
		U112/40	2.295,56	2014	pagato
		U113/190	150,00	2014	pagato
		U124/10	14,55	2014	pagato
		U311/40	5,29	2014	pagato
<b>Si.Se.S di Arrais Enrico</b>	<b>902,80</b>				
		U121/70	740,00	2014	pagato
		U124/10	162,80	2014	pagato
<b>Seatrade</b>	<b>786,50</b>				
		U121/80	786,50	2014	pagato
<b>Infocom di Efisio Angioni</b>	<b>170,80</b>				
		U113/100	140,00	2014	pagato
		U124/10	22,59	2014	pagato
		U311/40	8,21	2014	pagato
<b>Noa Solution SRL</b>	<b>271,21</b>				
		U113/120	222,30	2014	pagato
		U124/10	35,87	2014	pagato
		U311/40	13,04	2014	pagato

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Cosir SRL</b>	<b>2.800,00</b>				
		U121/30	2.800,00	2014	<b>pagato</b>
<b>Acquatecno SRL</b>	<b>56.617,51</b>				
		U211/10	56.617,51	2014	<b>pagato</b>
<b>Rogedil Servizi SRL</b>	<b>53.220,45</b>				
		U211/10	53.220,45	2014	<b>pagato</b>
<b>Dott. Daniele Crucian</b>	<b>3.331,72</b>				
		U211/10	3.331,72	2014	<b>pagato</b>
<b>Sicobe SRL</b>	<b>161.600,00</b>				
		U211/10	161.600,00	2014	<b>pagato</b>
<b>T.E.S. Garden SRL</b>	<b>549,00</b>				
		U121/40	450,00	2014	<b>pagato</b>
		U124/10	72,61	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	26,39	2014	<b>pagato</b>
<b>Dike Giuridica Editrice</b>	<b>381,00</b>				
		U113/090	381,00	2014	<b>pagato Euro 230,50 - con nota prot.888/2015 richiesta nota di credito parziale</b>
<b>Ing. Luca Demontis</b>	<b>4.087,30</b>				
		U211/10	3.350,25	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	737,05	2014	<b>pagato</b>
<b>Ing. Mauro Solinas</b>	<b>4.087,30</b>				
		U211/10	3.350,25	2014	<b>pagato</b>
		U311/40	737,05	2014	<b>pagato</b>
<b>Ing. Francesco Columbu</b>	<b>3.350,25</b>				
		U211/10	3.350,25	2014	<b>pagato</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>Strabag SPA</b>	<b>48.622,61</b>				
		U211/20	48.622,61	2014	
<b>Totali residui passivi vi fornitori</b>					<b>2.211.184,54</b>
<b>TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2014</b>					<b>53.298.690,43</b>

ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

---

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"**

Sede in VIALE DIAZ 86 CAGLIARI CA  
Codice Fiscale 02590960924 - Rea CA 210070  
P.I.: 02590960924  
Capitale Sociale Euro 280000 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

**Bilancio al 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

**Stato patrimoniale**

2013-12-31      2012-12-31

Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	89.771	79.771
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	89.771	79.771
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	89.771	79.771
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.476	33.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	34.476	33.344
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	95.647	132.748
Totale attivo circolante (C)	130.123	166.092
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	219.894	245.863
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	280.000	280.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Varie altre riserve	9.187	9.187
Totale altre riserve	9.187	9.188
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-72.367	-48.407
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-7.606	-23.961
Utile (perdita) dell'esercizio.	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-7.606	-23.961
Totale patrimonio netto	209.214	216.820
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.680	29.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	10.680	29.043
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	219.894	245.863

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

**Conti d'ordine**

	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

**Conto economico**

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	-	-
Totale valore della produzione	-	-
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	65
7) per servizi	6.033	22.260
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	708	874
Totale costi della produzione	6.741	23.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-6.741	-23.199
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

## ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	0	26
Totale proventi diversi dai precedenti	0	26
Totale altri proventi finanziari	0	26
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	26
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-	-
18) rivalutazioni:	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:	-	-
20) proventi	-	-
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri	-	-
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
altri	864	787
Totale oneri	865	788
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-865	-788
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-7.606	-23.961
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
imposte correnti	-	-
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-7.606	-23.961

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI**  
**“CAGLIARI FREE ZONE”**  
Società Consortile per Azioni  
Capitale sociale euro 280.000,00 (duecentottantamila/00), i.v.

Sede legale in Cagliari - Viale Diaz, 86

Codice Fiscale e Numero Partita IVA 02590960924  
Iscritta nel Registro delle Imprese di Cagliari 02590960924  
N°R.E.A. 210070  
Pec: [cacip2@legalmail.it](mailto:cacip2@legalmail.it)

**NOTA INTEGRATIVA AL**  
**BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**  
(ART.2435 bis Codice Civile)

**1) NATURA DELLA ATTIVITÀ SVOLTA**

La società, attualmente ancora inattiva, ha scopo consortile non di lucro ed ha per oggetto la gestione, programmazione ed amministrazione della Zona Franca di Cagliari di cui all’articolo 1 del D.LGS. N.75 del 10/03/1998, essendo stata nominata gestore della predetta Zona Franca di Cagliari con DPCM 7 giugno 2001.

La società non può esercitare operazioni portuali e/o attività ad essa strettamente connesse. La società si occupa dello studio, della progettazione, realizzazione, gestione e manutenzione delle infrastrutture utili per rispondere alle esigenze della Zona Franca nonché della realizzazione degli studi e delle ricerche necessarie per il perseguimento dei fini sociali.

**2) CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Esso è stato redatto in forma abbreviata, sussistendone i presupposti, a norma dell’articolo 2435 bis del Codice Civile, come modificato dal D. Lgs. 285/2006. È costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, redatta ai sensi dell’articolo 2427 con le semplificazioni previste dal citato articolo 2435 bis; la Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio.

Sono fornite le ulteriori informazioni e commenti in forma descrittiva ritenute necessarie per consentire una piena comprensione dei dati contabili riportati negli altri due documenti e, dunque, per ottemperare oltremodo all’obbligo di chiarezza e a quello di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell’art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell’esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

persona.

3) PRINCIPI GENERALI

I criteri di valutazione adottati sono quelli conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi contabili nazionali emessi dall’OIC, accolte e commentate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta applicando i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; le attività finanziarie vengono contabilizzate al momento del loro regolamento. I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell’esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni. In ottemperanza al principio della competenza, l’effetto economico delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale le operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In ossequio alle disposizioni dell’art. 2423 ter, 5° comma, del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l’importo della voce corrispondente dell’esercizio precedente.

4) RETTIFICHE E RIPRESE DI VALORE

Non sono state operate rettifiche e riprese di valore.

5) RIVALUTAZIONI

Non sono state fatte rivalutazioni.

6) DEROGHE

Nel corso dell’esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe per quanto riguarda i criteri di valutazione previsti dall’art. 2423, 4° comma, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentanza “veritiera e corretta” della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio.

7) PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO:A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per capitale sottoscritto e non versato.

B) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori e saranno ammortizzate a quote costanti in cinque anni a partire dall’esercizio in cui inizierà l’attività aziendale.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.AC) Immobilizzazioni materiali

Non vi sono al momento immobilizzazioni materiali.

D) Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

E) Rimanenze finali

Non esistono rimanenze finali.

F) Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo ottenuto detraendo eventualmente dal loro valore nominale il fondo svalutazione crediti determinato in relazione alle presunte perdite per inesigibilità, coerentemente con il principio della prudenza.

G) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

H) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dai depositi bancari e postali e dalla giacenza di cassa di fine anno. I fondi sono presenti solo in banca. Nell'ambito di tale voce sono iscritti i valori numerari certi corrispondenti a somme di denaro la cui disponibilità è della Società.

I) Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti.

L) Fondi rischi ed oneri

Non vi sono fondi rischi ed oneri.

M) Trattamento di fine rapporto

Non esiste il trattamento di fine rapporto non esistendo personale dipendente.

N) Imposte sul reddito

Non sono state stanziate imposte e tasse, stante il non verificarsi del presupposto di legge.

O) Debiti

I debiti sono rilevati al presumibile valore di estinzione.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.AP) Rischi, garanzie, impegni

Non vi sono rischi, garanzie ed impegni.

Q) Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi ed i costi per vendite e acquisti di prodotti e servizi sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente, per i beni mobili si identifica con la consegna, e per quelli immobili con la stipulazione dell'atto di vendita. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e comunque solo se effettivamente realizzati. I costi sono imputati anche se solo presunti, conformemente al principio di una ragionevole prudenza.

R) Importi espressi in valuta

Non esistono importi espressi in valuta estera.

ASPETTI PARTICOLARI

Il Consiglio di Amministrazione, rinnovato nella seduta dell'Assemblea tenutasi in data 08.03.2012, alla data di approvazione del bilancio, è così composto:

*Nominativo*                    *Carica*

Piergiorgio Massida	<i>Presidente</i>
Oscar Serci	<i>Vice Presidente</i>
Natale Ditel	<i>Consigliere – Amministratore Delegato</i>
Roberto Farci	<i>Consigliere</i>

Il Collegio Sindacale, nominato con l'Assemblea tenutasi in data 22.04.2013, è così composto:

*Nominativo*                    *Carica*

Massimo Mannella	<i>Presidente</i>
Michele Caracciolo	<i>Sindaco</i>
Nicola Grilletti	<i>Sindaco</i>

*EVENTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E DOPO LA CHIUSURA DELLO STESSO.*

Nessun fatto di rilievo da menzionare verificatosi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura dello stesso.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

## ATTIVO PATRIMONIALE

### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I) Immobilizzazioni Immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2012	incrementi esercizio	decrementi dell'esercizio	SALDO 31.12.2013
Costi di impianto e di ampliamento	79.770,79	10.000,00	-	89.770,79
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>79.770,79</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>	<b>89.770,79</b>

Le immobilizzazioni immateriali alla data del 31/12/2013, sono costituite dalle spese di impianto ed ampliamento originarie sostenute per la costituzione della società, per le successive variazioni sul capitale sociale e per le spese notarili sostenute in conseguenza delle modifiche statutarie adottate dall’Assemblea straordinaria nonché dalla riclassificazione delle spese sostenute per rendere operativa la struttura aziendale iniziale (c.d. costi di start-up), inizialmente classificati nella voce “immobilizzazioni in corso e acconti”, previa verifica dei presupposti della loro iscrivibilità e del consenso del Collegio Sindacale, ai sensi dell’art. 2426, p.5, C.C.

Sono inoltre costituite dall’incremento rilevato nel corso del 2013 relativo al compenso professionale riconosciuto alla Fondazione “Antonio Uckmar” per l’attività diretta alla disamina della normative interna, europea e internazionale pertinente alla implementazione della Zona Franca di Cagliari.

Detta classe di beni, ai sensi dell’art. 108, c.4, TUIR, saranno ammortizzati a partire dall’esercizio in cui sono conseguiti i primi ricavi.

Nell’esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all’attivo.

Sulle immobilizzazioni immateriali, tuttora iscritte nel bilancio della società, si precisa che, ai sensi dell’art. 10 della Legge 72/1983, non sono state fatte rivalutazioni monetarie, volontarie o in forza di legge e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte con il consenso del Collegio sindacale.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### II) Crediti

Bilancio di esercizio al 31/12/2013

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Crediti Tributari**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Erario c/ritenute 27% su depositi bancari	206,32	206,32	-
Crediti verso Erario per Irpef collaboratori	19,75	19,75	-
Erario c/ IVA a credito	26.559,90	33.945,31	7.385,41
<b>Totale</b>	<b>26.785,97</b>	<b>34.171,38</b>	<b>7.385,41</b>

I crediti circolanti sono costituiti dai crediti tributari e dai crediti diversi. I primi, sopra indicati, sono costituiti da posizioni verso l'Erario per IVA a credito su fatture d'acquisto, Euro 33.945,31 e dal credito per ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari. Si precisa che nell'esercizio non sono state rilevate ritenute d'acconto aggiuntive sugli interessi attivi bancari in quanto sul conto corrente non sono maturati interessi attivi imponibili non essendo stato riconosciuto dalla banca a tale titolo alcun beneficio economico. Sono inoltre iscritti crediti minori verso l'Erario per l'IRPEF collaboratori. In merito all'incremento del credito IVA esso ha riguardato l'imposta detraibile sui compensi dovuti a titolo di emolumenti del Collegio Sindacale ed a titolo di corrispettivo per l'attività svolta dalla Fondazione Antonio Uckmar.

I secondi, sotto indicati, sono costituiti principalmente da anticipazioni a creditori.

**Crediti diversi**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Fornitori c/anticipi	6.558,32	304,81	(6.253,51)
<b>Totale</b>	<b>6.558,32</b>	<b>304,81</b>	<b>(6.253,51)</b>

I crediti indicati vengono qualificati come esigibili entro 12 mesi.

Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

**IV) Disponibilità Liquide****Disponibilità liquide**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
<i>Depositi Bancari:</i>			
Monte dei Paschi di Siena c/c 22485.69	132.400,56	95.425,09	(36.975,47)
<i>Cassa contante</i>	346,97	222,27	(124,70)
<b>Totale</b>	<b>132.747,53</b>	<b>95.647,36</b>	<b>(37.100,17)</b>

Le disponibilità liquide sono costituite, oltre che dalla piccola cassa, dalle giacenze di fondi nel conto corrente bancario al 31/12/2013. Il saldo giacente in banca è costituito dal residuo degli apporti operati negli anni dai soci. La società non ha conseguito, infatti, alcuna entrata operativa

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A.

dal momento della costituzione ad eccezione degli interessi attivi bancari netti maturati nel conto corrente bancario nei precedenti esercizi.

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

**PASSIVO PATRIMONIALE****A) PATRIMONIO NETTO****Patrimonio netto**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Capitale sociale	280.000,00	280.000,00	-
Fondo Riserva Conversione	-	-	-
Riserva volontaria	9.187,18	9.187,18	-
Perdita a nuovo	(48.406,69)	(72.367,38)	(23.960,69)
Perdita di esercizio	(23.960,69)	(7.605,58)	16.355,11
<b>Totale</b>	<b>216.819,80</b>	<b>209.214,22</b>	<b>(7.605,58)</b>

Il patrimonio netto, pari ad Euro 209.214,22, è variato rispetto al precedente anno per effetto della perdita d'esercizio di Euro 7.605,58 registrata al 31/12/2013.

L'Assemblea dei soci che ha approvato il bilancio al 31/12/2012 ha deliberato di riportare la perdita a nuovo.

**Analisi movimentazioni del patrimonio netto ultimi tre anni**

DETTAGLIO	Capitale sociale	Fondo riserva Conversione	Riserva Volontaria	Perdita a Nuovo	Perdita dell'esercizio	Patrimonio netto
Patrimonio netto al 31/12/2010	280.000,00	-	9.187,18	(14.257,07)	(14.635,57)	260.294,54
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(14.635,57)	14.635,57	-
Risultato di esercizio al 31/12/2011: Utile (Perdita)					(19.514,05)	(19.514,05)
Patrimonio netto al 31/12/2011	280.000,00	-	9.187,18	(28.892,64)	(19.514,05)	240.780,49
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(19.514,05)	19.514,05	
Risultato di esercizio al 31/12/2012: Utile (Perdita)					(23.960,69)	(23.960,69)
Patrimonio netto al 31/12/2012	280.000,00	-	9.187,18	(48.406,69)	(23.960,69)	216.819,80
Destinazione a nuovo perdita esercizio precedente				(23.960,69)	23.960,69	-
Risultato di esercizio al 31/12/2013: Utile (Perdita)					(7.605,58)	(7.605,58)
Patrimonio netto al 31/12/2013	280.000,00	-	9.187,18	(72.367,38)	(7.605,58)	209.214,22

Riguardo alle quote sociali ed alle movimentazioni del patrimonio netto si evidenzia:

- il capitale sociale originariamente costituito da numero 200 azioni del valore nominale unitario di lire 1.000.000 fu, con Assemblea Straordinaria del 11/10/2001, convertito in Euro con il passaggio del valore nominale unitario delle azioni da lire 1.000.000 ad euro 500,00 e la conversione del capitale sociale da lire 200 milioni a Euro 100.000,00;

Bilancio di esercizio al 31/12/2013

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

- 2) la stessa Assemblea destinò a riserva la relativa eccedenza di conversione oggi nulla per effetto della sua concorrenza alla copertura delle perdite d'esercizio fino all'anno 2005;
- 3) a seguito del deliberato dell'Assemblea Straordinaria del 20/04/2006 fu adeguato il numero delle azioni in possesso degli azionisti (azioni in circolazione oggi pari a n. 240) per un valore nominale cadauna di Euro 500,00;
- 4) il capitale sociale complessivo venne pertanto suddiviso in n.120 azioni di proprietà CACIP ed in n.120 azioni di proprietà della Autorità Portuale di Cagliari;
- 5) con delibera del 19 maggio 2009 l'Assemblea Straordinaria dei Soci, stabilì un aumento del Capitale sociale da Euro 120.000,00 a Euro 280.000,00, dopo la ricostituzione del medesimo capitale abbattuto sino ad Euro 89.187,18 per effetto della copertura delle perdite pregresse, deliberata dalla medesima Assemblea straordinaria.

La situazione del capitale, a seguito dell'operazione sopra descritta e coincidente con l'assetto proprietario attuale, è il seguente:

AZIONISTA	NUMERO AZIONI	VALORE NOMINALE	QUOTA % CAPITALE
CACIP -Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari	280,00	140.000,00	50%
Autorità Portuale di Cagliari	280,00	140.000,00	50%
<b>Totale Azioni in circolazione e capitale sociale</b>	<b>560,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>100%</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	280.000,00	B	280.000,00	30.812,82	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale					
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	9.187,18	B	9.187,18		
Utili (perdite) portati a nuovo	(72.367,38)		(72.367,38)		
Utili (perdite) dell'esercizio	(7.605,58)		(7.605,58)		
<b>Totale</b>	<b>209.214,22</b>		<b>209.214,22</b>	<b>30.812,82</b>	
Quota non distribuibile	209.214,22		209.214,22		
<b>Residua quota distribuibile</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto, disponibile per volontà assembleare, non è presente alcuna posta.

## B) FONDI RISCHI ED ONERI

Non sono stati previsti rischi ed oneri.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non sono stati operati accantonamenti non esistendo personale dipendente.

## D) DEBITI

Bilancio di esercizio al 31/12/2013

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Debiti**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Debiti v/Fornitori	-	-	-
Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere e competenze da liquidare	29.042,81	7.443,11	(21.599,70)
Debiti v/altri	-	3.237,01	3.237,01
<b>Totale</b>	<b>29.042,81</b>	<b>10.680,12</b>	<b>(18.362,69)</b>

Le fatture da ricevere e le competenze da liquidare riguardano lo stanziamento di emolumenti del Collegio Sindacale.

Gli altri debiti sono costituiti da debiti tributari e contributivi.

I debiti sono esigibili dai beneficiari entro i 12 mesi.

Si precisa inoltre che, relativamente a quanto richiesto dal punto 6) dell'art. 2427 del Codice Civile, non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Non esistono posizioni economiche in maturazione a cavallo di due o più esercizi.

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è nullo, in quanto la società non ha ancora iniziato la propria attività.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi della produzione**

DET TAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
<i>Materie prime sussidiarie e di consumo</i>	65,00	-	(65,00)
<i>Costo per servizi</i>			
Costo per servizi diversi	363,97	383,40	19,43
Costo per emolumenti Sindaci	21.895,68	5.449,92	(16.445,76)
Oneri previdenziali Sindaci	-	200,00	200,00
<i>totale</i>	<b>22.259,65</b>	<b>6.033,32</b>	<b>(16.226,33)</b>
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
Bolli e diritti	311,94	161,70	(150,24)
Imposta vidimazione libri sociali	311,16	309,87	(1,29)
Imposta Camera di Commercio	240,00	200,00	(40,00)
Multe e penalità	11,62	-	(11,62)
Spese diverse	-	36,40	36,40
Arrotondamenti	(0,24)	0,01	0,25
<i>totale</i>	<b>874,48</b>	<b>707,98</b>	<b>(166,50)</b>
<b>Totale</b>	<b>23.199,13</b>	<b>6.741,30</b>	<b>(16.457,83)</b>

Bilancio di esercizio al 31/12/2013

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

I costi per servizi diversi sono relativi agli oneri per la gestione del conto corrente bancario ed alle spese postali.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari sono costituiti esclusivamente dagli interessi attivi bancari maturati sul conto corrente bancario al lordo delle relative ritenute; non sussistono pertanto, proventi da partecipazione, ai sensi dell'art. 2425, n° 15, del Codice Civile, diversi dai dividendi. Nel 2013 non sono maturati interessi attivi sul conto corrente bancario.

**Proventi finanziari**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Interessi attivi bancari verso terzi	25,60	0,00	(25,60)
<b>Totale</b>	<b>25,60</b>	<b>0,00</b>	<b>(25,60)</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI****Proventi ed oneri straordinari**

DETTAGLIO	SALDO 31.12.2012	SALDO 31.12.2013	variazione
Sopravvenienze attive straordinarie	(787,16)	(864,28)	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>(787,16)</b>	<b>(864,28)</b>	<b>(77,12)</b>

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari rilevanti.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, con le variazioni derivanti dall'applicazione delle vigenti norme fiscali, non ha prodotto reddito imponibile ai fini IRES né ai fini dell'IRAP.

Si precisa che non si ritengono applicabili le disposizioni di cui alla L. 248/2006, successivamente modificata dalla L. 296/2006 e dall'art.2 del D.L. 138/2011, riguardanti le società, cosiddette, non operative. Infatti, ai sensi dell'art. 30, comma 1, ultimo periodo, della L. 724/1994, confermato dall'AE nella circolare 4.5.2007, n. 25/E e ribadito nella Circolare 11.6.2012, n. 23/E, la società ricade nell'ipotesi di "esclusione", in quanto, trattasi di società costituita nella forma di società consortile e, pertanto, come tale, non espressamente richiamata dalla norma.

Pertanto, è da ritenersi non rientrante nell'ambito soggettivo di applicazione delle norme sopra richiamate.

Per quanto sopra non sono state stanziate imposte in bilancio, poiché la passività correlata non è stata considerata, né probabile, né possibile.

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A**Fiscalità differita**

Si precisa che non sussistono differenze temporanee da evidenziare ai fini IRES o IRAP che determinano fiscalità differita passiva.

In merito alle differenze temporanee che danno luogo ad attività per imposte anticipate, ai fini prudenziali, si ritiene che non sussistano i requisiti previsti di probabile ragionevole certezza del loro futuro recupero.

In relazione a ciò, e più precisamente, al beneficio fiscale derivante dal riporto della perdita fiscale a riduzione del reddito imponibile di esercizi futuri, lo stesso verrà iscritto in bilancio nell'esercizio di avvenimento.

**Altre Informazioni**

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

La società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento, di prestito di beni, con obbligo di retrocessione.

La società non ha emesso strumenti finanziari, né ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

La società, come anticipato in premessa, nella parte relativa ai “criteri di formazione” del presente bilancio, ha adottato la cosiddetta forma abbreviata, ai sensi dell’art. 2435-bis del C.C, e fornito le informazioni che consentono l’esonero della redazione della relazione sulla gestione, di cui all’art. 2428 del C.C..

Tuttavia, ai fini di una rappresentazione che concorra ad una migliore interpretazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni, anche in assenza di un obbligo normativo, sia pur nel coerente limite dimensionale ed operativa della società.

1. Infatti, la società, come più volte richiamato, ad oggi non ha iniziato l’attività caratteristica. Questo ha comportato il fatto che non sono stati rilevati importi da inserire nell’area del “valore della produzione” e, negli esercizi precedenti e in quello chiuso al 31.12.2013, si sono registrate solo perdite d’esercizio. Risulta, pertanto, di poco significato informativo “riclassificare” il conto economico, al fine della costruzione di indicatori utili all’analisi di tipo reddituale e finanziario.

2. In relazione, invece, ai possibili rischi ed incertezze, il particolare settore in cui opererà la società (in relazione al quadro normativo di riferimento) consente, con ragionevole e prudente certezza, allo stato attuale, di considerare quasi nulli i rischi esterni e interni e le incertezze.

Per quanto sopra esposto, inoltre, l’organo amministrativo, dopo aver effettuato le necessarie verifiche e valutazioni ha la ragionevole aspettativa che la società abbia adeguate risorse per avviare e continuare l’esistenza operativa in un prevedibile futuro. Per questo motivo essa continua ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del presente bilancio.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi relativi ai membri del Collegio sindacale pari ad Euro 5.649,92 mentre per il Consiglio di Amministrazione, l’Assemblea non ha

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

deliberato, né è stato stanziato, alcun compenso. Si precisa che il compenso relativo all'organo di controllo è riferito al precedente Collegio per il residuo periodo di carica afferente l'anno 2013. Il nuovo collegio sindacale oggi in carica, infatti, ha formalmente rinunciato a qualsiasi emolumento.

La Società, con riferimento ai numeri 22-bis e 22-ter del comma 1 dell'art. 2427 C.C. – introdotti con il D. Lgs. 173/2008, recependo la Direttiva n.2006/46/CE – ed anche al p.9 del primo comma dell'art.2427 C.C., attesta quanto segue:

- che non sussistono altre operazioni intervenute con parti correlate (per tale definizione si richiama l'art. 2427 C.C. e lo IAS 24) che risultino significativi e non effettuate a normali condizioni di mercato (secondo la definizione data dalla relazione di accompagnamento al D. Lgs. 173/2008), oltre quelle riferibili ai soci Consorziati, ed agli apporti di mezzi propri, più volte richiamati nel presente documento, e a cui si rinvia per i dettagli informativi di rito;
- che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (cosiddetti "fuori bilancio"), finalizzati al raggiungimento di qualsivoglia obiettivo economico, fiscale, legale o contabile.

Gli Amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure previste in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

La Società rende noto, altresì, di non avere l'obbligo di redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), la cui tenuta, peraltro, è stata soppressa dall'art.45 del DL n. 5/2012, c.d. "Decreto Semplificazioni".

La Società, pur non essendo obbligata alla redazione del DPS, come sopra precisato, intende effettuare, con frequenza almeno annuale, e comunque ogni qualvolta si rendesse necessario da una nuova disposizione normativa, da eventuali innovazioni tecnologiche nel campo della sicurezza dei dati oggetto di trattamento o da modifiche nella struttura organizzativa, una risvisitazione ed aggiornamento dell'intera procedura operativa e della correlata valutazione dei rischi, anche in relazione alla prossima entrata in vigore del Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali.

**Risultato d'esercizio**

Signori Soci,  
in merito al risultato negativo d'esercizio, pari ad Euro 7.605,58, l'Organo Amministrativo ne propone il rinvio a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
F.to Dott. Piergiorgio Massidda**

Zona Franca di Cagliari – Società Consortile S.p.A

*Io sottoscritto Dott. Piergiorgio Massidda legale rappresentante della **ZONA FRANCA DI CAGLIARI “Cagliari Free Zone” Società Consortile p.a.** - ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico e la presente Nota Integrativa in formato PDF/A1 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società..*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCLAA di Cagliari – autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate – Agenzia delle Entrate di Cagliari.*

**ZONA FRANCA DI CAGLIARI****“Cagliari Free Zone”****Società Consortile p.a.****Verbale assemblea Soci**

L’anno 2014, il giorno 19 del mese di giugno, presso la sede legale della Società Zona Franca di Cagliari, V.le Diaz n. 86, alle ore 16.30, si è riunita l’Assemblea dei Soci, convocata dal Presidente, per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione bilancio 2013;
2. Varie ed eventuali.

Ai sensi dell’art. 21, comma 3, dello statuto vigente, presiede la riunione il Presidente Dott. Piergiorgio Massidda, il quale chiama a svolgere le funzioni di segretario, con il consenso dei presenti, il dott. Marco Pili.

Il Presidente rileva e fa constatare:

- che l’Assemblea è stata regolarmente convocata a seguito di riunione del Consiglio di Amministrazione che lo ha ritenuto necessario al fine di poter deliberare sugli argomenti posti all’ordine del giorno;
- 
- che è presente l’organo amministrativo, oltre a sé medesimo, nelle persone dell’Avv. Natale Ditel, del Dott. Oscar Serci e del Dott. Roberto Farci. Che assistono, per il Collegio Sindacale, il Presidente Dott. Massimo Mannella, e il Dott. Nicola Grilletti e il Dott. Michele Caracciolo quali sindaci effettivi;
- Che è presente l’intero capitale sociale rappresentato dai seguenti azionisti:
  - 1) Autorità Portuale di Cagliari, rappresentata dal Commissario Straordinario CV Vincenzo Di Marco;
  - 2) Consorzio per l’Area Industriale Provinciale di Cagliari rappresentato dall’Avv. Salvatore Mattana.

Il Presidente dichiara l'Assemblea validamente costituita e la invita a svolgere l'ordine del giorno introducendo il primo punto “*Approvazione bilancio 2013*”. L'Assemblea si dichiara sufficientemente informata sugli argomenti posti all'ordine del giorno e, quindi, in grado di assumere le corrispondenti consapevoli deliberazioni.

Il Presidente presenta e illustra agli intervenuti il progetto di bilancio chiuso il 31.12.2013 già in possesso di tutti i componenti dell'Assemblea e del Collegio Sindacale. Illustra le principali voci dello stato patrimoniale e del conto economico anche col supporto del collegio dei revisori. Segue esauriente discussione, a conclusione della quale l'Assemblea

### **Delibera**

- Di approvare il bilancio 2013.

Il Presidente passa a trattare il secondo punto all'ordine del giorno i soci chiedono al presidente di ritrasmettere alla Regione Autonoma della Sardegna il piano operativo della Zona Franca e la necessaria documentazione utile alla sviluppo della Zona Franca stessa.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno dei presenti avendo chiesto la parola il Presidente dichiara sciolta l'assemblea essendo le ore 17.30, previa lettura e approvazione del presente verbale.

Il Segretario

F.to Marco Pili

Il Presidente

F.to Dott. Piergiorgio Massidda

*Io sottoscritto Dott. Piergiorgio Massidda legale rappresentante della **ZONA FRANCA DI CAGLIARI “Cagliari Free Zone” Società Consortile p.a.** - ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotisi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – dichiara la corrispondenza della copia del presente documento ai documenti conservati agli atti della Società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Cagliari — autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate — Agenzia delle Entrate di Cagliari.*

# ZONA FRANCA DI CAGLIARI

“CAGLIARI FREEZONE”  
 SOCIETA’ CONSORTILE PER OPERAZIONI  
 CAPITALE SOCIALE euro 280.000,00 i.v.

Sede legale: VIALE DIAZ, 86 CAGLIARI (CA)

Iscritta al Registro Imprese di CAGLIARI N.02590960924

C.F. e numero iscrizione 02590960924

Iscritta al R.E.A. di CAGLIARI n.210070

PEC: cacip2@legalmail.it

## Relazione del Collegio Sindacale

*Bilancio al 31/12/2013*

Signori Soci,

Il progetto di Bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2013, che l’Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell’art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d’esercizio evidenzia una perdita di € 7.606, che trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

### Stato Patrimoniale

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012
IMMOBILIZZAZIONI	89.771	79.771
ATTIVO CIRCOLANTE	130.124	166.092
RATEI E RISCONTI	--	--
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>219.894</b>	<b>245.863</b>

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012
PATRIMONIO NETTO	209.214	216.820
DEBITI	16.680	29.043
RATEI E RISCONTI	--	--
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>219.894</b>	<b>245.863</b>

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012

ZONA FRANCA DI CAGLIARI "CAGLIARI FREE ZONE"

Bilancio al 31/12/2013

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012
VALORE DELLA PRODUZIONE	ZERO	ZERO
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.741	23.199
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 6.741	- 23.199
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)	- 864	- 787
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 7.606	- 23.961
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	- 7.606	- 23.961

Premesso che a norma dello Statuto sociale , a questo Collegio è stato attribuito sia l'attività di vigilanza, ex art.2403 C.C. che l'attività di controllo contabile, ex art.2409/bis C.C., con la presente relazione diamo atto che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 il Collegio ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili; in particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo controllato con periodicità trimestrale la corretta tenuta della contabilità sociale caratterizzata, peraltro, da poche operazioni gestionali, tenuto conto che la società non ha ancora avviato l'effettiva attività operativa; motivo per cui questo Collegio ha ritenuto di rinunciare al proprio compenso per l'esercizio in discussione.
- Abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.
- Abbiamo verificato che il progetto di bilancio dell'esercizio in esame è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società.

Tutto ciò rappresentato, il Collegio, concludendo questa breve relazione, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013, concordando con la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Cagliari, 13/06/2014

F.to Dottor Massimo Mannella

F.to Dottor Michele Caracciolo

F.to Dottor Nicola Grilletti

*Io sottoscritto Dott. Piergiorgio Massidda legale rappresentante della ZONA FRANCA DI CAGLIARI "Cagliari Free Zone"*

*Società Consortile p.a.- ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – dichiara la corrispondenza della copia del presente documento ai documenti conservati agli atti della Società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCLAA di Cagliari – autorizzazione con prov. Prot. N. 10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate – Agenzia delle Entrate di Cagliari.*



Rendiconto Generale 2014

## ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

### Premessa

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con legge 89/2014, ha previsto che “*a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti*”.

Il 14 novembre 2014 è stato pubblicato il DPCM 22 settembre 2014, il quale (articoli 9 e 10) definisce le specifiche tecniche da seguire per il calcolo e in quale formato pubblicare l'indicatore di tempestività dei pagamenti prevedendo che:

- il numeratore riporti la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale e pagata nel periodo di riferimento, dell'importo della fattura moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dal DPCM, si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;
- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili indicate nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.



Rendiconto Generale 2014

Dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), per le fatture prese in considerazione deve essere ridefinita in decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibile.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

#### NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento/365: € 284.796.309,77

#### DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 11.111.794,30

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI : 25,63

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO	
Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33)	
ESERCIZIO 2014	25,63

IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS. 9 OTTOBRE 2002 N. 231		
ESERCIZIO 2014		
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI	€	11.111.794,30
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	€	10.131,50

Il Dirigente dell'Area Amministrativa  
Dott.ssa M. Valeria Serra

Il Commissario  
C.V. (CP) Vincenzo Di Marco

DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE N. 173  
seduta del 23 aprile 2015

3<sup>a</sup> Punto all'ordine del giorno: Rendiconto generale 2014.

*Presenti al momento della votazione*

ENTE/CATEGORIA	RAPPRESENTANTE	PRESENTE	ASSENTE
Commissario Autorità Portuale	(C.P.) CV Vincenzo Di Marco	X	
Capitaneria di Porto			
Regione Autonoma della Sardegna	Prof. Massimo Deiana (del.)	X	
Provincia di Cagliari	Dott. Franco Sardi	X	
Comune di Cagliari	Sig. Massimo Zedda		X
Comune di Capoterra	Dott. Francesco Dessì		X
Comune di Sarroch	Dott. Salvatore Mattana	X	
Camera di Comercio di Cagliari	Dott. Giancarlo Deidda		X
Prov. Interreg. OO.PP. Lazio, Abruzzo, Sardegna	Ing. Roberto Linetti		X
Ufficio delle Dogane di Cagliari	Dott. Amedeo Arpea	X	
Categoria Armatori	Ing. Antonio Musso		X
Categoria Industriali	Ing. Maurizio De Pascale		X
Categoria Imprenditori art. 16 e 18	Dott. Oscar Serici	X	
Categoria Spedizionieri	Sig. Salvatore Plaisant	X	
Categoria Autotrasportatori	Dott. Vittorio Fradelloni	X	
Categoria Agenti e Racc. marittimi	Sig. Michele Pons	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Alessandro Berutti	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Maurizio Cannas	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Edmondo Franceschi	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Sig. Raffaele Loddo	X	
Rapp. Lavoratori imprese	Dott. Pietro Utzeri	X	
Resp. Presidio Sardegna Div. Capo – Trenitalia	Ing. Daniele Seglias	X	
Rapp. Dipendenti A.P.	Geom. Edoardo Rossi	X	
<i>Componenti del Comitato Portuale</i>			
		16	6

*Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni, assistono alla riunione, per il Collegio dei Revisori la Dott.ssa Maria Maddalena la Montagna, Il Dott. Alessandro Franchi e il Dott. Ernesto Curreli;*

**VISTO**

il Rendiconto Generale 2014, con i relativi allegati, redatto sulla base di quanto disposto dal CAPO VI del surrichiamato Regolamento di amministrazione e contabilità che chiude con i seguenti risultati:

- Avanzo finanziario di competenza	€. 12.984.686,64
- Avanzo Economico	€. 18.857.600,55
- Avanzo di Amministrazione	€. 132.953.202,58
<i>di cui vincolato</i>	€ 51.252.836,53
<i>disponibile</i>	€. 81.700.366,05
- Fondo di cassa finale	€. 139.859.571,32

**VISTA**

la relazione del Commissario sulla gestione 2014 e le considerazioni ivi contenute;

**VISTA**

la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2014 redatta ai sensi dell'articolo 11 c. 3 lett. b) della L. 84/94 e facente parte integrante del verbale n. 18 /2015 – allegato 2), nella quale il Collegio, *“considerato che”*:

1. *vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;*
2. *vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2014 ed il saldo contabile di cassa;*
3. *è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;*
4. *è stata verificata la correttezza delle determinazione del risultato di amministrazione;*
5. *dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2014, individuando – con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;*

**IL COMITATO PORTALE**

- PREMESSO** che è stato regolarmente convocato con nota n. 3086 del 16 aprile 2015 come previsto dal regolamento per lo svolgimento delle attività del Comitato portuale approvato in data 19 dicembre 2008 e modificato in data 26 giugno 2013 con Delibera n. 148;
- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 e successive modificazioni ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 9 della suindicata Legge 84/94 che al comma 4 del suddetto articolo prescrive, per la validità delle sedute del Comitato Portuale, la presenza di tanti componenti che rappresentino la metà più uno in prima convocazione e la presenza di un terzo dei componenti in seconda convocazione;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale per la validità delle sedute in seconda convocazione;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal Comitato Portuale in data 08.03.2007;
- PRESSO ATTO** come richiesto dal Ministero dei Trasporti con la nota M\_INF/PORTI/2535 del 09.03.2015, che il Rendiconto Generale è corredata dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio dei revisori l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa;



6. è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle citate limitazioni di spesa nei termini prescritti;
- esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto generale 2014 da parte del Comitato portuale ;

#### DELIBERA

All'unanimità dei presenti, di approvare il Rendiconto generale 2014, con i relativi allegati, che presenta i seguenti risultati:

- Avanzo finanziario di competenza	€. 12.984.686,64
- Avanzo Economico	€. 18.857.600,55
- Avanzo di Amministrazione <i>di cui vincolato</i>	€. 132.953.202,58
<i>disponibile</i>	€. 51.252.836,53
- Fondo di cassa finale	€. 81.700.366,05
	€. 139.859.571,32

La presente delibera diventerà esecutiva dopo l'approvazione del Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Segretario Generale

Dott. Roberto Farni

*Roberto Farni*

Il Commissario

C.V. (CP) Vincenzo di Marco

*V. Di Marco*

*P*



\*170150015640\*