



TERZA NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il Bilancio di previsione 2023 dell'AdSP del Mare di Sardegna, adottato con la delibera del Comitato di Gestione n. 22 del 28.10.2022, è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con la nota M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE.U.00039660 del 19.12.2022.

Con delibera del Comitato di Gestione n. 12 del 26.07.2023, è stata adottata la nota di assestamento e prima variazione al bilancio di previsione 2023, approvata dal Ministero Vigilante con la nota M_INF_VPTM R.U. 25968 del 22.08.2023.

Con decreto presidenziale n.333 del 12.10.2023, disposto in via d'urgenza ai sensi dell'articolo 14 comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, è stata adottata la 2^ variazione al bilancio di previsione 2023, ratificata con Delibera del Comitato n. 19 del 27.10.2023 in fase di approvazione da parte del Ministero Vigilante.

Con la presente terza nota di variazione al bilancio di previsione 2023, cui si provvede ai sensi dell'articolo 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Ente aggiorna le previsioni dei capitoli in entrata e in uscita alle effettive risultanze contabili e valuta le esigenze previste per l'ultimo periodo dell'esercizio.

Sono state previste maggiori entrate per complessivi € 1.197.000,00 e maggiori spese per € 70.763.326,77 con i risultati di seguito rappresentati:

ENTRATE			
TIT. I - ENTRATE CORRENTI			1.197.000,00
TIT. II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			0,00
TIT. III - PARTITE DI GIRO			0,00
	TOT.VARIAZIONE ENTRATE		1.197.000,00

USCITE			
TIT. I - SPESE CORRENTI			0,00
TIT. II - SPESE INCONTO CAPITALE			70.763.326,77
TIT. I - PARTITE DI GIRO			0,00
	TOT.VARIAZIONE USCITE		70.763.326,77



<i>AVANZO CORRENTE</i>	1.197.000,00
<i>DISAVANZO C/CAPITALE</i>	70.763.326,77
TOT DISAVANZO da 3^a variazione 2023	69.566.326,77

Il bilancio di previsione per l'esercizio in corso, aggiornato con la presente nota di variazione, presenta quindi seguenti nuovi saldi presunti:

SITUAZIONE BILANCIO 2023 AGGIORNATO CON 3^a NOTA VARIAZIONE	
entrate correnti	69.499.900,00
entrate c/capitale	17.579.203,04
entrate p.giro	17.232.601,09
tot. Entrate	104.311.704,13
escite correnti	52.175.441,46
uscite c/capitale	105.825.256,77
uscite p.giro	17.232.601,09
tot. Uscite	175.233.299,32
Avanzo di parte corrente	17.324.458,54
Disavanzo in conto capitale	88.246.053,73
Totale disavanzo 2023 comprensivo di 3^a nota variazione	70.921.595,19

Il disavanzo finanziario presunto per l'anno in corso passa da € 1.355.268,42, come da precedente seconda nota di variazione al bilancio di previsione 2023, a € 70.921.595,19 e trova copertura nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Le variazioni hanno interessato i seguenti capitoli delle entrate e delle spese:

ENTRATE

La variazione complessiva in aumento di € 1.197.000,00, che ha interessato le sole entrate di parte corrente per le maggiori riscossioni registrate rispetto alle relative previsioni iniziali e la proiezione alla chiusura dell'anno in corso, è analiticamente rappresentata nella tabella che segue.



ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.2.020	3.01.02.01.043/BC	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti - Proventi da servizi n.a.c. - proventi da servizi traffico passeggeri (Cagliari)	60.000,00	0,00
1.2.2.020	3.01.02.01.043/BO	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti - Proventi da servizi n.a.c. - proventi da servizi traffico passeggeri (Olbia)	300.000,00	0,00
1.2.2.035	3.01.02.01.030C	Proventi da servizi ispettivi e controllo - Proventi da servizi ispettivi e controllo (Cagliari)	250.000,00	0,00
1.2.2.035	3.01.02.01.030O	Proventi da servizi ispettivi e controllo - Proventi da servizi ispettivi e controllo (Olbia)	300.000,00	0,00
1.2.2.050	3.01.02.01.035/AC	Proventi da autorizzazioni - Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all' art.16, L.84/94 (Cagliari)	62.000,00	0,00
1.2.2.060	3.01.02.01.035/BC	Proventi da autorizzazioni - Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione (Cagliari)	20.000,00	0,00
1.2.2.060	3.01.02.01.035/BO	Proventi da autorizzazioni - Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione (Olbia)	5.000,00	0,00
1.2.3.030	3.03.03.02.999/AO	Interessi attivi di mora da altri soggetti - Interessi attivi di mora da altri soggetti (Olbia)	200.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.197.000,00	0,00

USCITE

Sui capitoli delle spese viene introdotta la variazione complessiva netta in aumento di € 70.763.326,77 che ha interessato le sole spese in conto capitale, come da tabella che segue.

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.01.09.011C	Infrastrutture portuali e aeroportuali - Infrastrutture portuali e aeroportuali (Cagliari)	3.300.000,00	0,00
2.1.1.020	2.02.03.06.001/AC	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali (Cagliari)	0,00	3.300.000,00
2.1.1.020	2.02.03.06.001/BO	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali (Olbia)	2.500.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.04.002C	Impianti - Impianti (Cagliari)	32.516.708,60	0,00
2.1.2.040	2.02.01.04.002O	Impianti - Impianti (Olbia)	35.746.618,17	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			74.063.326,77	3.300.000,00



In considerazione delle esigenze connesse alla rideterminazione del quadro economico finale dell'intervento di "Infrastrutturazione Avamporto est Porto canale – 2^a fase- Opere a mare", è introdotta la variazione in aumento di € 3.300.000,00 al capitolo U2.1.1.010, con un prelievo di pari importo delle risorse disponibili sul capitolo U2.1.1.020 (Art. 2.02.03.06.001/AC).

Sul medesimo capitolo U2.1.1.020, all'articolo 2.02.03.06.001/BO, per le esigenze dei porti del nord Sardegna, è stata introdotta, inoltre, la variazione in aumento di € 2.500.000,00. Si assicura, in particolare, la copertura finanziaria ai contratti applicativi e ordinativi lavori che verranno stipulati a carico degli accordi quadro relativi alle categorie opere stradali OG3; manutenzione aree OG6, OS24 e complementari OG3; opere marittime OG7; manutenzione straordinaria di edifici civili e industriali OG1 e impianti tecnologici OG11.

Sul capitolo U2.1.2.040 è stata prevista una variazione complessiva di € 68.263.326,77, di cui € 32.516.708,60 all'articolo 2.02.01.04.002C ed € 35.746.618,17 all'articolo 2.02.01.04.002O, necessari per il completamento delle procedure di aggiudicazione degli interventi finalizzati alla "Elettrificazione delle banchine (Cold Ironing)" nel Porto di Cagliari - Porto Storico (CUP B21B21001790001); nel Porto di Cagliari - Porto Canale (CUP: B21B21001800001); nel Porto di Portovesme (CUP B71B21002760001); nel Porto di Olbia Isola Bianca (CUP B91B21001930001); nel Porto di Golfo Aranci (CUP B91B21001940001); nel Porto di Porto Torres (CUP B21B21001840001) e nel Porto di Santa Teresa Gallura (CUP B31B21004020001). Detti interventi sono stati finanziati con le risorse PNRR - Fondo complementare ai sensi del D.L. n. 59/2021. Le somme necessarie allo stanziamento per i suddetti interventi di Cold Ironing sono state prelevate dall'avanzo di amministrazione vincolato per gli interventi stessi, risultante dal conto consuntivo 2022 approvato dai Ministeri vigilanti.

Per quanto precede, e tenuto conto delle suindicate variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	68.302.900,00	1.197.000,00	0,00	69.499.900,00	90.001.792,41
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	17.579.203,04	0,00	0,00	17.579.203,04	149.513.707,99

Variazione al bilancio di previsione 2023



<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	17.232.601,09	0,00	0,00	17.232.601,09	15.328.906,79
Totale Entrate	Euro	103.114.704,13	1.197.000,00	0,00	104.311.704,13	254.844.407,19
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.355.268,42	69.566.326,77	0,00	70.921.595,19	0,00
Totale Generale	Euro	104.469.972,55	70.763.326,77	0,00	175.233.299,32	254.844.407,19

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	52.175.441,46	0,00	0,00	52.175.441,46	64.409.110,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	35.061.930,00	74.063.326,77	3.300.000,00	105.825.256,77	112.138.392,59
<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	17.232.601,09	0,00	0,00	17.232.601,09	13.968.593,97
Totale Uscite	Euro	104.469.972,55	74.063.326,77	3.300.000,00	175.233.299,32	190.516.096,56
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	64.328.310,63
Totale Generale	Euro	104.469.972,55	70.763.326,77	0,00	175.233.299,32	254.844.407,19

Al presente documento viene allegato il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto da applicare all'esercizio 2023.

L'avanzo di amministrazione presunto da applicare all'esercizio in corso è ottenuto quale somma algebrica dei valori registrati nel conto consuntivo 2022 ed i movimenti finanziari – entrate e uscite – registrati alla data della presente variazione e presunti per la restante parte dell'esercizio. Le partite vincolate sono elencate in separato allegato.

In ultimo, in considerazione delle variazioni della cassa, inserite a seguito di quelle in competenza, l'ammontare del fondo di cassa presunto alla fine del corrente esercizio risulta rideterminato come da tabella seguente:



Fondo cassa effettivo al 01.01.2023	435.190.854,25
Totale stanziamento di cassa Entrate	254.844.407,19
Totale stanziamento di cassa Uscite	- 190.516.096,56
Fondo cassa presunto al 31.12.2023	499.519.164,88

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana