



NOTA DI ASSESTAMENTO E 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 la presente nota di assestamento e variazione al bilancio di previsione 2023, cui si provvede ai sensi dell'articolo 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Ente procede a rideterminare gli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati nel conto consuntivo 2022, nonché ad aggiornare le previsioni dei capitoli in entrata e in uscita sulla base delle esigenze già intervenute e previste per la seconda metà dell'esercizio.

Il rendiconto generale 2022 è stato adottato con delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 27.04.2023, approvata dal Ministero Vigilante con la nota M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE.U.00020509 del 03.07.2023.

Le variazioni di competenza, introdotte con la presente nota, determinano maggiori entrate per complessivi € 22.334.285,53 e maggiori spese per € 13.358.151,09, come si rappresenta nei prospetti di seguito riportati:

ENTRATE		
<i>TIT. I - ENTRATE CORRENTI</i>		9.831.000,00
<i>TIT. II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>		7.466.184,44
<i>TIT. III - PARTITE DI GIRO</i>		5.037.101,09
	TOT.VARIAZIONE ENTRATE	22.334.285,53

USCITE		
<i>III. I - SPESE CORRENTI</i>		1.255.550,00
<i>III. II - SPESE INCONTO CAPITALE</i>		7.065.500,00
<i>III. III - PARTITE DI GIRO</i>		5.037.101,09
	TOT.VARIAZIONE USCITE	13.358.151,09

<i>Avanzo CORRENTE</i>	8.575.450,00
<i>Avanzo C/CAPITALE</i>	400.684,44
TOT. AVANZO da 1^ variazione 2023	8.976.134,44

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 1^ NOTA VARIAZIONE	
entrate correnti	68.302.900,00
entrate c/capitale	7.969.184,44
entrate p.giro	17.232.601,09
tot. Entrate	93.504.685,53
uscite correnti	52.175.441,46
uscite c/capitale	35.061.930,00
uscite p.giro	17.232.601,09
tot.Uscite	104.469.972,55
Avanzo di parte corrente	16.127.458,54
Disavanzo in conto capitale	27.092.745,56
Totale disavanzo 2023 comprensivo di 1^ nota variaizione	10.965.287,02

Il disavanzo finanziario presunto per l'anno 2023 risulta aggiornato a € 10.965.287,02 e trova copertura sull'Avanzo di amministrazione vincolato per gli interventi in conto capitale inseriti negli strumenti programmatori dell'Autorità.

ENTRATE

Sui capitoli delle entrate viene apportata una variazione complessiva in aumento di € 22.334.285,53, di cui € 9.831.000,00 in parte corrente, € 7.466.184,44 in conto capitale, ed € 5.037.101,09 alle entrate per partite di giro, come da analisi che segue.



ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.005/BC	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali - Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali - Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (Cagliari)	1.500.000,00	0,00
1.2.1.010	2.01.01.01.005/BO	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali - Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali - Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (Olbia)	150.000,00	0,00
1.2.1.030	2.01.01.01.005/AO	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali - Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali - Tassa di ancoraggio (Olbia)	150.000,00	0,00
1.2.1.030	2.01.01.01.005/AC	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali - Trasferimenti correnti da Agenzie fiscali - Tassa di ancoraggio (Cagliari)	1.500.000,00	0,00
1.2.2.010	3.01.02.01.043/AO	Proventi servizi traffico automezzi e tir (Olbia)	30.000,00	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)	2.000.000,00	0,00
1.2.2.035	3.01.02.01.0300	Proventi da servizi ispettivi e controllo - Proventi da servizi ispettivi e controllo (Olbia)	1.700.000,00	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)	15.000,00	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)	25.000,00	0,00
1.2.3.010	3.01.03.01.002C	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale (Cagliari)	1.350.000,00	0,00
1.2.3.010	3.01.03.01.002O	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canone occupazione spazi e aree pubbliche (Olbia)	1.400.000,00	0,00
1.2.3.030	3.03.03.02.999C	Interessi attivi di mora da altri soggetti - Interessi attivi di mora da altri soggetti (Cagliari)	11.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			9.831.000,00	0,00

Le variazioni ai capitoli E1.2.1.010 ed E1.2.1.030, riguardanti le tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate e quelle di ancoraggio, tengono conto degli accertamenti registrati nel primo semestre dell'esercizio in corso, proiettati al 31.12, e risultano in linea con gli introiti registrati a consuntivo 2022.

Le variazioni ai capitoli E1.2.2.010, E1.2.2.020, E1.2.2.035 e E1.2.2.060 relative ai proventi da traffico merci e Ro-Ro, proventi traffico passeggeri, servizi ispettivi e di controllo, nonché i proventi da autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione,

tengono conto degli accertamenti registrati nel primo semestre dell'esercizio in corso, proiettati al 31.12.

La variazione in aumento al capitolo E1.2.3.010 "Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchina nell'ambito portuale" scaturisce dalle indicazioni fornite dalla Direzione Valorizzazione Patrimonio (DVP) dell'Ente. Con nota prot.int. n.16452 del 30.06.2023 la DVP ha motivato lo scostamento, rispetto alle previsioni, con il rinnovo ex lege di molte concessioni oltre che a seguito dell'aggiornamento dei canoni con l'indice ISTAT aumentato, eccezionalmente, al 25,15%.

Il capitolo E1.2.3.030 "Interessi attivi", è stato incrementato a seguito della fatturazione degli interessi di mora per ritardato pagamento delle fatture degli utenti portuali. A partire dal 01.01.2023 il tasso degli interessi legali è passato dall'1,25% del 2022 al 5%.

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.010	4.02.01.01.001/AO	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministeri (Olbia)	3.800.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/AC	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministeri - Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali (Cagliari)	2.279.125,67	0,00
2.2.1.020	4.02.01.01.001/BO	Contributi agli investimenti da Ministeri - Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali (Olbia)	700.000,00	0,00
2.2.1.020	4.02.01.01.001/BC	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministeri - Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali (Cagliari)	237.058,77	0,00
2.2.1.030	4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	450.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			7.466.184,44	0,00

Al titolo II "Entrate in conto capitale", viene registrata una variazione complessiva in aumento di € 7.466.184,44.

Con Decreto Interministeriale n.401 del 22.12.2022 – finanziamento ex art. 18-bis della Legge 84/94 – "Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti" - annualità 2021, è stato assegnato all'AdSPMS un contributo di € 237.058,77, quota matematica di detta annualità, ed € 2.100.000,00 relativi alla ripartizione della quota perequativa, di cui € 1.400.000,00



destinati all'intervento di "Realizzazione della nuova delimitazione doganale di security nel porto di Oristano", ed € 700.000,00 relativi ai lavori "Porto Cocciani molo sud fornitura e posa in opera di tre bitte, dell'allargamento della scassa dei moli 5 e 6 di Olbia e manutenzione straordinaria in ambito portuale". Relativamente a quest'ultimo intervento, si rappresenta che l'importo complessivo dei lavori, pari a € 735.000,00, è stato interamente finanziato con le risorse del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020, già rendicontate, in parte al 31.12.2022. Pertanto, con Prot.0012481 del 23.05.2023, l'Ente ha chiesto al Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti di poter sostituire detto intervento con i "Lavori per la Posa in Opera nel Viale Isola Bianca del Porto di Olbia di n. 43 esemplari di Palma Phoenix Dactylifera", di importo pari a € 800.000,00, precisando che la differenza rispetto all'importo del finanziamento concesso sarà coperta con fondi dell'Ente.

Per quanto riguarda la quota di finanziamento di € 237.058,77 del citato D.I. n.401/22, l'Ente, con nota prot. 13001 del 29.05.2023, ha comunicato al MIT che avrebbe destinato detto finanziamento all'intervento di "Manutenzione e messa in sicurezza della passeggiata a mare fronte Marina Militare del Porto di Cagliari".

Con Decreto Direttoriale n.97 del 31.05.2023 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato le istanze delle stazioni appaltanti per l'accesso al "Fondo per la Prosecuzione delle opere pubbliche" di cui all'art. 26, comma 6-quater, del D.L. n. 50/2022 (c.d. *Decreto Aiuti*). In particolare, all'AdSPMS è stato riconosciuto un finanziamento di € 879.125,67 destinato all'adeguamento dei prezzi per la realizzazione del distretto della cantieristica dell'Avamposto est del porto canale di Cagliari - 2° lotto funzionale Opere a mare.

Infine, con Decreto Direttoriale n.87 del 17.03.2023, è stato approvato l'Accordo di finanziamento, prot. MASE-DG PNR Accordi e Contratti n. 28 del 15.03.2023, stipulato tra il MASE e questa AdSP, inerente il Progetto Green Ports – PNRR Intervento 1.1 "Interventi di energia rinnovabile ed efficienza energetica nei porti". Tale accordo prevede un finanziamento di € 3.800.000,00 per il progetto "Millepiedi" Impianto idraulico per la cattura dell'energia dal mare, ed € 450.000,00 per il progetto Green Mobility, entrambi da realizzare ad opera dell'Autorità. I suddetti importi non sono stati stanziati sui capitoli di spesa, e risultano vincolati nell'avanzo di amministrazione, in quanto i relativi interventi dovrebbero partire nel prossimo esercizio 2024.

Inoltre, il citato Decreto 87/2023 ha previsto un finanziamento pari a € 4.572.301,09 quale quota di co-finanziamento, nella misura massima del 40%, riservata ai concessionari/terminalisti

per la conversione dei mezzi a combustione di loro proprietà. Tale ultimo importo è stato inserito, in entrata e in uscita, tra le partite di giro, rispettivamente, al capitolo E3.1.1.070 e U3.1.1.070.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
3.1.1.010	9.01.02.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Cagliari)	3.800,00	0,00
3.1.1.020	9.01.02.02.001/AC	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (INPS) (Cagliari)	1.000,00	0,00
3.1.1.060	9.01.02.99.9990	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi (Olbia)	360.000,00	0,00
3.1.1.060	9.01.02.99.999/AC	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi- Trattenute per conto terzi (Cagliari)	100.000,00	0,00
3.1.1.070	9.02.99.99.999C	Altre entrate per conto terzi - Altre entrate per conto terzi (Cagliari)	4.572.301,09	0,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			5.037.101,09	0,00

Al Titolo III “Partite di giro”, viene inserita una variazione in aumento complessiva di € 5.037.101,09, di cui € 4.572.301,09 al capitolo E3.1.1.070 per la quota di finanziamento destinata ai concessionari/terminalisti come sopra richiamato.

Le altre variazioni introdotte alle partite di giro, in entrata ed in uscita, fanno seguito alle necessità riscontrate nel primo semestre dell’anno, proiettate al 31.12.

USCITE

Sul fronte delle spese le variazioni determinano un maggior stanziamento complessivo di € 13.358.151,09 di cui € 1.255.550,00 per le spese correnti; € 7.065.500,00 per le spese in conto capitale, nonché € 5.037.101,09 per le partite di giro.

La citata variazione in aumento, inserita sui capitoli delle spese correnti, ha riguardato spese per consumi intermedi soggette ai limiti dalla vigente normativa per complessivi € 370.498,79. Il superamento dei limiti di spesa vigenti può essere effettuato ai sensi del comma 593 della legge 160/2019, considerato che l’Ente ha accertato nell’anno 2022 maggiori entrate correnti, rispetto alle medesime conseguite nell’anno 2018, per complessivi € 17.198.986,15.

Nella sotto riportata tabella si evidenzia la situazione aggiornata, a seguito delle già menzionate variazioni, dei citati limiti per consumi intermedi.



art.1, comma 591 L160/2019 legge di Bilancio 2020	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013 - Per i porti amministrati dalla AdSP	11.717.310,41	13.387.192,35	12.615.382,58
<i>da cui si stornano</i>			
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 5.833.274,48	- 6.383.137,28	- 5.952.630,50
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 157.173,58	- 196.277,75	- 235.143,02
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 995.115,37	- 953.837,84	- 760.432,56
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 926.927,18	- 1.467.416,97	- 1.889.658,65
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.083.612,25	- 1.552.102,37	- 1.789.358,36
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 3.235,80	- 10.385,00	- 13.244,63
Valore netto - spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013	2.717.971,75	2.824.035,14	1.974.914,86
LIMITE DI SPESA anno 2023 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.505.640,58		
PREVISIONE 2023 ASSESTATA CON 1^ VARIAZIONE	32.534.025,37		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 1.810.000,00		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 4.944.686,00		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 5.000.200,00		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 3.495.000,00		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 14.308.000,00		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 100.000,00		
TOT. PREV. 2023 NETTO ASSESTATO CON 1^ VARIAZIONE	2.876.139,37		
Diff. Con LIMITE	- 370.498,79		
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2022	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	63.619.203,34	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88	-	
Sentenza Comm.Tributaria Reg.Ie N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS	- 14.837.360,51	-	
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT.13202 DEL 10.07.18	- 950.620,00	- 61.901,03	D.D. n.256 del 25.10.22 - ulteriore accesso al f.do per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti di cui all'art.1, c.728 e 730 L.178/20 - nota M_INF. prot. VPTM 36098 17.11.22; Contrib. per disapplic. tassa ancoraggio alle navi da crociera dal 24.07. al 31.12.21 - nota MIMS prot. 2685 del 28.01/22 - D.D. n. 525/21
TOTALE NETTO	46.358.316,16	63.557.302,31	
Maggiori entrate correnti accerte nel 2022 rispetto al 2018 e utilizzabili nel 2023 per superamento limiti di spesa - art. 1, c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	17.198.986,15		
Maggior importo spesa utilizzato - art.1, c.591 L. 160/2019	- 370.498,79		
Disponibilità utilizzabile per l'anno 2023	16.828.487,36		



USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.050	1.03.02.01.001/DC	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità - Organi istituzionali dell'amministrazione - Oneri previdenziali ed assistenziali su indennità di carica (INPS) (Cagliari)	8.000,00	0,00
1.1.2.010	1.01.01.01.006/AC	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Emolumenti al Segretario Generale (Cagliari)	9.350,00	0,00
1.1.2.080	1.01.02.01.001/AC	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale - (INPS) (Cagliari)	2.400,00	0,00
1.1.3.030	1.03.02.09.008/BO	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale (Olbia)	50.000,00	0,00
1.1.3.030	1.03.02.09.008/AC	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Interventi di manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Ente (Cagliari)	10.000,00	0,00
1.1.3.040	1.03.02.13.002/AC	Servizi di pulizia e lavanderia - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale (Cagliari)	20.000,00	0,00
1.1.3.040	1.03.02.13.002O	Servizi di pulizia e lavanderia - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale (Olbia)	50.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.07.002O	Noleggi di mezzi di trasporto - Noleggi di mezzi di trasporto (Olbia)	5.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.05.002/AO	Telefonia mobile - Telefonia mobile (Olbia)	2.500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.01.02.001/AO	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	5.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.01.02.999O	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Olbia)	5.000,00	0,00
1.1.3.130	1.03.02.15.999C	Altre spese per contratti di servizio pubblico - Altre spese per contratti di servizio pubblico (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.01.02.004C	Vestiario - Vestiario (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.01.02.004O	Vestiario - Vestiario (Olbia)	5.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.16.001/CO	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara - servizi generali (Olbia)	15.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.16.001/AC	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara - servizi generali (Cagliari)	10.000,00	0,00
1.1.3.170	1.03.02.99.011C	Servizi per attività di rappresentanza - Servizi per attività di rappresentanza (Cagliari)	10.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.003C	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.003O	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio (Olbia)	5.000,00	0,00

1.1.3.190	1.03.02.13.999/EO	Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Olbia)	10.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.999/EC	Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.2.1.030	1.03.02.09.004/CO	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI (Olbia)	50.000,00	0,00
1.2.1.040	1.03.02.13.002/BO	Servizi di pulizia e lavanderia - Servizio di pulizia parti comuni portuali (Olbia)	50.000,00	0,00
1.2.1.050	1.03.02.13.001/BC	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali VARCHI (Cagliari)	268.000,00	0,00
1.2.1.080	1.03.02.02.005/AC	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.2.1.080	1.03.02.02.999C	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.2.1.090	1.03.02.11.999C	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Cagliari)	30.000,00	0,00
1.2.1.090	1.03.02.11.999O	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Olbia)	100.000,00	0,00
1.2.3.010	1.07.06.02.999O	Interessi di mora ad altri soggetti - Interessi di mora ad altri soggetti (Olbia)	500.000,00	0,00
1.2.4.010	1.02.01.01.001C	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Cagliari)	800,00	0,00
1.2.6.020	1.10.01.01.001C	Fondi di riserva - Fondi di riserva (Cagliari)	0,00	15.500,00
1.6.9.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Fondo esodo	20.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			1.271.050,00	15.500,00

Le variazioni in aumento introdotte ai capitoli delle spese correnti tengono conto, prevalentemente, dell'andamento delle stesse nel primo semestre dell'esercizio, della proiezione al 31.12 nonché degli importi registrati a consuntivo 2022.

Un commento particolare meritano, tuttavia, alcuni aumenti inseriti sui seguenti capitoli.

Il capitolo U1.2.1.050 "Servizio di vigilanza parti comuni portuali" viene incrementato di complessivi € 268.000,00 a seguito delle nuove esigenze programmate ed inserite nelle schede triennali delle forniture e dei servizi, che saranno adottate contestualmente alla presente nota di



assestamento, predisposte ai sensi dell'art.37 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36. In particolare detto importo è inerente il "Servizio di controllo dell'area portuale di Oristano ai fini della sicurezza con ausilio di videosorveglianza".

Il capitolo U1.2.1.090 viene incrementato, complessivamente, di € 130.000,00 a fronte dell'esigenza di predisposizione del piano attuativo per le zone G1E*, G2E, G2E* E G5A del PRP nel Porto Canale di Cagliari necessario per il successivo assentimento in concessione delle aree, nonché per il servizio di adeguamento delle infrastrutture e dei servizi cloud ai livelli minimi di sicurezza, capacità elaborativa, risparmio energetico e affidabilità, previsti per le Pubbliche Amministrazioni.

Al capitolo U1.2.3.010 "Interessi passivi" viene introdotta, prudenzialmente, la variazione di € 500.000,00 a seguito dell'atto di precetto, notificato via PEC in data 20 giugno 2023, protocollo con n. 15265, in esecuzione della Sentenza del Tribunale Civile di Cagliari, n. 3532/2021 resa all'esito del giudizio R.G. 8954/2013 nella causa con l'Impresa Cidonio S.p.A. in liquidazione e in concordato preventivo. L'intimazione di pagamento della complessiva somma di € 1.121.423,75 comprendeva la quota capitale, liquidata in sentenza in € 631.407,90, gli interessi ex art. 29 D.M. n. 145/2000, calcolati dal 4.11.2013 al 10.5.2023 in € 488.618,01, nonché i compensi per l'atto di precetto, incluse spese generali C.A. e IVA, per un importo di € 1.397,84. Con provvedimento N. 4610-1/2023 R.A.C. del 07.07.2023 il Tribunale Civile di Cagliari ha sospeso l'efficacia esecutiva della predetta sentenza per la somma eccedente l'importo di € 744.000,00, in linea con l'opposizione presentata dall'Avvocatura Distrettuale dello Stato, interessata da questa Amministrazione, che ha rideterminato la quota capitale e gli interessi conseguenti. Quanto dovuto in conto capitale trova copertura sul capitolo 2.1.1.010 "Acquisto, costruzione e trasformazione delle opere portuali ed immobiliari" mentre gli interessi sul capitolo interessato dalla variazione.

Al capitolo U1.2.6.020 "Fondo di Riserva" è stata apportata la variazione in diminuzione di € 15.500,00, disposta con Decreto del Segretario Generale n. 235/2023, ai sensi dell'art. 13 del vigente regolamento di Amministrazione e Contabilità, per il contestuale stanziamento al capitolo U2.1.3.010 "Partecipazioni in Società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali dell'Autorità".

La variazione di € 20.000,00 inserita al capitolo U1.6.9.010 "Somme da versare ai sensi dell'art.10, commi 3-septies e 3-octies, D.L. 30 dicembre 2021, n. 228 Fondo Esodo" tiene conto delle maggiori entrate previste per le tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, atteso che la citata normativa dispone l'obbligo di accantonare una quota pari all'1% delle stesse.

Alle uscite in conto capitale viene apportata una variazione complessiva in aumento di € 7.068.500,00 per l'allineamento delle previsioni di spesa iniziali con l'aggiornamento delle schede annuali e triennali delle OO. PP. 2023 – 2025, predisposte ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36, nonché per le necessità rappresentate dagli uffici dell'Ente.

Al capitolo U2.1.3.010 "Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati all'Autorità" viene stanziata la somma di € 15.500,00, per la ricostituzione del capitale sociale nei limiti di legge della Cagliari Free Zone scpa, cui l'Ente partecipa nella misura del 50% con il CACIP – Consorzio Industriale Provinciale di Cagliari – a fronte della perdita d'esercizio dalla stessa registrata con il bilancio consuntivo 2022.

La tabella che segue rappresenta le variazioni apportate ai diversi capitoli delle spese in conto capitale:

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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)	2.200.000,00	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)	2.650.000,00	0,00
2.1.1.030	2.02.01.09.002C	Fabbricati ad uso commerciale - Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale (Cagliari)	600.000,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.05.999C	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c. (Cagliari)	500.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.04.002C	Impianti - Impianti (Cagliari)	100.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.04.002O	Impianti - Impianti (Olbia)	1.000.000,00	0,00
2.1.3.010	3.01.01.03.003C	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese (Cagliari)	15.500,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			7.065.500,00	0,00

Alle partite di giro, come in entrata e per le motivazioni sopra esposte, viene proposta una variazione complessiva in aumento di € 5.037.101,09 come da tabella di seguito rappresentata.

USCITE PER PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
3.1.1.010	7.01.02.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi (Cagliari)	3.800,00	0,00
3.1.1.020	7.01.02.02.001/AC	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi (INPS) (Cagliari)	1.000,00	0,00
3.1.1.060	7.01.02.99.999/AC	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Trattenute (Cagliari)	100.000,00	0,00
3.1.1.060	7.01.02.99.9990	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi (Olbia)	360.000,00	0,00
3.1.1.070	7.02.99.99.999C	Altre uscite per conto terzi n.a.c. - Altre uscite per conto terzi n.a.c. (Cagliari)	4.572.301,09	0,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO			5.037.101,09	0,00

Per quanto precede, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		<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	58.471.900,00	9.831.000,00	0,00	68.302.900,00	88.804.792,41
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	503.000,00	7.466.184,44	0,00	7.969.184,44	139.903.689,39
<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	12.195.500,00	5.037.101,09	0,00	17.232.601,09	15.328.906,79
Totale Entrate	Euro	71.170.400,00	22.334.285,53	0,00	93.504.685,53	244.037.388,59
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	19.941.421,46	0,00	0,00	10.965.287,02	0,00
Totale Generale	Euro	91.111.821,46	22.334.285,53	0,00	104.469.972,55	244.037.388,59

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	50.919.891,46	1.271.050,00	15.500,00	52.175.441,46	64.409.110,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	27.996.430,00	7.065.500,00	0,00	35.061.930,00	108.638.392,59
<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	12.195.500,00	5.037.101,09	0,00	17.232.601,09	13.968.593,97
Totale Uscite	Euro	91.111.821,46	13.373.651,09	15.500,00	104.469.972,55	187.016.096,56
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	8.976.134,44	0,00	0,00	57.021.292,03
Totale Generale	Euro	91.111.821,46	22.334.285,53	0,00	104.469.972,55	244.037.388,59

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 – rilevati alla data dell'assestamento e presunti per la restante parte dell'esercizio. Le partite vincolate sono elencate in separato allegato.

In ultimo, in considerazione delle variazioni della sola cassa in entrata e in uscita, adottate ai sensi dell'articolo 14, comma 1 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, al fine di assestare e adeguare le previsioni ai residui attivi e passivi registrati al 31.12.2022, 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	244.037.388,59
Totale stanziamento di cassa Uscite	- 187.016.096,56
Fondo cassa presunto al 31.12.2023	492.212.146,28

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana