

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato n. 1 al Verbale n. 5/2019

RELAZIONE SULLA NOTA DI ASSESTAMENTO E 1^ NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO  
DI PREVISIONE 2019

Il Collegio procede all'esame della nota di assestamento e 1^ nota di variazione al bilancio di previsione 2019 predisposta dall'AdSP del Mare di Sardegna ai sensi dell'art.14 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Il citato articolo 14 al comma 1 prevede infatti che, entro il mese di luglio di ciascun anno, venga deliberato l'assestamento del bilancio dell'esercizio in corso, al fine di adeguare il bilancio di previsione alle risultanze contabili dell'esercizio concluso. Per tale motivo l'Ente ha provveduto a rideterminare gli stanziamenti di cassa per l'esercizio in corso in base ai residui attivi e passivi effettivi risultanti dal Conto Consuntivo 2018, approvato dal Comitato di Gestione con Delibera n. 3 del 17.04.2019 e in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti, rispettivamente pari a € 53.544.200,89 e € 42.286.102,39.

L'Ente, inoltre, ha verificato le previsioni ai capitoli del bilancio corrente sulla base delle esigenze manifestate nell'esercizio in corso e ha proposto di apportare le variazioni, in competenza e cassa, che hanno interessato sia capitoli di entrata che capitoli di spesa.

Sui capitoli delle entrate sono state proposte variazioni complessive di € 1.882.660,00, di cui € 70.000,00 alle entrate correnti, € 1.364.900,00 alle entrate in conto capitale; ed € 447.760,00 alle entrate per partite di giro.

Sui capitoli di spesa le variazioni complessive proposte sono pari a € 12.609.172,89, di cui € 1.771.229,82 per le spese correnti; € 10.390.183,07 per le spese in conto capitale ed € 447.760,00 per partite di giro.

Di seguito si riporta l'elenco di tutte le variazioni introdotte in entrata e in uscita, analiticamente esaminate nella relazione dell'Ente.

ENTRATE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione-
1.1.3.020	2.01.01.02.003O	Trasferimenti correnti da Comuni - Trasferimenti correnti da Comuni (Olbia)	30.000,00	0,00
1.2.2.030	3.01.03.01.003O	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (Olbia)	5.000,00	0,00
1.2.2.050	3.01.02.01.035/AO	Proventi da autorizzazioni - Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94 (Olbia)	5.000,00	0,00



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

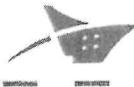
1.2.3.030	3.03.03.02.999C	Interessi attivi di mora da altri soggetti - Interessi attivi di mora da altri soggetti (Cagliari)	15.000,00	0,00
1.2.3.030	3.03.03.99.999/BO	Altri interessi attivi da altri soggetti - Altri interessi attivi da altri soggetti -su dilazioni autorizzate (Olbia)	5.000,00	0,00
1.2.3.040	3.04.99.99.999O	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c. - Altre entrate da redditi da capitale n.a.c. (Olbia)	5.000,00	0,00
1.2.4.010	3.05.99.99.999O	Altre entrate correnti n.a.c. - Altre entrate correnti n.a.c. (Olbia)	5.000,00	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)	809.900,00	0,00
2.2.2.010	4.02.01.02.001C	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome (Cagliari)	130.000,00	0,00
2.2.4.020	4.02.05.99.999O	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea - Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Olbia)	425.000,00	0,00
3.1.1.010	9.01.02.01.001O	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Olbia)	79.000,00	0,00
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)	103.490,00	0,00
3.1.1.020	9.01.02.02.001O	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Olbia)	21.330,00	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)	28.440,00	0,00
3.1.1.040	9.01.99.99.999/DO	Altre entrate per partite di giro diverse - Altre entrate per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	100.000,00	0,00
3.1.1.060	9.01.03.99.999O	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi - Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi (Olbia)	5.000,00	0,00
3.1.1.070	9.02.99.99.999C	Altre entrate per conto terzi - Altre entrate per conto terzi (Cagliari)	10.500,00	0,00



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

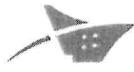
3.1.1.080	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	100.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>			<b>1.882.660,00</b>	<b>0,00</b>

USCITE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione-
1.1.1.011	1.03.02.01.002/BC	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi missioni soggetti a limite al Presidente (Cagliari)	6.000,00	0
1.1.1.040	1.03.02.01.001/CO	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità altre commissioni (Olbia)	30.000,00	0
1.1.2.011	1.03.02.02.001/AC	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco - Segretario Generale (Cagliari)	2.000,00	0
1.1.2.011	1.03.02.02.002/AC	Indennità di missione e di trasferta - Indennità di missione e di trasferta - Segretario Generale (Cagliari)	2.000,00	0
1.1.2.020	1.01.01.01.002/AC	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - emolumenti fissi (Cagliari)	124.000,00	0
1.1.2.020	1.01.01.01.002O	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (Olbia)	109.000,00	0
1.1.2.020	1.01.01.01.006/BC	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato (Cagliari)	4.150,00	0
1.1.2.020	1.01.02.02.001C	Assegni familiari - Assegni familiari (Cagliari)	100	0
1.1.2.020	1.01.02.02.001O	Assegni familiari - Assegni familiari (Olbia)	660	0



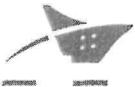
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.1.2.021	1.01.01.01.004/AC	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato (Cagliari)	97.300,00	0
1.1.2.021	1.01.01.01.004/BC	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - mensa (Cagliari)	9.000,00	0
1.1.2.021	1.01.01.01.004/BO	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Oneri della contrattazione decentrata o aziendale - Tempo indeterminato (Olbia)	101.000,00	0
1.1.2.021	1.01.01.01.008/CC	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato (Cagliari)	4.700,00	0
1.1.2.021	1.01.01.01.008/DC	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato - mensa (Cagliari)	600	0
1.1.2.021	1.01.01.02.001C	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale - Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale (Cagliari)	6.500,00	0
1.1.2.030	1.01.01.01.003C	Straordinario per il personale a tempo indeterminato - Straordinario per il personale a tempo indeterminato (Cagliari)	8.000,00	0



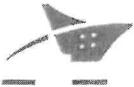
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.1.2.030	1.01.01.01.003O	Straordinario per il personale a tempo indeterminato - Straordinario per il personale a tempo indeterminato (Olbia)	2.400,00	0
1.1.2.030	1.01.01.01.007C	Straordinario per il personale a tempo determinato - Straordinario per il personale a tempo determinato (Cagliari)	900	0
1.1.2.040	1.03.02.02.001/BC	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni soggette a limite di spesa (Cagliari)	1.000,00	0
1.1.2.040	1.03.02.02.001/GO	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni soggette a limite di spesa (Olbia)	4.000,00	0
1.1.2.040	1.03.02.02.002/BO	Indennità di missione e di trasferta - INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA (Olbia)	1.000,00	0
1.1.2.040	1.03.02.02.002/BC	Indennità di missione e di trasferta - Indennità di missione e di trasferta - per missioni soggette a limite di spesa (Cagliari)	4.000,00	0
1.1.2.041	1.03.02.02.001/BO	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni non soggette a limite di spesa (Olbia)	10.000,00	0
1.1.2.041	1.03.02.02.002/EO	Indennità di missione e di trasferta - Indennità di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di spesa (Olbia)	10.000,00	0
1.1.2.050	1.03.02.18.001CC	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa (Cagliari)	15.000,00	0
1.1.2.050	1.10.04.99.999/BC	Altri premi di assicurazione n.a.c. - Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	6.000,00	0
1.1.2.060	1.03.02.04.004O	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Olbia)	20.000,00	0
1.1.2.080	1.01.02.01.001O	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale (Olbia)	57.200,00	0



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.1.2.080	1.01.02.01.001/BC	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale - (INAIL) (Cagliari)	3.000,00	0
1.1.2.080	1.01.02.01.001/AC	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale - (INPS) (Cagliari)	71.350,00	0
1.1.2.080	1.01.02.01.001/CC	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale - (ENPDEP) (Cagliari)	190	0
1.1.2.080	1.01.02.01.002C	Contributi previdenza complementare - Contributi previdenza complementare (PREVINDAI) (Cagliari)	1.900,00	0
1.1.2.080	1.01.02.01.002O	Contributi previdenza complementare - Contributi previdenza complementare (Olbia)	500	0
1.1.2.080	1.01.02.01.999/AC	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (FASI) (Cagliari)	1.300,00	0
1.1.2.080	1.01.02.01.999/BC	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (ENTE BILATERALE) (Cagliari)	110	0
1.1.2.080	1.01.02.01.999/CC	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (CASSAGEST) (Cagliari)	550	0
1.1.2.080	1.01.02.01.999O	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - Altri contributi sociali effettivi n.a.c. (Olbia)	720	0
1.1.3.011	1.03.01.02.002/BC	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autocarri non soggetti al contenimento art.6 c.14 DL 78/2010 (Cagliari)	12.000,00	0
1.1.3.060	1.03.02.10.001C	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Cagliari)	23.150,00	0
1.1.3.080	1.03.02.05.001C	Telefonia fissa - Telefonia fissa (Cagliari)	1.000,00	0
1.1.3.080	1.03.02.05.002C	Telefonia mobile - Telefonia mobile (Cagliari)	1.000,00	0
1.1.3.090	1.03.01.02.001/AO	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	0	-10.000,00



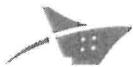
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.1.3.090	1.03.01.02.999/AC	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiale di economato) (Cagliari)	13.000,00	0
1.1.3.100	1.03.01.02.999/BC	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (materiali di consumo) (Cagliari)	2.000,00	0
1.1.3.120	1.03.02.13.999/AC	Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - connesse al funzionamento degli uffici (Cagliari)	20.000,00	0
1.1.3.140	1.03.01.02.004C	Vestitario - Vestiario (Cagliari)	5.000,00	0
1.1.3.150	1.10.04.99.999/AC	Altri premi di assicurazione n.a.c. - Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	5.000,00	0
1.1.3.160	1.03.02.16.001/CO	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara - servizi generali (Olbia)	20.000,00	0
1.1.3.190	1.03.02.13.999/BC	Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - Spese diverse di amministrazione (Cagliari)	10.000,00	0
1.1.3.190	1.03.02.16.999/O	Altre spese per servizi amministrativi - Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	0	-10.000,00
1.2.1.010	1.03.02.16.999/BO	Altre spese per servizi amministrativi - Altre spese per servizi amministrativi - attività istituzionali (Olbia)	4.463,00	0
1.2.1.010	1.03.02.99.008O	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...) - Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...) (Olbia)	2.077,80	0
1.2.1.030	1.03.02.09.008/DO	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale (Olbia)	3.670,42	0
1.2.1.040	1.03.02.13.002/BO	Servizi di pulizia e lavanderia - Servizio di pulizia parti comuni portuali (Olbia)	232.348,60	0
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)	700.000,00	0
1.2.1.090	U.1.03.02.16.999/CO	- Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	50.000,00	0



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1.2.2.030	1.03.02.10.001/BO	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Progetti europei (Olbia)	30.000,00	0
1.2.4.010	1.02.01.01.001/O	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Olbia)	19.750,00	0
1.2.4.010	1.02.01.01.001/C	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Cagliari)	24.885,00	0
1.2.5.010	1.09.99.05.001/AC	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso - Rimborsi di aggio alle comp.di navigazione Tirrenia eccetera (Cagliari)	0	-112.150,00
1.4.2.010	1.01.02.02.003/AC	Indennità di fine servizio - quota annuale - Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese correnti (Cagliari)	3.560,00	0
1.4.2.010	1.01.02.02.003/AO	Indennità di fine servizio - quota annuale - Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese correnti (Olbia)	4.345,00	0
2.1.1.010	2.02.01.09.011/AO	Infrastrutture portuali e aeroportuali - Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali (Olbia)	1.350.000,00	0
2.1.1.012	2.02.03.05.001/AO	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica (Olbia)	425.000,00	0
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)	5.212.113,00	0



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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)	781.556,39	0
2.1.2.040	2.02.01.04.002O	Impianti - Impianti (Olbia)	2.027.508,68	0
2.1.2.040	2.02.01.04.002C	Impianti - Impianti (Cagliari)	201.300,00	0
2.1.2.050	2.02.01.07.001O	Server - Server (Olbia)	100.000,00	0
2.1.2.050	2.02.01.07.002O	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro (Olbia)	62.700,00	0
2.1.2.050	2.02.01.07.999O	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c. (Olbia)	20.000,00	0
2.1.2.051	2.02.01.03.001O	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi per ufficio (Olbia)	5.000,00	0
2.1.2.060	2.02.03.02.002O	Acquisto software - Acquisizione software e manutenzione evolutiva (Olbia)	149.705,00	0
2.1.5.030	1.01.02.02.003O	Indennità di fine servizio - quota annuale - Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro (Olbia)	15.800,00	0
2.1.5.030	1.01.02.02.003/BC	Indennità di fine servizio - quota annuale - Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - c/o capitale (Cagliari)	39.500,00	0
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)	103.490,00	0
3.1.1.010	7.01.02.01.001O	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 (Olbia)	79.000,00	0
3.1.1.020	7.01.02.02.001O	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 (Olbia)	21.330,00	0



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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)	28.440,00	0
3.1.1.040	7.01.99.99.999/AO	Altre uscite per partite di giro n.a.c. - Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	100.000,00	0
3.1.1.060	7.01.03.99.999O	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi - Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi (Olbia)	5.000,00	0
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)	10.500,00	0
3.1.1.080	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	100.000,00	0
<b>TOTALE</b>			<b>12.741.322,89</b>	<b>-132.150,00</b>

Sul capitolo E1.1.3.020 "Trasferimenti correnti da Comuni (Olbia)" è stata introdotta la variazione in competenza e cassa di complessivi € 30.000,00, per effetto della sottoscrizione con il Comune di Olbia delle convenzioni inerenti ai progetti Europei DECIBEL, LIST PORT e QUALIPORTI che prevedono il rimborso delle spese di missione sostenute dal personale dell'AdSP sino all'importo di € 10.000,00 cadauno.

La medesima variazione è stata introdotta sul capitolo di spesa U1.2.2.030 "Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali" per consentire l'assunzione degli impegni correlati alla partecipazione ai predetti progetti comunitari.

Nelle entrate in conto capitale, al capitolo E2.2.1.010 "Finanziamenti dello Stato per esecuzione di opere infrastrutturali", articolo E.4.02.01.01.001/AC "Contributi agli investimenti da Ministeri - Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali", è stata introdotta una variazione in competenza e cassa per € 809.900,00, inerente al finanziamento statale di cui all'articolo 18bis della legge 84/94 relativo all'annualità 2017 - come da Decreto interministeriale 514/2018.

Al capitolo E2.2.2.010 "Trasferimenti da parte della Regione", articolo E.4.02.01.02.001C "Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome", è stata introdotta una variazione in competenza e cassa di € 130.000,00, quale contributo in conto capitale per l'acquisto di un impianto per la



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

produzione del ghiaccio e la realizzazione di una struttura di protezione della stessa presso la nuova Darsena pescherecci del Porto di Cagliari servizio della pesca (Finanziamento Misura 1.43 bando PO FEAMP 2014 - 2020 – Misura 1.43 della Regione Autonoma della Sardegna).

Al capitolo E2.2.4.020 “Contributi diversi” articolo E 4.02.05.99.999 “Contributi agli investimenti dall’Unione Europea” Olbia, è stata introdotta una variazione complessiva, in competenza e cassa, di € 425.000,00 per i progetti OMD ed ISIDE, rispettivamente di € 225.000,00 e € 200.000,00.

La medesima variazione è stata introdotta sul capitolo di spesa U2.1.1.012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, investimenti, progettazioni, ricerche e logistica” al fine di consentire l’assunzione degli impegni correlati alla partecipazione ai predetti progetti comunitari.

Alle partite di giro viene apportata una variazione complessiva in aumento di € 447.760,00.

In particolare, al capitolo E3.1.1.080 “Partite in sospeso”, articolo E.9.01.99.01.001 “Entrate a seguito di spese non andate a buon fine” è stata introdotta una variazione in competenza e cassa di € 100.000,00. Tale importo viene, prudenzialmente, stanziato in quanto, il nuovo sistema di trasmissione degli ordinativi SIOPE+, prevede che, in caso di pagamenti non andati a buon fine gli stessi debbano essere fatti transitare nei suddetti articoli e, successivamente, essere riemessi.

Le predette variazioni presentano stanziamenti equivalenti sui corrispondenti capitoli di spesa.

Per effetto dell’approvazione della nuova pianta organica dell’AdSp da parte del Ministero vigilante comunicata con nota Prot. VPTM.RU 2093 del 23.01.2019 l’Ente ha proceduto alla rideterminazione delle relative esigenze finanziarie, per la restante parte dell’anno.

Alla categoria delle spese per il personale viene, quindi, apportata una variazione complessiva di € 680.130,00.

Inoltre l’Ente, nel rispetto del limite posto dalla normativa vigente, inerente alle spese per consumi intermedi, ha proceduto ad una rimodulazione delle stesse, a saldo zero.

Il dettaglio delle predette variazioni è analiticamente illustrato nella relazione dell’Ente.

Il Collegio prende atto che la suddetta variazione interessa i capitoli delle spese per missioni soggette a limite di spesa, per un importo complessivo in competenza e cassa di € 20.000,00.

A tal proposito con nota prot. 9115 del 09.05.2019, il Presidente dell’AdSP, ai sensi e per gli effetti dell’art.6, comma 12, del D.L. 78/2010, ha trasmesso a questo Collegio e al Ministero vigilante apposito provvedimento motivando l’eccezionalità degli eventi che giustificano la richiesta di deroga al superamento del limite di spesa imposto dalla medesima previsione normativa.

Il Collegio prende atto della regolarità della procedura adottata.



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Sul capitolo U1.1.2.060 "Spese per l'organizzazione di corsi per il personale ..." è stata introdotta una variazione, in competenza e cassa, di € 20.000,00, al fine di adeguare le iniziali previsioni di spesa per corsi di formazione obbligatori, in deroga ai limiti di spesa vigenti alle esigenze rappresentate dagli uffici dell'Ente.

Per quanto sopra, il capitolo U1.1.2.041 "Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa" viene adeguato con un maggiore previsione di € 20.000,00.

Il capitolo U1.2.1.040 "Servizio di pulizia parti comuni portuali" è oggetto di una variazione di € 232.348,60 al fine di adeguare l'iniziale stanziamento di bilancio alle maggiori spese inerenti al servizio di pulizia e spazzamento delle aumentate aree della circoscrizione del Nord Sardegna.

Al capitolo U1.2.1.050 "Servizi di vigilanza parti comuni portuali", è stata introdotta una variazione in competenza e cassa per l'importo di € 700.000,00, stimato sulla base della nuova gara relativa ai servizi di presidio dei varchi di accesso all'area sterile e di controllo delle aree sterili con l'ausilio di sistemi TVCC presso la centrale operativa di Cagliari.

Sul capitolo U2.1.1.010 "Acquisto, costruzione e trasformazione di opere portuali ed immobiliari ..." è stata introdotta una variazione in competenza e cassa per complessivi € 1.350.000,00 per il finanziamento degli interventi analiticamente riportati nella relazione dell'Ente e nelle schede dell'elenco annuale e triennale delle OO. PP. 2019-2021.

Il Capitolo U2.1.1.020 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali", presenta una variazione complessiva di € 5.999.366,39 che ha interessato il sub U.2.02.03.06.001/AC per € 5.212.000,00 e il sub 2.02.03.06.001/BO per € 781.556,39.

Sul Capitolo U2.1.2.040 "Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali", la variazione complessiva risulta di € 2.228.808,60, di cui € 2.027.508,68 per il finanziamento di impiantistica in materia di Security portuale.

Il Collegio prende atto che le variazioni inerenti sia agli interventi di manutenzione straordinaria sia a quelli in materia di Security portuale del Nord Sardegna sono finanziati mediante l'utilizzo delle relative risorse vincolate accantonate in avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2017 approvato con il conto consuntivo 2017 della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci.

In particolare la Situazione Amministrativa della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci allegata al Conto consuntivo 2017 espone risorse vincolate per complessivi € 109.997.787,09 di cui € 85.731.271,91 inerenti al Fondo pluriennale vincolato per lavori e manutenzioni.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il dettaglio degli interventi finanziati dal suddetto fondo è analiticamente riportato nel seguente prospetto:

DENOMINAZIONE INTERVENTO	IMPORTO QE 31.12.2017
Porto Torres - Hub portuale di Porto Torres I e II lotto - prolungamento dell'antemurale	33.753.361,63
Porto Torres - realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina alti fondali	799.845,16
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II° lotto	3.500.000,00
Porto di Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	349.443,52
Porto di Olbia - Approfondimento escavo dei nuovi attracchi n. 1 e 2 a Nord del Pontile Isola Bianca da quota -8 a quota -10 sotto il l.m.m	70.162,78
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER LAVORI</b>	<b>38.472.813,09</b>
Porto di Porto Torres – Riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto	3.000.000,00
Porto di Porto Torres - Lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto di Porto Torres.	1.575.000,00
Porto di Porto Torres – riqualificazione, manutenzione e completamento aree archeologiche porto commerciale.	550.000,00
Porto di Olbia – lavori per l'eliminazione delle sgrottature dei moli Isola Bianca.	300.000,00
Porto di Olbia – Lavori per la delimitazione del molo 1Bis del porto Isola Bianca	216.285,96
Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione delle torri faro n. 8 e 9, 18 e 19 e di un tratto di illuminazione stradale nel porto di Olbia Isola Bianca di Olbia Isola Bianca	482.177,22
Porto di Golfo Aranci – Lavori di rifacimento del manto bituminoso nel porto commerciale di Golfo Aranci	390.000,00
Porto di Golfo aranci – Lavori di rifacimento delle velette, trattamento e tinteggiatura delle parti strutturali delle rampe del porto di Golfo Aranci.	596.715,00
Accordo quadro ai sensi dell'art. 54 del D.lgs 50/2016 per lavori di manutenzione dei porti del nord Sardegna	18.821.197,00
lavori di manutenzione e adeguamento normativo del "Servizio di gestione, manutenzione ordinaria del servizio di illuminazione portuale, lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento normativo del sistema di illuminazione dei porti di Olbia Golfo Aranci Cocciani e Porto Torres"	198.214,64
lavori di manutenzione del "Servizi di manutenzione dell'impianto di videosorveglianza"	45.000,00
Porto di Porto Torres – Manutenzione, escavi e dragaggi dei fondali del Porto commerciale.	7.000.000,00
Porto di Olbia -lavori di manutenzione fondali della canaletta di accesso al porto di Olbia	310.598,44
Porto di Olbia -lavori di manutenzione fondali degli accosti del porto Isola Bianca e del bacino di evoluzione	310.598,44
Porto di Olbia -lavori di manutenzione fondali degli accosti del porto Cocciani	310.598,44
Porto di Olbia -lavori di manutenzione fondali degli accosti del porto di Golfo Aranci	310.598,44
Porto Torres - Realizzazione nel porto di Porto Torres dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna	3.000.000,00
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER MANUTENZIONI 2017 (FONDO PEREQUATIVO)</b>	<b>37.416.983,58</b>
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO I: Lavori di manutenzione delle boe di segnalazione nel Porto di Olbia	14.498,02
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO II: Lavori di manutenzione straordinaria alle boe di orneggio del Porto di Olbia	9.914,36
Porti di Olbia e Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria di arredi portuali - LOTTO III: Lavori di manutenzione straordinaria ai parabordi del porto di Golfo Aranci	24.447,95
Servizio di gestione, manutenzione (Straordinaria) impianti di illuminazione portuale dei porti industriale e commerciale di Porto Torres	9.989,60
Lavori di posa in opera e fornitura di parapetto in acciaio inox nel parco giochi del viale Isola	20.642,40



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Bianca	
Servizio di manutenzione dei cancelli, barriere automatiche, ubicate nelle aree ad accesso ristretto dei porti di Olbia, Golfo aranci e Porto Torres	15.000,00
Porto Torres - Lavori di manutenzione della rampa Molo ASI I	43.000,00
Lavori di manutenzione della rampa molo ASI Porto Torres	4.335,00
Servizio di manutenzione ordinaria del servizio di illuminazione portuale dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres	147.491,41
Porto Torres - Ripristino impianto videosorveglianza teleferica Dogana Segni	200.000,00
Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria e sistemazione piazzali 4,5,6,7 del porto Isola Bianca	382.174,26
Porto di Golfo Aranci - Manutenzione e ripristino del muro di sostegno in via dei Pescatori	75.000,00
Porto di Olbia - Lavori di pulizia delle foci del rio San Nicola, del canale Zozò e del rio Siligheddu	40.000,00
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER MANUTENZIONI PREGRESSE (FONDO PEREQUATIVO)</b>	<b>986.493,00</b>
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER MANUTENZIONI DISPONIBILE (FONDO PEREQUATIVO)</b>	<b>8.854.982,24</b>
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER LAVORI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE AL 31.12.2017</b>	<b>85.731.271,91</b>

Dal prospetto soprariportato si evince l'importo di € 8.854.982,24 inerenti a risorse provenienti da economie sui trasferimenti annuali del Fondo perequativo che, a decorrere dall'esercizio 2007, ai sensi dell'art. 1, comma 983, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. Cap 7631, è stato annualmente assegnato alla cessata AP di Olbia e Golfo Aranci per la manutenzione delle parti comuni portuali.

Tali economie risultano accantonate e vincolate per ulteriori esigenze inerenti a interventi di manutenzione delle parti comuni portuali.

Al termine dell'esercizio finanziario 2018, per effetto delle modifiche intervenute nella programmazione degli interventi di cui all'elenco annuale delle oo. pp. 2018 e triennale 2018/2020 e della ricognizione degli impegni assunti a valere delle medesime risorse vincolate l'importo del fondo perequativo disponibile al 31.12.2018 è stato rideterminato in € 11.401.204,42.

L'elenco dettagliato degli interventi finanziati con risorse vincolate al 31.12.2018 è riportato nei conti d'ordine allegati alla Situazione Amministrativa del Conto consuntivo 2018 dell'AdSp in corso di approvazione presso i Ministeri vigilanti.

Con l'introduzione delle variazioni in argomento vengono prelevate risorse pari a € 781.556,39 e applicate al bilancio 2019 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità che disciplina le modalità di utilizzo delle risorse vincolate per specifiche finalità.

In analogia alle risorse inerenti ai trasferimenti del Fondo perequativo vincolato al finanziamento di interventi di manutenzione delle parti comuni, anche le variazioni in materia di Security vengono introdotte mediante il prelevamento dal fondo appositamente vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

A tal proposito a decorrere dall'esercizio 2005 il suddetto Ente ha introdotte le tariffe inerenti alla Security portuale espressamente vincolate al finanziamento delle spese correlate al predetto servizio.

Per effetto della ricognizione annuale delle predette risorse in ciascun esercizio sono state accantonate le risorse eccedenti gli utilizzi che, al 31.12.2017, nella Situazione Amministrativa allegata al conto consuntivo 2017, risultano vincolate in avanzo di amministrazione accertato per complessivi € 12.284.349,50.

Al termine dell'esercizio 2018 per effetto della consueta ricognizione delle risorse e degli utilizzi, il fondo vincolato in avanzo di amministrazione è stato rideterminato in complessivi € 12.796.794,48.

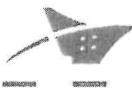
Con l'introduzione delle variazioni in argomento (€ 850.000,00 cap. 2.1.1.010, € 2.027.508,68 cap. 2.1.1.040 e € 48.190 cap. 2.1.2.060) vengono prelevate risorse pari a € 2.925.698,68 e applicate al bilancio 2019 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità che disciplina le modalità di utilizzo delle risorse vincolate per specifiche finalità.

Al termine dell'esercizio 2019, quando tutti i fatti di gestione si saranno verificati, sarà possibile effettuare la ricognizione delle risorse vincolate residue e rideterminare i relativi vincoli in avanzo di amministrazione.

A seguito di tutte le predette variazioni, nonché delle variazioni della sola cassa in entrata e in uscita al fine dell'allineamento della stessa ai residui attivi e passivi effettivi al 31.12.2018, l'ammontare dell'avanzo di amministrazione e del fondo di cassa presunti al 31.12.2019, risultano rideterminati negli importi di cui alla tabella che segue:

<b>Avanzo di amm.ne AdSP effettivo al 01.01.2019</b>	<b>351.665.887,31</b>
Avanzo di amm.ne applicato al bilancio 2019	80.774.979,86
Tot. 1 <sup>a</sup> variazione competenza entrate	1.882.660,00
Tot. 1 <sup>a</sup> variazione competenza uscite	<u>12.609.172,89</u>
<b>Avanzo di amm.ne AdSP post 1<sup>a</sup> variazione presunto al 31.12.2019</b>	<b>260.164.394,56</b>

<b>Fondo cassa AdSP effettivo al 01.01.2019</b>	<b>340.407.788,81</b>
Fondo cassa applicato al bilancio 2019	26.668.953,72
Tot. 1 <sup>a</sup> variazione cassa entrate compreso allineamento residui attivi	- 14.743.052,38
Tot. 1 <sup>a</sup> variazione cassa uscite compreso allineamento residui passivi	<u>18.379.094,31</u>
<b>Fondo cassa AdSP post 1<sup>a</sup> variazione presunto al 31.12.2019</b>	<b>280.616.688,20</b>



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2019 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Varia z. in dimin.</i>	<i>Prev.Comp. 2019 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2019 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	48.574.000,00	70.000,00	0,00	48.644.000,00	62.362.303,80
<i>Entrate c/capitale - Titolo II</i>	Euro	1.789.833,00	1.364.900,00	0,00	3.154.733,00	40.275.942,87
<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	7.001.600,00	447.760,00	0,00	7.449.360,00	10.154.047,22
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>57.365.433,00</b>	<b>1.882.660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.248.093,00</b>	<b>112.792.293,89</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	80.774.979,86	10.726.512,89	0,00	91.501.492,75	59.791.100,61
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>138.140.412,86</b>	<b>12.609.172,89</b>	<b>0,00</b>	<b>150.749.585,75</b>	<b>172.583.394,50</b>

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2019 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Varia z. in dimin.</i>	<i>Prev.Comp. 2019 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2019 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	33.312.137,34	1.771.229,82	0,00	35.083.367,16	46.354.050,79
<i>Uscite c/capitale - Titolo II</i>	Euro	97.826.675,52	10.390.183,07	0,00	108.216.858,59	118.437.523,50
<i>Partite Giro - Titolo III</i>	Euro	7.001.600,00	447.760,00	0,00	7.449.360,00	7.791.820,21
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>138.140.412,86</b>	<b>12.609.172,89</b>	<b>0,00</b>	<b>150.749.585,75</b>	<b>172.583.394,50</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>138.140.412,86</b>	<b>12.609.172,89</b>	<b>0,00</b>	<b>150.749.585,75</b>	<b>172.583.394,50</b>

Per quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della 1.ma nota di variazione e assestamento al bilancio di previsione 2019 da parte del Comitato di gestione ai sensi dell'art. 9, comma 5, lettera c) della legge 84/1994, la cui deliberazione dovrà essere trasmessa al Ministero vigilante per la relativa approvazione di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 12, comma 2, lettera a) della legge 84/1994.



**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca

*N. Manca*

Dott. Domenico Romanò

*Domenico Romanò*

Dott. Carlo Sedda

*C. Sedda*