

Allegato n. 1 al Verbale n. 6/2023

**RELAZIONE SULLA 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.

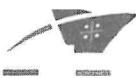
Con la nota di assestamento e variazione al bilancio di previsione 2023, l'Ente provvede, ai sensi dell'articolo 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, a rideterminare gli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati nel conto consuntivo 2022, nonché ad 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, 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, ha tra l'altro rappresentato l'accertamento di maggiori entrate correnti, rispetto alle medesime conseguite nell'anno 2018, per complessivi € 17.198.986,15, consentendo per l'esercizio in corso, ai sensi dell'art. 1, comma 593 della legge di bilancio n.160/2019, il superamento dei limiti di spesa previsti dallo stesso articolo 1, comma 591.

Con la presente nota di assestamento, il Risultato di Amministrazione presunto da applicare all'esercizio 2023 viene rideterminato sulla base delle risultanze del conto consuntivo 2022:

- Fondo Cassa iniziale	€ 435.190.854,25
- Residui Attivi iniziali	€ 246.815.315,18
- Residui Passivi iniziali	<u>€ 105.397.077,76</u>
Avanzo di amministrazione all'1.1.2023	€ 576.609.091,67

Il Collegio, esaminata la documentazione, i prospetti trasmessi ed il rendiconto finanziario gestionale alla data del 10.07.2023, ha verificato che dalla allegata situazione amministrativa (prospetto "Risultato di amministrazione presunto") stampato in data 12.07.2023, risultano accertate entrate per € 32.542.133,50, impegnate uscite per € 30.029.301,71 e variati in diminuzione residui attivi per € 6.597,38. In conseguenza delle suddette partite l'Avanzo di amministrazione al 12/07/2023 risulta di € 579.115.326,08. Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023, tenuto conto delle previste partite vincolate e parte disponibile, è quantificato in €. 565.637.207,27.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Avanzo di amministrazione al 12.07.2023 e presunto al 31.12.2023

Fondo cassa effettivo al 01.01.2023	576.609.091,67
entrate accertate dall'1.1.2023 al 12.07.2023	32.542.133,50
spese impegnate dall'1.1.2023 al 12.07.2023	-30.029.301,71
variazione dei residui attivi al 12.07.2023	-6.597,38
variazione dei residui passivi al 12.07.2023	0,00
Avanzo di amministrazione al 12.07.2023	579.115.326,08
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023	565.637.207,27

Dallo stesso prospetto il risultato presunto di amministrazione al 31.12.2023, per effetto delle entrate e delle spese previste per la restante parte dell'esercizio (dal 13.07.2023 al 31.12.2023), risulta pari a € 565.637.207,27.

Per quanto riguarda invece le variazioni alle entrate e spese del bilancio di previsione 2023 rispetto alle previsioni iniziali, nel "bilancio di previsione dpr 97/2003 - variazione del 10/07/2023" in esame, sono previste maggiori entrate per complessivi € 93.504.685,53 e maggiori spese complessive per € 104.469.972,55.

Le variazioni ai capitoli dell'Entrata e della Spesa sono di seguito rappresentate.

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 (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 (Olbia)	150.000,00	0,00
1.2.1.030	2.01.01.01.005/AO	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 - 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. - (Olbia)	2.000.000,00	0,00
1.2.2.035	3.01.02.01.0300	Proventi da servizi ispettivi e controllo - (Olbia)	1.700.000,00	0,00
1.2.2.060	3.01.02.01.035/BO	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 di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione (Cagliari)	25.000,00	0,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 (Olbia)	1.400.000,00	0,00
1.2.3.030	3.03.03.02.999C	Interessi attivi di mora da altri soggetti (Cagliari)	11.000,00	0,00
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.831.000,00	0,00

ENTRATE CORRENTI

Le voci in aumento di entrate correnti riguardano in particolare, come evidenziato nella nota di assestamento:

- i capitoli relativi alle tasse portuali e a quelle di ancoraggio (E1.2.1.010 ed E1.2.1.030) nonché a i proventi da traffico passeggeri, servizi ispettivi e di controllo (E1.2.2.020, E1.2.2.030, E1.2.2.035 e E1.2.2.050), che tengono conto degli accertamenti registrati nel primo semestre dell'esercizio in corso proiettati al 31.12;
- il capitolo E1.2.3.010 recante "Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchina nell'ambito portuale" in conseguenza delle "...*indicazioni fornite dalla Direzione Valorizzazione Patrimonio (DVP) dell'Ente che, con nota prot. int. n.16452/23, ha motivato lo scostamento rispetto al bilancio di previsione 2023, con il rinnovo ex lege di molte concessioni per un ulteriore anno oltre all'aggiornamento degli stessi all'indice ISTAT aumentato, eccezionalmente, del 25,15%.*"
- il capitolo E1.2.3.030 "Interessi attivi", per i ritardi nel pagamento delle fatture attive da parte degli utenti portuali. Il tasso degli interessi legali è passato dall'1,25% del 2022 al 5% a decorrere dal 01.01.2023.

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 - Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti	237.058,77	0,00

fr



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali (Cagliari)		
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

La variazione complessiva in aumento al titolo II "Entrate in conto capitale" di € 7.466.184,44, deriva dall'ottenimento dei contributi e finanziamenti ottenuti e dei quali si richiamano i principali provvedimenti.

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'AdSP MS un contributo di € 237.058,77, quale quota di detta annualità che, come comunicato al MIT con nota prot. 13001 del 29.05.2023, è destinata all'intervento di "Manutenzione e messa in sicurezza della passeggiata a mare fronte Marina Militare del Porto di Cagliari".

Lo stesso DI 401/2022 ha previsto € 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", e € 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 l'Autorità rappresenta, nella nota di assestamento, che l'importo complessivo dei lavori per € 735.000,00, è stato interamente finanziato con le risorse del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020, già in parte rendicontate al 31.12.2022. Pertanto, con prot. 0012481 del 23.05.2023, l'AdSp 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 € 800.000,00, precisando che la differenza rispetto all'importo del finanziamento concesso troverà copertura con fondi dell'Ente.

Con Decreto Direttoriale n. 97 del 31.05.2023 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, nell'approvare 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*), ha riconosciuto all'AdSP MS un finanziamento di € 879.125,67, destinato all'adeguamento dei prezzi



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

per la realizzazione del distretto della cantieristica dell'Avamposto est del porto canale di Cagliari - 2° lotto funzionale Opere a mare.

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 (Ministero Ambiente e Sicurezza Energetica) e l'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.

Infine, 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 importo, dovendo esser trasferito ai concessionari/terminalisti interessati, 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 - (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 - (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 - 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.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

USCITE CORRENTI

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.

Esse sono analiticamente riportate nel prospetto che segue.

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.050	1.03.02.01.001/DC	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità - 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 - 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	Vestiaro - Vestiario (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.01.02.004O	Vestiaro - 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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 (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 - (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. - (Cagliari)	5.000,00	0,00
1.2.1.090	1.03.02.11.999C	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. - (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) - (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 - Fondo esodo	20.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			1.271.050,00	15.500,00

Si riportano di seguito, in riferimento ad alcuni aumenti dei capitoli di spesa, le motivazioni indicate nella nota che accompagna il provvedimento di variazione/assestamento:

- 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, adottate contestualmente alla nota di assestamento ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36: si tratta del "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;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- il capitolo U1.2.3.010 "Interessi passivi" viene, prudenzialmente, incrementato di € 500.000,00 (lo stanziamento iniziale era di € 40.000) a seguito dell'atto di precetto, notificato via PEC in data 20 giugno 2023, protocollo 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 dall'Autorità, 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".

- 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", per la ricapitalizzazione della società partecipata Cagliari Free Zone s.c.p.a.).

- 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 per le tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, atteso che la citata normativa dispone l'obbligo di accantonare, per il successivo versamento al bilancio dello Stato, una quota pari all'1% delle stesse.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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	

Alle uscite in conto capitale viene apportata una variazione complessiva in aumento di €7.065.500,00 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 ulteriori necessità rappresentate dagli uffici dell'Ente.

In particolare 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.

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



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)	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	7.01.02.99.999O	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

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.

VARIAZIONI ENTRATE E USCITE E AVANZO FINANZIARIO

Le sopra richiamate variazioni, riepilogate nel prospetto che segue, determinano un avanzo finanziario di € 8.976.134,44 che riduce il disavanzo finanziario del bilancio di previsione 2023 che passa da € 19.941.421,46 a € 10.965.287,02 .

VARIAZIONE ENTRATE		
TIT. I - ENTRATE CORRENTI	9.831.000,00	1
TIT. II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.466.184,44	2
TIT. III - PARTITE DI GIRO	5.037.101,09	
TOT.VARIAZIONE ENTRATE	22.334.285,53	
VARIAZIONE USCITE		
TIT. I - SPESE CORRENTI	1.255.550,00	3
TIT. II - SPESE INCONTO CAPITALE	7.065.500,00	4
TIT. I - PARTITE DI GIRO	5.037.101,09	
TOT.VARIAZIONE USCITE	13.358.151,09	
<i>Avanzo CORRENTE</i>	8.575.450,00	(1-3)
<i>Avanzo .C/CAPITALE</i>	400.684,44	(2-4)
AVANZO FINANZIARIO da nota di assettamento e variazioni al 12/07/2023	8.976.134,44	

h



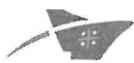
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, riepilogato per Titoli, presenta quindi 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 Entrate	Euro	91.111.821,46	22.334.285,53	0,00	104.469.972,55	244.037.388,59

Spese						
<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





IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SITUAZIONE BILANCIO 2023 AGGIORNATO CON 1^ NOTA VARIAZIONE

entrate correnti	68.302.900,00
entrate c/capitale	7.969.184,44
entrate pgiro	17.232.601,09
tot. Entrate	93.504.685,53
uscite correnti	52.175.441,46
uscite c/capitale	35.061.930,00
uscite pgiro	17.232.601,09
tot. Us cite	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 variaizone	10.965.287,02

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

Alla nota di assestamento è allegata la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto da applicare all'esercizio 2023, in considerazione delle variazioni della sola cassa in entrata e in uscita.

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.

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto, il Collegio non ha osservazioni da formulare circa la documentazione esaminata ed esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Comitato di Gestione all'assestamento e alle variazioni al bilancio di previsione 2023.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Dott. Giovanni Logoteto, Presidente
- Dott. Giuseppe De Turrís, componente effettivo
- Dott.ssa Alessandra Toparini, componente effettivo



giuseppe de turrís
26.07.2023
15:33:42
GMT+01:00

Firmato digitalmente da
ALESSANDRA TOPARINI
CN = ALESSANDRA
TOPARINI
C = IT