



VERBALE N. 8/2021

Il giorno 17 dicembre 2021 alle ore 18:00, giusta convocazione in pari data, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, sono presenti:

- dott. Giovanni Logoteto, presidente;
- dott.ssa Alessandra Toparini, componente effettivo;
- dott. Giuseppe De Turrís, componente effettivo.

All'ordine del giorno della riunione sono previsti i seguenti argomenti:

- 1) 3^a variazione al bilancio di previsione 2021;
- 2) modifiche al bilancio di previsione 2022, già approvato con delibera del comitato di gestione n. 18 del 02.11.2021;
- 3) nota Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile prot. 37324.13-12-2021 ad oggetto "verbale collegio dei revisori n. 5 del 28-29 settembre 2021" (indennità polivalenza);
- 4) revisione ordinaria delle partecipazioni societarie detenute dall'Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna al 31.12.2020, ai sensi dell'art. 20 d.lgs. n. 175/2016;
- 5) relazione sulla struttura organizzativa, amministrativa e contabile dell'ADSP.

Partecipa alla riunione la dott.ssa Valeria Serra, dirigente dell'Area finanziaria dell'Ente.

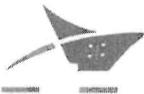
Si precisa che, data la complessità degli argomenti all'ordine del giorno, la riunione è stata interrotta alle ore 20:30 ed è ripresa alle ore 9:00 del 20 dicembre 2021.

1. 3^a VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

La terza variazione al bilancio di previsione 2021 viene proposta con la procedura d'urgenza prevista dal comma 7 dell'art. 14 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità che consente, in casi eccezionali da motivare, l'adozione di variazioni nell'ultimo mese dell'esercizio.

Le suddette variazioni sono state adottate tramite il decreto del Presidente n. 400 del 17/12/2021, emesso ai sensi del comma 2 del sopracitato art. 14 e saranno sottoposte alla ratifica del Comitato di Gestione nella riunione del prossimo 20 c.m.

La nota di variazione in esame ha riguardato esclusivamente i capitoli delle entrate, in conto competenza e cassa, per gli importi di seguito indicati:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ENTRATE CORRENTI

DPR	PDC	DESCRIZIONE	VARIAZIONE COMPETENZA	VARIAZIONE CASSA
1.2.2.020	3.01.02.01.043/BO	Proventi da servizi n.a.c. - proventi da servizi traffico passeggeri (Olbia)	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00
1.2.2.035	3.01.02.01.030O	Proventi da servizi ispettivi e controllo (Olbia)	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
1.2.2.050	3.01.02.01.035/AO	Proventi di autorizzazioni per operazioni ortuali di cui all'art.16, L.84/94 (Olbia)	€ 8.300,00	€ 8.300,00
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)	€ 7.000,00	€ 7.000,00
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)	€ 7.000,00	€ 7.000,00
1.2.3.010	3.01.03.01.002C	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale (Cagliari)	€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00
1.2.3.010	3.01.03.01.002O	Canone occupazione spazi e aree pubbliche (Olbia)	€ 350.000,00	€ 350.000,00
1.2.3.040	3.04.99.99.999O	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c. (Olbia)	€ 3.000,00	€ 3.000,00
1.2.4.010	3.05.99.99.999/AC	Altre entrate correnti n.a.c. (Cagliari)	€ 135.000,00	€ 135.000,00
1.2.4.010	3.05.99.99.999O	Altre entrate correnti n.a.c. (Olbia)	€ 65.000,00	€ 65.000,00
Totale variazioni correnti			€ 7.375.300,00	€ 7.375.300,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

DPR	PDC	DESCRIZIONE	VARIAZIONE COMPETENZA	VARIAZIONE CASSA
2.2.1.010	4.02.01.01.001/AC	Contributi agli investimenti da Ministeri (Cagliari)	€ 132.970.000,00	€ 22.322.415,56
2.2.1.010	4.02.01.01.001/AO	Contributi agli investimenti da Ministeri (Olbia)	€ 37.210.000,00	€ 4.405.961,84
Totale variazioni c/capitale			€ 170.180.000,00	€ 26.728.377,40
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			€ 177.555.300,00	€ 34.103.677,40

Sulle entrate correnti viene apportata una variazione complessiva in aumento di €7.375.300,00 in considerazione delle maggiori somme accertate e previste rispetto ai dati inseriti in fase di bilancio di previsione 2021.



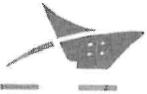
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La motivazione alla base del ricorso alla procedura di variazione “*in casi eccezionali nell'ultimo mese dell'esercizio*” consiste nella circostanza che in data 02.11.2021 sono pervenuti all'Ente gli accordi procedurali stipulati con il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili, inerenti il PNRR – Fondo complementare – D.L. n.59/2021 – Decreto ministeriale n.330 del 13.08.2021, prot. 31719 del 29.10.2021 e n. 31766 del 02.11.2021. Con i citati accordi procedurali, l'Ente è stato ammesso ai finanziamenti statali per un importo complessivo di € 170.180.000,00 per la realizzazione di interventi infrastrutturali in ambito portuale sinergici e complementari al PNRR di cui al suddetto D.M. 330/21 e, in data 10.12.2021, dei citati finanziamenti statali, risulta versato nel conto di Tesoreria dell'Ente l'importo di € 18.341.536,46 per l'intervento di banchinamento del nuovo terminal Ro Ro del Porto Canale di Cagliari.

Conseguentemente l'Ente ha ravvisato la necessità di adeguare il bilancio di previsione 2021 alle suddette maggiori entrate introducendo una variazione in aumento al capitolo delle entrate in conto capitale “E2.2.1.010” per € 170.180.000,00 in conto competenza ed € 26.728.377,40 in conto cassa, sulla base dell'importo attribuito all'annualità 2021, come previsto nei citati accordi di programma.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Entrate		Prev.Comp. 2021 consolidata	Variazioni in +	Variazioni in -	Prev.Comp. 2021 aggiornata	Prev.Cassa 2021 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	43.695.900,00	7.375.300,00	0,00	51.071.200,00	67.411.147,52
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	1.538.968,90	170.180.000,00	0,00	171.718.968,90	72.102.974,25
Partite Giro - Titolo III	Euro	12.100.700,00	0,00	0,00	12.100.700,00	14.475.971,28
Totale Entrate	Euro	57.335.568,90	177.555.300,00	0,00	234.890.868,90	153.990.093,05
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	32.037.374,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	89.372.943,08	177.555.300,00	0,00	234.890.868,90	153.990.093,05

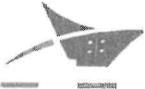


IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Spese		Prev.Comp. 2021 consolidata	Variazioni in +	Variazioni in -	Prev.Comp. 2021 aggiornata	Prev.Cassa 2021 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	41.784.101,60	0,00	0,00	41.784.101,60	49.813.897,94
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	35.488.141,48	0,00	0,00	35.488.141,48	69.001.104,51
Partite Giro - Titolo III	Euro	12.100.700,00	0,00	0,00	12.100.700,00	12.747.899,98
Totale Uscite	Euro	89.372.943,08	0,00	0,00	89.372.943,08	131.562.902,43
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	145.517.925,82	22.427.190,62
Totale Generale	Euro	89.372.943,08	0,00	0,00	234.890.868,90	153.990.093,05

SITUAZIONE RENDICONTO FINANZIARIO AGGIORNATO 2021	
entrate correnti	€ 51.071.200,00
entrate c/capitale	€ 171.718.968,90
entrate p.giro	€ 12.100.700,00
Tot.Entrate	€ 234.890.868,90
uscite correnti	€ 41.784.101,60
uscite c/capitale	€ 35.488.141,48
uscite p.giro	€ 12.100.700,00
Tot. Uscite	€ 89.372.943,08
Avanzo di parte corrente	€ 9.287.098,40
Avanzo in conto capitale	€ 136.230.827,42
Totale avanzo finanziario con 3^a nota variazione	€ 145.517.925,82

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021, rideterminato a seguito delle suddette variazioni e analiticamente riportato nella tabella dimostrativa del "RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO", modificato in forza della variazione in esame e allegato al decreto del Presidente n. 400/2021 citato in premessa, presenta i seguenti risultati riepilogativi:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ESERCIZIO 2021**

Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2021	€	537.234.953,86
Totale Parte vincolata	€	446.974.959,18
Parte disponibile	€	90.259.994,68

Al riguardo il Collegio, considerato quanto esposto nella documentazione tecnica elaborata dall'Ente, nonché gli ulteriori dettagli forniti nel corso dell'odierna riunione, ritiene che la variazione in esame possa essere adottata.

Le variazioni in esame non alterano l'equilibrio del bilancio, per cui il Collegio esprime parere favorevole al provvedimento di terza variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2021 sottoposto alla ratifica dal Comitato di Gestione.

OMISSIS

L'assemblea termina alle ore 10:15.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e sarà trasmesso al Presidente dell'Ente, alle Amministrazioni vigilanti e alla Corte dei Conti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giovanni Foglietta, Presidente



Dott. Giuseppe De Lurris



Dott.ssa Alessandra Popparini

