

ATTI PARLAMENTARI

XIX LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 108

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

(Esercizio 2021)

Trasmessa alla Presidenza il 13 luglio 2023

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL RISULTATO DEL
CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
FINANZIARIA DELL' AUTORITY DI SISTEMA
PORTUALE DEL MARE DI
SARDEGNA

2021

Relatore: Consigliere Stefano Perri

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

la dott.ssa Alessandra Manetti

Determinazione n. 75/2023



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 27 giugno 2023;

visto l'articolo 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto l'art. 6, comma 9, della legge 28 gennaio 1994, n. 84 e successive modifiche ed integrazioni che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità di sistema portuale al controllo della Corte dei conti;

vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998, con la quale questa Sezione ha deliberato che il controllo di competenza è da esercitare ai sensi degli artt. 2, 7 e 8 della citata legge n. 259 del 1958;

visto il decreto legislativo 4 agosto 2016 n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mare di Sardegna;

visto il rendiconto generale dell'Autorità relativo all'esercizio finanziario 2021, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;



CORTE DEI CONTI

udito il relatore Consigliere Stefano Perri, e sulla sua proposta discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mare di Sardegna per l'esercizio 2021;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze il rendiconto generale suddetto-corredato delle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mare di Sardegna per l'esercizio 2021, corredato delle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione, e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per il predetto esercizio.

RELATORE
Stefano Perri
firmato digitalmente

PRESIDENTE
Manuela Arrigucci
firmato digitalmente

DIRIGENTE
Fabio Marani
depositata in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO	2
1.1 Quadro normativo	2
1.2 Disposizioni emergenziali e interventi connessi al PNRR.....	5
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	10
2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo.....	11
3. IL PERSONALE	13
3.1. Assetto organizzativo.....	13
3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio.....	14
3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.	16
3.4. Spesa del personale	17
3.5. Contrattazione collettiva nazionale e decentrata	20
3.6. Trasparenza e valutazione della “performance amministrativa”	21
4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	23
5. L’ ATTIVITA’	26
5.1. Attività promozionale	26
5.2. Regolazione dei servizi di interesse generale e attività negoziale.....	26
5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria e grandi opere di infrastrutturazione	31
5.4 Operazioni, servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell’ambito portuale.....	35
5.5 Lavoro portuale temporaneo.....	36
5.6 Traffico portuale.....	37
5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale	40
6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	43
6.1. Dati significativi della gestione.....	43
6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	44
6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui	50
6.4. Conto economico	53
6.5. Lo stato patrimoniale	55
6.6. Partecipazioni	58

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	60
-----------------------------------	----

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Progetti e fonti di finanziamento.....	8
Tabella 2 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: impegni.....	12
Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale.....	15
Tabella 4 - Spesa per il personale.....	18
Tabella 5 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021	18
Tabella 6 - Importi erogati a titolo di premio nel 2021, posti a raffronto con il 2020	19
Tabella 7 - Programma triennale opere pubbliche dell' AdSP 2020-2022.....	24
Tabella 8 - Programma triennale opere pubbliche dell' AdSP 2022-2024.....	24
Tabella 9 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari	27
Tabella 10 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.....	28
Tabella 11 - Attività negoziale e tipologia di affidamento	30
Tabella 12 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna aggiornata a giugno 2023	32
Tabella 13 - Traffico merci e passeggeri complessivo.....	37
Tabella 14 - Traffico merci per singoli porti*nel 2020.....	38
Tabella 15 - Traffico merci per singoli porti nel 2021	38
Tabella 16 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità)nel 2020.....	39
Tabella 17 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2021	39
Tabella 18 - Entrate per canoni.....	42
Tabella 19 - Principali saldi contabili della gestione.....	44
Tabella 20 - Andamento delle entrate e delle uscite	45
Tabella 21 - Rendiconto finanziario - entrate	46
Tabella 22 - Rendiconto finanziario - uscite	47
Tabella 23 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate	48
Tabella 24 - Situazione amministrativa	51
Tabella 25 - Gestione residui attivi e passivi.....	52
Tabella 26 - Conto economico	54
Tabella 27 - Stato patrimoniale	57

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2021 dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto relativo all'esercizio 2020 è stato approvato con determinazione n. 41 del 12 aprile 2022 e pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 557.

1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Quadro normativo

Il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 è significativamente intervenuto sulla previgente legislazione portuale, modificando gli assetti organizzativi territoriali dei porti italiani con l'istituzione delle Autorità di sistema portuale, di seguito AdSP, nuovi enti pubblici non economici, destinati a sostituire le Autorità portuali preesistenti, anch'essi dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria.

Le AdSP hanno il compito di indirizzare, programmare, coordinare, promuovere e controllare le operazioni portuali. Svolgono la manutenzione delle parti comuni e dei fondali, sorvegliano la fornitura dei servizi di interesse generale, amministrano in via esclusiva le aree e i beni demaniali, pianificano lo sviluppo del territorio portuale. Inoltre, coordinano le attività amministrative esercitate dagli enti pubblici nell'ambito portuale e promuovono forme di raccordo con i sistemi logistici retroportuali e interportuali.

In tale contesto normativo si colloca la nascita dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna, comprendente i porti di Cagliari e Olbia Golfo Aranci - già sede delle sopresse Autorità portuali - e i nuovi porti di Foxi-Sarroch, Porto Torres, Oristano, Portoscuso-Portovesme, Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale) e Arbatax.

Le funzioni ed i compiti di detta AdSP sono ricavabili dalle disposizioni che attengono all'operatività dei porti. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio per gli aspetti generali.

A titolo di aggiornamento rispetto al passato, va qui ricordata la decisione del 4 dicembre 2020 della Commissione UE che ha censurato - in linea con gli orientamenti già assunti per gli scali di altri Paesi europei - l'esenzione dall'imposta sulle società di cui beneficiano gli scali nazionali per ipotizzata violazione dei principi di concorrenza, richiedendo di allineare il sistema fiscale italiano alle norme UE in materia di aiuti di Stato, a partire dal 1° gennaio 2022. La detta decisione è stata impugnata il 29 marzo 2021 davanti al Tribunale UE¹, ai sensi dell'art. 256 del Trattato e dell'art. 51 dello Statuto della Corte di Giustizia, da tutte le AdSP.

In tale contesto, da ultimo, il legislatore è intervenuto con l'art. 4 bis del decreto-legge 16 giugno 2022, n. 68, convertito, con modificazioni, dalla legge 5 agosto 2022, n. 108, che, al

¹ A luglio 2021 la Commissione europea ha presentato un controricorso davanti al Tribunale europeo, per cui la questione è ancora pendente.

comma 1, ha modificato l'art 6 della legge n. 84 del 1994. In particolare, con il comma 9 bis, è stato fissato il principio in base al quale le AdSP rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES).

Il comma 9 ter, inoltre, ha stabilito che - in quanto esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici, - l'attività di prelievo autoritativa delle tasse di ancoraggio, delle tasse portuali sulle merci sbarcate e imbarcate e delle tasse per il rilascio delle autorizzazioni di cui all'articolo 16 della legge n. 84 del 1994, non costituisce esercizio di attività commerciale. Per quel che riguarda le entrate da tassazione si prevede che sia un decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili (Mims), di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze (Mef) a stabilire "i limiti minimi e massimi" delle varie tipologie di prelievi e i "criteri per la determinazione degli stessi." Trattandosi di risorse vincolate nella destinazione le AdSP avranno l'onere di determinare i vari importi all'interno di tali limiti e di provvedere alla rendicontazione.

In base al comma 9 quater, infine, i canoni percepiti dalle AdSP per le concessioni demaniali sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo di imposta, ridotto del 50 per cento, a titolo di deduzione forfettaria delle spese.

Con il comma 2 dello stesso art. 4 bis si prevede inoltre che le disposizioni di cui si è detto abbiano decorrenza retroattiva dal 1° gennaio 2022, come richiesto dalla Commissione Europea. Vengono fatti salvi i comportamenti adottati anteriormente e non si fa luogo al rimborso di quanto già versato.

La predetta modifica della normativa fiscale non potrà non determinare effetti sui bilanci delle AdSP, incidendo sui saldi e, soprattutto, sul risultato di esercizio.

Nei successivi referti si darà conto dell'applicazione della nuova normativa, nonché degli esiti del citato ricorso volto all'annullamento della decisione della Commissione del 4 dicembre 2020, ancora pendente presso il Tribunale dell'Unione Europea.

In materia poi di concessioni del demanio portuale, si deve evidenziare la sostituzione del testo dell'art. 18 della legge 84 del 1994 operata dall'art. 5, c.1, legge 5 agosto 2022 n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021). Il nuovo testo stabilisce che le concessioni sono affidate, previa determinazione dei relativi canoni commisurati all'entità dei traffici portuali ivi svolti, sulla base di procedure ad evidenza pubblica, avviate anche a istanza di parte, con pubblicazione di un avviso, garantendo condizioni di concorrenza effettiva e quindi nel

rispetto dei principi di trasparenza, imparzialità e proporzionalità. Il successivo comma 2 prevede l'emanazione, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge (27 agosto 2022), di un decreto attuativo da parte del Mims di concerto con il Mef, che - nel rispetto del principio di concorrenza - definisca i criteri per l'assegnazione delle concessioni, l'individuazione della loro durata, l'esercizio dei poteri di vigilanza e controllo, l'individuazione di limiti nella quantificazione dei canoni a carico dei concessionari.

In base alla disposizione contenuta nel comma 7, le concessioni possono comprendere anche la realizzazione di opere infrastrutturali da localizzarsi preferibilmente in aree sottoposte ad interventi di risanamento ambientale ovvero in aree abbandonate e in disuso. Al fine di evitare concentrazioni e posizioni dominanti, la norma prevede che il concessionario di un'area demaniale in ambito portuale possa svolgere l'attività autorizzata solo nell'area oggetto della concessione stessa e possa ottenere solo una concessione nel medesimo porto, salvo che si tratti di plurime concessioni inerenti ad attività merceologicamente differenti. È prevista peraltro una deroga al divieto di cumulo nei porti di dimensioni maggiori, classificati, ai sensi dell'art. 4 della legge n. 84 del 1994, di rilevanza economica internazionale e nazionale.

Si fanno salvi, infine, gli effetti degli atti concessori esistenti alla data di entrata in vigore della legge n. 118 del 2022.

In data 28 dicembre 2022 è stato emanato il regolamento attuativo di cui si è fatto prima cenno avente ad oggetto: "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine": Con l'emanazione di tale decreto si è colmata una lacuna normativa in un settore fortemente strategico, che richiede regole certe e condivise, e ora anche obiettivo del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Si evidenzia che l'Autorità è stata oggetto di ispezione amministrativo contabile da parte dei Servizi ispettivi del MEF-RGS, le cui risultanze sono partitamente illustrate nei singoli paragrafi interessati della presente relazione.

1.2 Disposizioni emergenziali e interventi connessi al PNRR.

Le disposizioni emergenziali

Nel referto dell'anno passato sono state dettagliatamente indicate le molteplici misure straordinarie di sostegno al settore portuale, finalizzate a ridurre l'impatto negativo che la pandemia da "Covid-19," e le conseguenti restrizioni ai traffici ed alla mobilità hanno determinato per l'economia dei porti italiani, nonché direttamente per i bilanci delle Autorità di sistema portuale

Modifiche sono state apportate all'art. 199 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, estendendo fino al 15 dicembre 2021 la facoltà per le AdSP di prevedere, compatibilmente con le proprie disponibilità di bilancio, la riduzione dell'importo dei canoni concessori e di quelli relativi alle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, in favore dei concessionari che dimostrino di aver subito, nel periodo compreso tra il 1° gennaio 2021 e il 15 dicembre 2021, una diminuzione pari o superiore al 20 per cento del fatturato registrato nel medesimo periodo dell'anno 2019. A tal scopo le suddette Autorità possono utilizzare il proprio avanzo di amministrazione, limitatamente all'anno 2020. Delle sei richieste presentate soltanto due sono state accolte.

È stato modificato, poi, il comma 10-bis del medesimo art. 199 ed è stato istituito un fondo con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2020 e di 68 milioni per l'anno 2021, le cui risorse sono dirette a compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare quelli derivanti dai diritti di porto, introiti destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali.²

L'art. 48, c.1 bis del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, ha modificato l'art. 5 della legge n. 84 del 1994, semplificando la possibilità di adottare adeguamenti tecnico funzionali (ATF) per modificare i Piani regolatori portuali (Prp) e le procedure per l'accertamento della conformità ai piani urbanistici e alle norme in materia di edilizia delle opere pubbliche da realizzare nei porti.

In questo contesto, sono state introdotte da ultimo anche norme speciali per l'AdSP del Mare di Sardegna. Si fa riferimento all'art.1, c. 997, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 (legge di

²La relazione tecnica ha precisato che tali infrastrutture sono in linea di principio escluse dall'applicazione delle norme in materia di aiuti di Stato.

bilancio per il 2022) che, in considerazione del calo dei traffici nei porti italiani derivante dall'emergenza da *Covid-19* e al fine di sostenere l'occupazione e di accompagnare i processi di riconversione industriale delle infrastrutture portuali e di evitare grave pregiudizio all'operatività e all'efficienza portuali, ha autorizzato l'Ente ad istituire, entro la data del 30 giugno 2022, per i porti nei quali almeno l'80 per cento della movimentazione di merci containerizzate avviene o sia avvenuta negli ultimi cinque anni in modalità *transshipment* e nei quali persistano da almeno dodici mesi stati di crisi aziendale o cessazioni delle attività terminalistiche, un'Agenzia per la somministrazione del lavoro e per la riqualificazione professionale nella quale confluiscono i lavoratori in esubero delle imprese che operano ai sensi degli artt. 16 e 18 della legge, n. 84 del 1994. L'attività dell'Agenzia predetta, la cui durata non può superare i trentasei mesi, è svolta avvalendosi delle risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente nei bilanci dell'Autorità. Con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 3 marzo 2022, l'AdSP ha approvato l'atto costitutivo e lo statuto della società K.A.L.Por.T, interamente partecipata dall'AdSP, con un capitale di euro 20.000. A tali misure si aggiungono gli ulteriori interventi di sostegno, a partire dal 2021, previsti dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021, art. 1, cc. 662, 666, 729 e 731).

Gli interventi connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza

Il quadro generale di riferimento va aggiornato anche con riguardo alle disposizioni di semplificazione, nonché alle norme ed ai provvedimenti attuativi emanati in connessione con la programmazione straordinaria confluita nel Piano nazionale di ripresa e resilienza, e nel Programma nazionale per gli investimenti complementari (Pnc), a carico dei fondi complementari.

Il settore dei porti, infatti, è contemplato dal Pnrr, che, nel considerare le AdSP sia quali soggetti attuatori che realizzatori, ne accentua la qualificazione come *asset* strategico della politica della mobilità, dedicando ad esso un intero ambito della misura 3 (infrastrutture per una mobilità sostenibile) - componente 2 (intermodalità e logistica integrata) e prevedendo apporti finanziari per la sostenibilità ambientale dei porti stessi (c.d. programma *Green Ports*) pari a 270 milioni di euro, a carico dei fondi europei.

Con l'art.1, c.1 del decreto-legge n. 59 del 6 maggio 2021, convertito, con modificazioni, dalla legge 1°luglio 2021, n. 101, è stato approvato inoltre il Piano nazionale per gli investimenti complementari, finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del Pnrr e sono state

ripartite le relative risorse per complessivi 30.622,46 milioni per gli anni dal 2021 al 2026. Al settore portuale sono state destinate risorse per complessivi 2.860 milioni.

Il decreto Mef del 6 agosto 2021 ha assegnato le risorse finanziarie previste dal Pnrr alle amministrazioni titolari degli interventi e ha ripartito i traguardi e gli obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione.

Il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330 ha ripartito tra tutte le AdSP l'importo complessivo di 2,8 miliardi utilizzabili dal 2021 al 2026, di cui alle regioni del Sud è stato destinato il 43 per cento. Nel dettaglio, il pacchetto di risorse è così ripartito: gli interventi per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici ammontano a 1,47 miliardi, quelli per l'aumento selettivo della capacità portuale sono pari a 390 milioni, quelli per l'ultimo/penultimo miglio ferroviario o stradale ammontano a 250 milioni, gli interventi per l'ammodernamento energetico a 50 milioni. Particolarmente importanti per la riduzione delle emissioni inquinanti e per la sostenibilità ambientale sono i progetti per l'elettrificazione delle banchine (*cold ironing*) per i quali è previsto uno stanziamento di 675,6 milioni.

In ordine alle Autorità che sono interessate alle risorse finanziarie contenute in detto piano, questa Sezione ha inviato uno specifico questionario ad esse come a tutti gli altri enti la cui gestione finanziaria ricade nell'ambito di competenza.

Nel questionario somministrato è stato anche chiesto di riferire sulle misure regolamentari, amministrative e contabili e sui relativi processi adottati per la realizzazione di tali progetti (es. predisposizione di un piano per la gestione, il controllo, il monitoraggio e la rendicontazione dei progetti finanziati, costituzione di apposita struttura dedicata), e se sia stato previsto l'adeguamento dei sistemi informativi ai fini della fornitura degli opportuni flussi di dati al sistema ReGiS del Mef, appositamente istituito per il coordinamento dei finanziamenti e progetti Pnrr; inoltre è stato chiesto di riferire in merito ad un'eventuale creazione di un sistema di contabilità separata, al fine di assicurare la tracciabilità dei finanziamenti.

All'AdSP del Mare di Sardegna fanno capo nove progetti, per un importo complessivo di euro 180,2 milioni a carico dei fondi Pnrr - Pnc.

Con riferimento ai progetti presentati dalla AdSP del Mare di Sardegna, che si è qualificata come soggetto attuatore e realizzatore degli stessi, sette riguardano la realizzazione di infrastrutture per il *cold ironing* e sono interamente finanziate dal Pnrr, mentre 1 progetto riguarda la realizzazione dei banchinamenti del nuovo *terminal ro - ro* presso il Porto canale di

Cagliari ed è finanziato anche da altre fonti. Un ulteriore progetto riguarda la realizzazione della strada di collegamento del *terminal ro - ro* nell'avamposto ovest del Porto Canale con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e il ripristino della ex SS 195, finanziato con i fondi Pnrr ZES.

Nella tabella seguente sono riportati i progetti presentati dall'AdSP del Mare di Sardegna, finanziati dal Pnrr e Pnc, le somme già trasferite e in parte contabilizzate alla data di gennaio 2023 e l'ammontare complessivo dei finanziamenti, comprensivi di altre fonti di finanziamento oltre al Pnrr.³

Tabella 1 - Progetti e fonti di finanziamento

n.	Somme previste Pnrr-Pnc			Somme				Pnrr-Pnc + altre fonti finanziarie		
	progetti	missione e componenti			trasferite	*impegnate	*Contabil.te	pagate	missione e componenti	
	M2C2	M3C2	M5C3					M2C2	M3C2	M5C3
1-9		180.181.240		65.106.874	10.817.870	3.717.421	3.714.215		305.000.000	

Fonte: elaborazione C.d.c. su dati ente

* Si fa riferimento alla nozione di impegno finanziario, mentre le somme contabilizzate sono quelle fatturate e registrate in base allo stato di avanzamento lavori.

L'AdSP ha dichiarato di aver realizzato gli obiettivi del 2021 e del 2022 di tutti i progetti, ad eccezione di quelli relativi al nuovo *terminal ro-ro* nel porto canale di Cagliari, in quanto, in assenza delle autorizzazioni tecniche (di competenza del Consiglio superiore dei LL.PP.) e ambientali (decreto VIA), non è stato possibile appaltare i lavori entro il 30 giugno 2022. Per i 7 progetti relativi al *cold ironing* è in corso la progettazione tecnico esecutiva, mentre il progetto che si è aggiunto nel 2022, è in fase di predisposizione.

³ Nel referto dell'esercizio precedente, cui si rinvia, si è dato atto dei progetti finanziati dal Pnrr e Pnc, delle somme trasferite e contabilizzate al 31 dicembre 2021 e dell'ammontare complessivo dei finanziamenti, comprensivi di altre fonti di finanziamento oltre al Pnrr. I progetti erano 8, l'ammontare dei finanziamenti era di 170,2 milioni, di cui trasferiti 26,7 milioni e contabilizzati 1,6 milioni. L'ulteriore progetto relativo alla realizzazione della strada di collegamento del terminal ro - ro del Porto Canale con lo svincolo viario sulla SS 195, si è aggiunto nel 2022.

La piattaforma informatica dei progetti è in corso di realizzazione. Tale piattaforma interloquirà con la realizzanda piattaforma Mims per il Pnrr e, tramite questa, con il ReGiS.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi dell'AdSP il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti.

La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Gli emolumenti del Presidente, nonché i gettoni di presenza dei componenti del Comitato di gestione sono a carico del bilancio dell'Autorità di sistema portuale e vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili.

Va richiamato per completezza il d.p.c.m. 23 agosto 2022, con il quale è stato adottato il "Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici" che troverà applicazione a partire dai prossimi rinnovi delle cariche.

Il Presidente

Il Presidente dell'AdSP è stato nominato con decreto ministeriale n. 369 del 17 luglio 2017. Con d.m. n. 284 del 15 luglio 2021 il Presidente è stato confermato nell'incarico per il successivo quadriennio. Sui relativi poteri si fa rinvio alle precedenti relazioni.

Anche il trattamento economico, determinato dal Comitato di gestione con la delibera n. 2 del 2017, in 170.000 euro annui lordi per la parte fissa ed euro 60.000 per la parte variabile, è stato confermato. La parte variabile erogata nel 2021 si riferisce all'attività svolta nel 2020 a seguito della necessaria verifica del raggiungimento degli obiettivi; analogamente per l'anno 2021 il compenso in questione è stato erogato nell'anno 2022.

L'AdSP ha attestato che quanto complessivamente corrisposto al Presidente, al lordo dei contributi previdenziali, assistenziali e degli oneri fiscali a suo carico, rientra nei limiti previsti dal disposto dall'art. 13 del decreto-legge 24 aprile 2014 n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.

Il Comitato di gestione

Con decreto del Presidente dell'AdSP n. 93 del 15 novembre 2017 è stato nominato il Comitato di gestione dell'Autorità di sistema portuale, composto dal Presidente dell'Ente stesso, da un delegato dell'Autorità marittima di Cagliari, da un rappresentante della regione Sardegna, da uno della città metropolitana di Cagliari e da uno della città di Olbia. I componenti di detto

organo sono stati confermati con decreto presidenziale n. 236 del 27 luglio 2021. Ogni componente del Comitato ha diritto a un gettone di presenza fissato in euro 30 a seduta. Nell'esercizio in esame sono stati impegnati euro 720 per gettoni riferiti a 6 sedute (24 gettoni corrisposti ai componenti che non vi hanno rinunciato).

L'AdSP ha precisato, altresì, che per i membri del Collegio dei revisori che hanno partecipato alle sedute (n.5) del Comitato di gestione sono stati impegnati ed erogati gettoni di presenza per euro 392,25.⁴

Il Collegio dei revisori dei conti

Esso è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, nominati con decreto del Mims, in possesso di specifica professionalità. Il Presidente e un membro supplente sono designati dal Mef.

Con decreti ministeriali nn. 377 del 25 luglio 2017 e n. 3 del 17 gennaio 2018 sono stati nominati per un quadriennio i membri del Collegio dei revisori dei conti; con decreto n. 419 del 28 ottobre 2021 è stato ricostituito il Collegio. Ai componenti, nelle more dell'emanazione del d.m. di cui all'art. 11 della legge n. 84 del 1994, sono stati attribuiti i compensi fissati provvisoriamente nella misura lorda di euro 18.400 per il Presidente e di euro 13.800 per ciascuno dei due membri, mentre è stato previsto un compenso di euro 2.300 per ciascuno dei due supplenti.

2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2021 per i compensi spettanti agli organi di amministrazione e controllo e dei rimborsi spese, posta a raffronto con i dati del 2020.

⁴ Viene riconosciuto il gettone di presenza per le sedute del comitato di gestione (euro 30,00/seduta, ex delibera del Comitato di Gestione n. 2 del 17.11.2017).

Tabella 2 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: impegni

	2020	2021	var. %
Indennità di carica al Presidente	230.000	230.021	0,0
Rimborso spese al Presidente	18.047	4.691	-74,0
Comitato di gestione	173	1.112	542,8
Collegio revisori	77.987	79.308	1,7
Gettoni e rimborsi commissioni	0	16.502	100,0
Oneri previdenziali e assistenziali a carico AdSP	56.000	48.047	-14,2
TOTALE	382.207	379.681	-0,7

Fonte: Elaborazione C.d.C. su rendiconto gestionale 2021

Nel 2021 è stato impegnato in conto competenza per il Presidente l'importo complessivo di euro 230.021, oltre ai contributi a carico dell'Ente. Detti impegni sono comprensivi della parte variabile riferita all'attività svolta nel 2020. I rimborsi spese per missioni ammontano a 4.691 euro.

Il totale dei compensi impegnati sul capitolo relativo al Collegio dei revisori è pari a euro 79.308, di cui euro 51.588 per compensi ed euro 4.823 per rimborsi spese. L'Ente contabilizza su tale capitolo anche i compensi all'OIV, che nel 2021 ammontano a euro 22.897.

Gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente ammontano a circa 48.047 euro.

Ai sensi dell'art. 1, c. 590 e seguenti, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), le AdSP sono tenute a contribuire al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, mediante il contenimento delle spese per beni e servizi nel limite del valore medio sostenuto, per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Il comma 593, art.1, della suddetta legge, ha previsto il superamento del limite di cui sopra, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto all'esercizio 2018. I versamenti al bilancio dello Stato sono stati aumentati nella misura del 10 per cento rispetto ai corrispondenti versamenti effettuati nel 2018.

Il Collegio dei revisori ha attestato che l'Ente ha effettuato i versamenti prescritti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, per un importo di euro 540.539.

3. IL PERSONALE

3.1. Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale del Segretariato generale, che si compone del Segretario generale e dalla Segreteria tecnico - operativa, ai sensi dell'articolo 10 della legge n. 84 del 1994.

Il Segretario generale è nominato dal Comitato di gestione su proposta del Presidente che lo designa tra esperti di comprovata qualificazione professionale nel settore portuale e amministrativo contabile.

Il Segretario generale - nominato su proposta del Presidente con delibera del Comitato di gestione n. 1 del 16 febbraio 2018 e rinnovato con delibera n. 15 del 2021- è stato assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta ex articolo 10 della legge n. 84 del 1994. L'attuale contratto del Segretario generale ha avuto decorrenza dal 16 febbraio 2022.

Il medesimo non è inserito nella pianta organica.

Complessivamente per la carica di Segretario generale sono stati impegnati nell'anno 2021 euro 187.219, oltre ad indennità di missione, e contributi a carico dell'Autorità compresa l'indennità sostitutiva della mensa e la quota variabile. Il pagamento della quota variabile è stato rinviato al 2022 per accertare il raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Anche per il Segretario generale l'Ente ha attestato che quanto complessivamente percepito è contenuto nei limiti previsti dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge del 2014.

La Segreteria tecnico-operativa costituisce un unico centro di responsabilità amministrativa, al quale fanno riferimento due strutture di livello dirigenziale (l'Area tecnica e l'Area amministrativa), i cui incarichi devono essere conferiti all'esito delle procedure di evidenza pubblica previste per gli enti pubblici non economici.

Sportello unico amministrativo e Organismo di partenariato

Il SUA ha la finalità di garantire miglioramenti nel processo di digitalizzazione delle procedure amministrative per un servizio all'utenza più celere, efficace e sostenibile. In questa prima fase è rivolto principalmente alla gestione delle pratiche relative al registro ex art. 68 del Codice della navigazione. Tutte le istanze dovranno, quindi, essere presentate tramite il nuovo sportello.

Con direttiva dell'Amministrazione vigilante n. 166 del 21 aprile 2021 è stato previsto l'avvio della digitalizzazione di almeno il 10 per cento dei procedimenti individuati in base al disposto dell'articolo 15 bis della legge n. 84 del 1994; con successiva direttiva del febbraio 2022 la digitalizzazione dei procedimenti suindicati è stata prevista come obiettivo della *performance* dirigenziale per cui il 60 per cento dei procedimenti digitalizzati è divenuto il *target* finale dell'obiettivo da realizzare entro il 31 dicembre 2022. Tale obiettivo è stato raggiunto con la digitalizzazione di 20 procedimenti amministrativi su 32.

Non sono state segnalate novità di rilievo per quanto attiene al funzionamento dell'Organismo di partenariato.

3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio

Con decreto presidenziale n. 469 del 30 novembre 2018 è stato adottato il Piano triennale di fabbisogno di personale per il periodo 2019 - 2021, piano successivamente aggiornato con decreto presidenziale n. 433 del 13 novembre 2020. In data 25 febbraio 2021 l'AdSP ha adottato la vigente pianta organica del personale, approvata in data 3 maggio 2021 dal Ministero vigilante, che ha previsto un organico di diritto pari a n. 107 unità, a fronte di un organico di fatto che, al 31 dicembre 2021, registrava la presenza di soli 79 dipendenti, distinti nelle rispettive qualifiche, con esclusione del Segretario generale.

Si tratta di personale allocato principalmente negli uffici delle sopresse Autorità portuali di Cagliari ed Olbia, mentre nessun dipendente risulta essere stato assegnato agli uffici di Golfo Aranci e Santa Teresa, la cui copertura è effettuata con personale in missione in funzione delle esigenze. Ad Oristano risulta essere stato trasferito un dipendente della sede di Olbia con funzioni di *front office* e collaborazione con il RUP per l'esecuzione dei lavori negli immobili dell'Ente, mentre a Porto Torres sono state assegnate 5 unità di personale, di cui una con qualifica di quadro. L'unità di V livello a tempo determinato, presente al 31 dicembre 2021

presso gli uffici di Cagliari è stata distaccata da altra Amministrazione, mentre un'altra unità inquadrata al IV livello Quadro B è stata collocata a riposo in data 31 luglio 2021.

Nel corso dell'esercizio in esame non sono state effettuate nuove assunzioni.

Occorre, tuttavia, segnalare la conclusione di procedure concorsuali, in particolare quella finalizzata alla assunzione di 16 impiegati a tempo determinato per 24 mesi (più uno riservato alle categorie protette) la cui graduatoria e relativa presa di servizio è stata approvata con decreto presidenziale n. 402 del 22 dicembre 2021. I relativi contratti di assunzione sono stati stipulati nel 2022.

Nell'esercizio 2020 si sono svolte le procedure per le progressioni interne del personale in servizio che hanno avuto quasi tutte decorrenze dall'inizio del 2021 e che hanno interessato l'articolazione interna dell'Autorità distinta nell'area di staff e nelle cinque direzioni di amministrazione. Con decreto n. 474 del 7 dicembre 2020 si era avviata la procedura per le predette progressioni interne concluse con il decreto 504 del 23 dicembre 2020.

Di seguito si espone la tabella con la pianta organica e la consistenza del personale in servizio al 31 dicembre 2021, posto a raffronto con l'esercizio precedente.

Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale

Posizioni	Organico deliberato C.P. n.9 del 2021	Dipendenti in servizio al 31/12/2020	Dipendenti in servizio al 31/12/2021	SEDI							
				Cagliari	Arbatax	Olbia	Portov.	Oristano	Golfo Aranci	Porto Torres	Santa Teresa
DIRIGENTI	7	5	5	3	0	2	0	0	0	0	
QUADRI A e B	21	18	20	11	0	8	0	0	0	1	
IMPIEGATI livello I-II-III-IV-V	79	56**	54**	21*	1	21	1	1	0	4	
Totali	107	79	79	38	1	33	1	1	0	5	0

Fonte: AdSP

*di cui 1 autista in distacco dal Tar.

**di cui 5 unità appartenenti alle categorie protette, di cui 3 in servizio a Cagliari e 2 a Olbia.

Con verbale n. 3 del 7-8 luglio 2021, il Collegio di revisione aveva sollevato dubbi di legittimità sulle procedure di riqualificazione del personale, attraverso le quali sono stati conferiti nuovi livelli retributivi. In particolare, il dubbio riguardava la sostituzione del requisito dell'anzianità di servizio con il possesso del titolo di studio richiesto per l'accesso al nuovo e

superiore livello, disposizione presente nel regolamento di reclutamento del personale dell'Autorità.

3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.

Sul capitolo di bilancio di parte corrente relativo alle “spese per consulenze” dell'AdSP, sono stati assunti impegni di spesa per euro 9.737. L'importo si riferisce al compenso riconosciuto ad un commercialista incaricato con decreto n. 284 del 5 luglio 2019, di apporre il visto di conformità sulle dichiarazioni fiscali (Irap, Ires, Iva) necessario per il recupero di crediti superiori a euro 5.000. Sulla pagina del sito “Amministrazione trasparente”, l'ispezione ministeriale ha rilevato la mancata pubblicazione degli incarichi professionali. L'Ente, in sede istruttoria, ha dichiarato che per gli incarichi tecnici che attengono direttamente alla realizzazione delle opere infrastrutturali, e che quindi sono considerati spese accessorie delle stesse, i conseguenti costi sono inseriti nei relativi quadri economici degli interventi. A fronte di ciò appare opportuno che l'Ente dia autonoma evidenza dell'ammontare di tali spese.

Nell'anno, in esame, con decreto n. 6 del 14 gennaio 2021, è stata stipulata una convenzione con la Azienda ospedaliera di Cagliari, del valore di tremila euro annui, relativa all'esercizio della funzione di medico competente, per l'adempimento dei molteplici compiti del datore di lavoro e del dirigente medico competente.

Con riferimento agli incarichi di consulenza legale, l'Ente ha dichiarato di affidare prevalentemente il contenzioso in materia civile all'Avvocatura dello Stato: nell'esercizio in esame non sono stati presentati nuovi ricorsi. Attualmente sono pendenti 25 giudizi in materia di riserve iscritte da imprese aggiudicatarie di opere, decreti ingiuntivi posti in essere dall'AdSP per il recupero dei crediti ed infine giudizi risarcitori per danni subiti da terzi sul demanio. In relazione alla prima tipologia, si evidenzia la controversia sui lavori di realizzazione dei nuovi attracchi del pontile “Isola bianca” (Olbia) per un importo complessivo di oltre 22 milioni di euro, di cui è rimasto pendente un capo per 6 milioni di euro.

Con riferimento alle azioni risarcitorie si osserva che l'Autorità si trova esposta in giudizi di valore superiore a 15 milioni di euro; infine, vi è un altro giudizio instaurato dalla cessata A.P. di Cagliari contro la società privata responsabile per danni da scarsa manutenzione della rete idrica (valore euro 1.306.000). Vi è stata una sentenza sfavorevole per l'Autorità che ha prodotto appello.

Per quanto riguarda, invece, il contenzioso amministrativo, sono pendenti 44 ricorsi in tema di concessioni demaniali, individuazione del concessionario e determinazione del canone demaniale.

In tema di contenzioso giuslavoristico, è stato definito favorevolmente all’Autorità il ricorso in Cassazione prodotto dalla medesima avverso la sentenza di secondo grado che ha riconosciuto la illegittimità dei tagli stipendiali ai dipendenti della ex A.P. di Olbia di cui si tratterà nel successivo paragrafo.

Infine, in materia tributaria, pende ancora il ricorso in Cassazione per un contenzioso promosso dall’Agenzia delle entrate, con riferimento a cartelle esattoriali per tributi non versati nel periodo 2003-2005, di importi superiori a tre milioni di euro, della soppressa A.P. di Olbia. Le sentenze di primo e secondo grado sono state favorevoli all’Amministrazione portuale.

Per quanto riguarda la quantificazione in bilancio del fondo rischi da contenzioso, va evidenziato come la nota integrativa non dia informazioni specifiche sul punto. Tale carenza è stata rilevata anche nell’ambito dell’ispezione ministeriale. In considerazione degli importi rilevanti delle cause pendenti e dell’incidenza di tale fondo sul risultato d’esercizio si invita l’Ente a porre una attenzione maggiore sulla quantificazione del suddetto fondo ed il Collegio dei revisori ad una specifica vigilanza.

Le spese legali e giudiziarie ammontano nel 2021 a 28.643 euro, cui si aggiungono quelle per liti e risarcimenti per euro 93.159.

3.4. Spesa del personale

Nelle tabelle che seguono sono indicate, nell’ordine, la spesa complessivamente impegnata per il personale e il Segretario generale, nonché il costo medio per qualifica e le somme a titolo di compenso premiale corrisposto nell’esercizio all’esame, raffrontate comparativamente con i dati rendicontati dell’esercizio precedente.

Tabella 4 - Spesa per il personale

	2020	2021	var. %
Emolumenti, indennità' e rimborsi al Segretario Generale	189.962	190.848	0,5
Indennità e rimborso spese per missioni al S.G. soggette a limite di spesa	4.413	2.635	-40,3
Emolumenti fissi al personale dipendente	4.882.565	5.030.087	3,0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.063.720	1.210.014	13,8
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0,0
Emolumenti variabili al personale dipendente	169.137	165.677	-2,0
Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite spesa	11.371	16.012	40,8
Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	9.631	5.192	-46,1
Altri oneri per il personale	89.455	56.112	-37,3
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale*	28.421	54.895	93,1
Spese per il personale non dipendente	70.410	8.077	-88,5
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorità'	1.669.310	1.735.818	4,0
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	8.188.395	8.475.367	3,5

Fonte: elaborazione Corte conti su dati bilancio AdSP.

Tabella 5 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	195.089	868.094	1.693.324	3.740.231	6.496.738
Oneri riflessi (a carico ente)	60.961	259.458	463.053	925.813	1.709.285
Accantonamento Tfr	16.201	54.129	159.665	302.114	532.109
Costi totali	272.251	1.181.681	2.316.042	4.968.158	8.738.132
Numero dipendenti	1	5	20,58	55	81,6
Costo medio	272.251	236.336	112.538	90.330	107.111

Fonte: dati AdSP

L'AdSP ha precisato che il costo medio si riferisce al personale in servizio al 31 dicembre 2021, cui si aggiunge 1 autista distaccato dal Tar, 1 stagista e per 7/12° 1 unità di personale di livello quadro B cessato al 31 luglio 2021.

Si sottolinea l'elevata entità del costo medio.

Tabella 6 - Importi erogati a titolo di premio nel 2021, posti a raffronto con il 2020

Descrizione	2020			2021			var. %
	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	
IMPIEGATI	56	56	221.750	54	54	292.152	31,7
QUADRI	18	18	126.299	20	21	186.949	48,0
DIRIGENTI	5	6*	150.000	5	6*	150.000	0,0
Totali	79	80	498.049	79	81	629.101	26,3
Segretario Generale	1	1	48.000	1	1	48.000	0,0
Totale	80	81	546.049	80	82	677.101	24,0

Fonte: dati AdSP

*di cui uno corrisposto al S.G. per un *interim*.

In merito ai premi corrisposti, l'AdSP ha precisato che, oltre alle differenze contrattualmente previste secondo il livello di appartenenza, il riconoscimento è avvenuto dopo la valutazione effettuata dall'OIV in base ai parametri fissati dalle "Linee guida del sistema di programmazione, misurazione e valutazione delle *performance*", adottate dall'Ente stesso.

L'AdSP ha precisato inoltre che le somme corrisposte a titolo di premio al personale dipendente sono comprese nei costi della contrattazione decentrata e inserite nel relativo capitolo. Detti premi vengono erogati l'anno successivo previa relazione sul raggiungimento degli obiettivi e delle *performance* redatta dal Segretario generale e dall'Organismo interno di valutazione, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 19, comma 6, del decreto legislativo n. 150 del 2009. La loro corretta contabilizzazione è riscontrata dal Collegio dei revisori nei controlli periodici dei mandati e reversali, che riguardano anche le somme corrisposte a titolo di premio al personale dipendente, oltre che annualmente in sede di riaccertamento dei residui, e sempre adempiendo all'obbligo di pubblicazione dei dati, ai sensi dell'articolo 20 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Inoltre, il dipendente collocato in pensione nel mese di luglio, benché non figuri tra le unità di personale al 31 dicembre 2021, ha riscosso il premio di propria competenza, in proporzione al periodo di effettivo servizio.

Per quanto attiene, infine, al recupero degli emolumenti indebitamente erogati in violazione dell'art. 9 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, al personale dipendente nelle due sedi delle sopresse AA.PP, l'Autorità ha comunicato l'avvenuta definizione del contenzioso pendente in Cassazione a favore dell'Autorità per cui, con decreto presidenziale n. 229 del 6 luglio 2022, sono state determinate le somme ancora da recuperare e le modalità di versamento notificate ai dipendenti interessati.

3.5. Contrattazione collettiva nazionale e decentrata

L'Autorità ha avviato fin dalla sua istituzione, nel luglio del 2017, un percorso per la creazione e razionalizzazione di una propria struttura organica unitaria, in luogo delle due distinte strutture facenti capo alle sopresse Autorità portuali di Cagliari e del Nord Sardegna che in essa si sono fuse. In questa direzione ha proceduto alla valutazione dei carichi di lavoro e dei processi decisionali, da rimodulare in coerenza con gli obiettivi strategici dell'Ente. Ha, altresì, dedicato attenzione alla omogeneizzazione della contrattazione integrativa, anche nell'ottica di garantirne la riconduzione al proprio innovato sistema di *performance*.

Si è così giunti all'approvazione, con delibera del Comitato di gestione n. 13 del 30 settembre 2021 all'accordo integrativo di secondo livello per il triennio 2021-2023 stipulato in data 21 luglio 2021.

Contestualmente sono stati definiti, in sede di contrattazione di secondo livello, alcuni istituti economici esistenti, quali ad es. superminimo e indennità di mensa, allo scopo di omogeneizzare i trattamenti economici goduti dal personale delle sopresse AA.PP.

L'Ente non aveva dato finora attuazione ai detti specifici istituti economici, stante la pendenza del contenzioso in atto innanzi ricordato circa il recupero degli emolumenti stipendiali indebitamente erogati in passato. Con la definizione del contenzioso è stato confermato il superminimo correlato a particolari incarichi, mentre alcune indennità sono rimaste fino al completamento della pianta organica.

Anche in relazione alla previsione, contenuta nella contrattazione decentrata, di possibile concessione di piccoli prestiti al personale dipendente nella misura di due mensilità, l'Ente, in linea con quanto affermato fin dal 2018, dal Collegio dei revisori, ha ritenuto non congruente con i fini istituzionali la possibilità di fruire di queste provvidenze da parte dei dipendenti. Ne ha confermato pertanto l'eliminazione.

La nuova proposta di contrattazione di secondo livello formulata dai dipendenti dell'AdSP per il triennio 2021-2023 ha per oggetto le seguenti misure accessorie:

- premio di risultato collegato al raggiungimento degli obiettivi ed erogato a tutto il personale;
- indennità per attività ispettive, di controllo e polivalenza orizzontale che sostituiscono la indennità di polivalenza prevista nella contrattazione decentrata 2018-2020, erogata agli impiegati dal 5[^] al 1[^] livello per compensare il disagio connesso all'utilizzo di autovetture per l'esercizio di funzioni di controllo nei cantieri, in banchina e nelle aree demaniali;
- superminimo erogabile ai quadri per attività particolari;
- fondo *welfare*, destinato a chi necessita di un contributo a carattere esistenziale e ricreativo e per spese dell'abitazione principale.

In data 13 gennaio 2022, a seguito dei rilievi formulati dal Collegio dei revisori e dal Mims sull'indennità di polivalenza orizzontale, è stato sottoscritto un accordo rettificativo della contrattazione aziendale di II livello 2021-2023, con cui la predetta indennità è stata abrogata e sostituita dall'indennità amministrativa, destinata al personale non "Quadro" assegnato all'Area di staff, alla Direzione amministrativa e alla Direzione pianificazione e sviluppo, che presta supporto alle altre direzioni, con svolgimento di controlli sulle procedure tecnico amministrative di pertinenza delle altre direzioni.

3.6. Trasparenza e valutazione della "performance amministrativa"

L'AdSP è assoggettata alle disposizioni contenute nella legge 6 novembre 2012 n. 190, come modificata dal decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 ed è, pertanto, destinataria delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna), per le parti dedicate agli enti pubblici non economici.

Con decreto presidenziale n. 51 del 21 febbraio 2019 è stato nominato il Responsabile unico della prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'AdSP, nella persona di un dirigente dell'Ente, incarico in precedenza attribuito al Segretario generale.

Il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2021-2023 è stato approvato con decreto del 26 marzo 2021, n. 88.

Le Autorità di sistema portuale sono tenute a costituire l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* amministrativa (OIV): con decreto n. 9 del 19 gennaio 2021 è stato costituito, a seguito di procedura selettiva pubblica, l'OIV composto da tre membri, per il triennio 2021-2023.

L'AdSP ha pubblicato sul proprio sito istituzionale i compensi attribuiti ai componenti di detto organo, nella misura di 8.000 euro lordi al presidente e di 6.000 euro per ciascuno degli altri due componenti.

Con delibera del Comitato di gestione n. 24 del dicembre 2021, è stato adottato l'aggiornamento del sistema di programmazione, misurazione e valutazione della *performance* per l'anno 2022, su parere positivo dell'OIV. Con decreto n. 82 del 2021 è stata approvata la relazione sulla *performance* 2020 e con decreto n.185 del 16 giugno 2021, aggiornato a luglio 2021, è stato approvato il piano della *performance* 2021, validato dall'OIV.

Risultano pubblicati sul sito istituzionale dell'AdSP, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente," i referti pregressi (dal 2017) di questa Corte, ai sensi dell'articolo 31 del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013.

Va dato atto, infine, del decreto del Dipartimento funzione pubblica del 30 giugno 2022, n. 132, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 209 del 7 settembre 2022 contenente il regolamento che definisce, con operatività dal 1° luglio 2022, i contenuti e lo schema tipo del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti. Introdotto dall'art. 6 del d. legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, il PIAO è un documento unico di programmazione e *governance* che sostituisce una serie di piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre. Tra questi, i piani della *performance*, dei fabbisogni, del lavoro agile e dell'anticorruzione. L'obiettivo è la semplificazione dell'attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici.

In data 14 aprile 2022 il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha inviato a tutti gli organi, al personale e agli *stakeholder* dell'Autorità una nota con la quale si è avviata una consultazione pubblica finalizzata ad acquisire proposte e osservazioni relativamente utili alla redazione del Piano integrato di attività e organizzazione P.I.A.O. 2022-2024. Si tratta di un'attività che coinvolge il Segretario generale e tutti i dirigenti coinvolti nei processi decisionali e dei relativi rischi.

4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'AdSP organizza e programma la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla novellata legge n. 84 del 1994. Con il decreto-legge 10 settembre 2021, n. 121, cosiddetto "decreto Trasporti", convertito, con modificazioni, dalla legge 9 novembre 2021, n. 156 è stato modificato l'art. 5 della legge n. 84 del 1994, in materia di programmazione e realizzazione delle opere portuali.

In particolare, la novella citata semplifica e accelera l'attività programmatica delle AdSP volta a definire l'assetto complessivo e la destinazione d'uso delle aree portuali, eliminando la prevista adozione del Piano regolatore di sistema portuale, inizialmente concepito come unitario strumento di sintesi delle linee strategiche di sviluppo di tutti i porti del sistema, e ora demandando al solo Documento di programmazione strategica di sistema (DPSS) il compito di individuare, per ciascun porto, gli obiettivi di sviluppo, gli ambiti portuali, retroportuali e di interazione tra porto e città nonché gli assi di collegamento viario e ferroviario. I Piani regolatori portuali (PRP), concepiti come piani territoriali di rilevanza statale, restano di competenza esclusiva delle AdSP con riferimento alle sole aree portuali e retroportuali, residuando alle Autorità portuali mere funzioni consultive con riguardo alle aree di interazione porto-città, oltre alla necessità di una previa intesa con gli enti territoriali competenti ai fini dell'adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti viari e ferroviari di ultimo miglio.

Infine, le Autorità di sistema portuale indicano al Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili e alle Regioni, le aree portuali e retroportuali potenzialmente destinabili all'ubicazione delle piattaforme logistiche intermodali e all'ubicazione dei punti di scambio intermodale, nonché le aree potenzialmente destinabili alla costruzione di caselli autostradali funzionali alle nuove stazioni ferroviarie dell'alta velocità e dell'alta capacità.

Presso l'AdSP del Mare di Sardegna è stata creata un'apposita direzione che si occupa delle linee strategiche e delle scelte tecniche da porre in essere nei sette scali di cui può avvalersi l'Autorità di sistema, struttura dirigenziale che a causa della crisi pandemica, nel 2020 non aveva avviato alcuna attività.

Nel 2021 sono state riattivate le attività propedeutiche, con la costituzione di un gruppo di lavoro che ha dato vita ad un primo documento di pianificazione strategica. È stato, altresì, conferito mediante la piattaforma *e-procurement* dell'Ente, ad un Centro universitario

specializzato l'incarico di predisporre il Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS), ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a), del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50, . Nell'anno 2022 il Presidente dell'Autorità ha avviato una conferenza di servizi con i rappresentanti delle amministrazioni locali coinvolte al fine di modulare il DPSS con le indicazioni emerse nei vari incontri.

Sono rimasti, invece, invariati gli altri strumenti di programmazione e, in particolare, il Piano operativo triennale (Pot), soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate, sulla base del Documento di pianificazione strategica, le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l'Autorità assegna a ciascun intervento.

Il piano operativo triennale attualmente in vigore per il triennio 2021-2023, è stato approvato con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 14 gennaio 2021.

Parimenti invariato è l'ulteriore strumento di programmazione consistente nel Programma triennale delle opere pubbliche (Pto), che ai sensi dell'art. 21 del decreto legislativo n. 50 del 2016, ss.mm.i, si raccorda necessariamente con il documento di pianificazione.

Si espongono, di seguito, le risorse finanziarie previste per ciascun programma, con gli aggiornamenti secondo criteri di scorrimento annuale.

Tabella 7 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2020-2022

Quadro risorse disponibili				
	2020	2021	2022	Importo totale
Importo interventi programmati	64.157.440	32.509.995	20.844.516	117.511.951

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

Tabella 8 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2022-2024

Quadro risorse disponibili				
	2022	2023	2024	Importo totale
Importo interventi programmati	66.088.892	113.104.512	145.689.156	324.882.560

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

Dal confronto tra le due tabelle emergono differenze relative al 2022 che l'Ente attribuisce alla rimodulazione della programmazione in base agli impegni già assunti relativi alle singole annualità.

5. L'ATTIVITA'

5.1. Attività promozionale

L'attività promozionale ha subito un drastico ridimensionamento nell'esercizio in esame a causa della crisi pandemica per cui la partecipazione ad associazioni e a eventi fieristici riguardanti il traffico marittimo e portuale è avvenuta sempre *on line*, come pure la partecipazione alle fiere internazionali nel settore passeggeri e crocieristico *Italian cruise day* per euro 1.500 e per altro evento SRM contributo di euro 4.000. L'AdSP nel 2021 ha confermato l'adesione all'Assoporti italiana e all'Associazione dei porti crocieristici del Mediterraneo, versando un contributo rispettivamente di euro 91.901 e di euro 4.800.

5.2. Regolazione dei servizi di interesse generale e attività negoziale

Nelle tabelle seguenti viene indicato l'elenco dei servizi più rilevanti affidati nei porti ricompresi nella circoscrizione della AdSP. Nella redazione delle tabelle si è tenuto conto degli affidamenti in corso nell'esercizio di riferimento; sono state annotate le scadenze successive al 31 dicembre 2021 al fine dell'aggiornamento. Nei prossimi referti sarà dato conto del seguito degli affidamenti indicati in tabella come rapporti scaduti.

Pur tenendo conto della situazione emergenziale che ha caratterizzato gli esercizi 2020 e 2021 consentendo la proroga degli affidamenti scaduti e in scadenza, appare indispensabile, considerato che risultano numerosi contratti scaduti oggetto di proroga, un ritorno al pieno ossequio della normativa sui contratti pubblici, evitando il protrarsi di rapporti scaduti.

Tabella 9 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizi di illuminazione	Gara aperta Mepa	24/01/2019	23/01/2022
Servizio di pulizia e raccolta rifiuti nelle aree demaniali marittime del porto di Cagliari.	Aperta Aggiudicata con decreto del Presidente n. 252 del 28/07/2022	31/05/2021	30/11/21
Decreto proroga: decreto del Presidente n. 157 del 27.05.2021		1/08/2022	31/07/2025 (con opzione rinnovo 1 anno)
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti dalle navi e dei residui del carico nel porto di Cagliari	Aperta	01.08.2016	31/08/2021
	Attualmente il servizio è svolto in regime di concorrenza da imprese iscritte al registro di cui all'art. 68 cod. nav. fino all'individuazione di nuovo contraente. (propedeutica alla gara l'approvazione del piano di gestione rifiuti dalle navi in fase di predispos. ai sensi d.lgs. n.197 del 2021		
Servizio idrico integrato e gestione della rete fognaria	Anche nel corso del 2021 i servizi sono stati svolti direttamente dall'AdSP, che sta concordando l'affidamento al Gestore Unico.		
Servizio di trasporto passeggeri imbarco/sbarco porto di Cagliari molo Sabauda esterno - molo Rinascita	Aperta	01/07/2018	15/03/2022
	Il servizio è stato prorogato con decreto del presidente n.197 del 29/06/2021, fino al 15/03/2022, fino esaurimento monte ore non esaurite per riduzione traffici causa pandemia. Indetta gara con decreto Presidente n.248 del 20/07/2022, in fase conclusiva.		
Stazione marittima e accoglienza navi da crociera	Contratto quindicennale dal 28.12.2013		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde dell'Ente	Aperta	14/06/2021	13/06/2024
Servizio di controllo degli impianti portuali	Aperta	24/09/2019	24/09/2022
Servizio di portierato nelle aree demaniali-presidio varco Porto Canale	Aggiudicata con decreto del Presidente n.136 del 19/04/2022	01/10/2022	31/03/2023
	In precedenza il servizio era stato affidato a nuovo contraente ai sensi dell'art.36, c.2, lett.a, d.lgs. n.50 del 2016 s.m.i., per mesi 14 dal 31/07/2021 a 30/09/2022		
Servizio di pulizia degli immobili	Aperta	01/10/2021	30/09/2024
	Il servizio è stato svolto dal 12/12/20 al 30/9/2021 con affidamento diretto e successiva proroga tecnica.		
Manut. ordinaria e straord. Sistema di videosorveglianza e teleallarme	Aperta	02/07/2017	15/09/2026
Servizio di portierato nelle aree demaniali escluse quelle sensibili	Aperta	01/10/2022	31/03/2023
	Nelle more della procedura aperta per l'affidamento pluriennale il servizio era stato prorogato di mesi 6 con scadenza 31/01/2022		

Fonte: dati forniti dall'AdSP

Tabella 10 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizio di gestione e manutenzione illuminazione dei porti del nord Sardegna	Piattaforma elettronica dell'ente (ai sensi art.36, c.2 lettera b) del d.lgs. n. 50 del 2016)	22/07/2020	21/05/2021
		22/07/2021	21/07/2022
		Nota: nelle more della conclusione delle procedure di gara l'AdSP ha proceduto ad affidamenti diretti e/o modifiche contrattuali al fine di assicurare la continuità del servizio.	
Servizi di facility management per immobili ad uso ufficio	Convenzione Consip	01/08/2014	01/08/2021
	Proroga ai sensi dell'art.57, c.5, lett.a) di 293 giorni	02/08/2021	19/05/2022
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti nelle aree demaniali e banchine	Procedura aperta (ai sensi art.60 del d.lgs. n.50 del 2016)	01/11/2019	31/01/2020
		19/02/2020	19/08/2020
	Nota: nelle more della conclusione delle procedure di gara e di un ricorso al Tar, l'AdSP ha proceduto ad affidamenti diretti e/o modifiche contrattuali al fine di assicurare la continuità del servizio.		
	Procedura aperta su piattaforma elettronica AdSP (ai sensi artt.60 e 129 del d.lgs. n.50 del 2016)	17/01/2021	16/01/2024
		Il servizio ha durata di 3 anni, con opzione di prosecuzione di ulteriori tre.	
Servizio di raccolta rifiuti conferiti dalle navi	Nelle more del nuovo piano rifiuti e dell'indizione della gara per l'individuazione del concessionario, dal febbraio 2018 all'attualità il servizio è svolto in regime di concorrenza da imprese iscritte al registro di cui all'art.68 cod. nav. fino all'individuazione di nuovo contraente.		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.	Procedura aperta (ai sensi artt.60 e 129 del d.lgs. n.50 del 2016)	09/07/2019	09/07/2022 (con opzione di prosecuzione di ulteriori tre anni)
Servizio di manutenzione dei cancelli e sbarre automatiche	Procedura su piattaforma elettronica dell'ente (ai sensi art.36, c.2, lett.a) del d.lgs. n.50 del 2016 e art.1 d.l. n. 76 del 2020)	01/02/2021	31/03/2023

(continua)

(segue)

Tabella 10 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizio di pulizia locali a uso comune della stazione marittima Olbia	Procedura su piattaforma elettronica dell'ente (manifestazione di interesse e procedura negoziata)	01/05/2020	28/02/2021
		Nota: Dall'1/3/2021 al 30/05/2021 c'è stata una proroga tecnica di tre mesi, seguita da 1 affidamento diretto fino al 31/08/2021, al fine di permettere la conclusione della gara per l'affidamento del servizio per 2 anni.	
	Piattaforma elettronica, affidamento diretto (ai sensi art.36, c.2, lett.a) del d.lgs. n.50 del 2016) in attesa esito ricorso al Tar	01/09/2021	28/02/2022
	Procedura aperta (ai sensi art.60 e art.95, c.3, lett.b del d.lgs. n.50 del 2016)	01/03/2022	28/02/2024
Servizio di manutenzione ordinaria impianti immobili stazione marittima di Olbia	Piattaforma elettronica dell'ente (manifestazione di interesse e procedura negoziata)	01/04/2020	30/09/2021
	Procedura aperta (ai sensi art.60 e art.95, c.3, lett.b del d.lgs. n.50 del 2016) per la durata di 24 mesi	01/10/2021	30/09/2023
Servizio di security per le aree portuali	Procedura ristretta sopra soglia comunitaria preceduta da pre-qualifica	20/04/18	15/10/21
		Dal 20 aprile al 15 ottobre 2021 c'è stata una proroga tecnica, in attesa nuova gara avviata in data 11 agosto 2021	
Stazione marittima servizio ai passeggeri			
Primo lotto (instradamento veicoli)	Procedura aperta telematica di importo superiore alla soglia comunitaria nei settori speciali art.114 e ss. d.lgs. n. 50 del 2016.	28/07/2020	27/07/2022
Secondo lotto (bus navetta)		25/03/2021	24/03/2023
Terzo lotto: (Informazioni)		27/08/2020	26/08/2022

Fonte: AdSP

Per quanto riguarda l'attività negoziale riguardante l'acquisizione di beni e servizi strumentali, si espone di seguito una tabella che riassume i principali contratti conclusi nel 2021 dall'AdSP e le modalità di affidamento, con la specificazione dell'utilizzo delle procedure centralizzate

tramite Consip o Mepa; l'Ente dichiara di essersi dotato di una piattaforma telematica *e-procurement* per la gestione di tutte le procedure di affidamento.

Tabella 11 – Attività negoziale e tipologia di affidamento

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	DI CUI			Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	Spesa sostenuta nell'esercizio in esame
		Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa		
Procedure aperte (art. 60)	31			31	36.534.289	18.397.702
Procedure ristrette (art.61)	1			1	21.384	3.208
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art.63)	32			32	391.453	201.419
Affidamento diretto (art.36 c.2 lett.a)	491	7		484	4.172.217	2.467.857
Affidamento diretto previo confronto di più offerte economiche (art. 36, c. 2 lett.a)	35			35	1.551.055	980.323
Affidamento in amministrazione diretta (art.36, c.2, lett.a) e b)	35			35	550.927	224.629
Procedura negoziata previa consultazione di più operatori economici (art.36, c.2, lett.b),c),c bis e d)	18			18	8.263.780	5.808.895
Procedura negoziata previa pubblicazione del bando (art.36, c.9)	22			22	237.287	168.561
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione (art.3, c.1, lett. c)	10	3		7	7.277.176	4.803.483
Totale complessivo	675	10	0	665	58.999.568	33.056.077

Fonte: AdSP

L'AdSP ha dichiarato di avere effettuato gli acquisti di beni e servizi con sistemi telematici di negoziazione nel rispetto degli obblighi di legge.

In particolare, come risulta dalla tabella che precede, n. 31 contratti sono stati affidati con procedura aperta, per un importo di 36,5 milioni, pari al 62 per cento del totale; gli affidamenti diretti sono stati n. 491, per un importo di 4,2 milioni, cui si aggiungono n. 35 contratti, con affidamenti diretti previo confronto di più offerte economiche; le procedure negoziate previa

consultazione di più operatori economici sono 18, per circa 8,3 milioni. Si sottolinea che ben 665 procedure su 675 sono state svolte extra Consip e Mepa. Soltanto n. 10 contratti sono stati affidati attraverso convenzioni Consip, accordi quadro e ricorso al mercato elettronico.

Questa Corte intende precisare che anche per i contratti di modesto importo e al di sotto della soglia comunitaria- nella specie peraltro di valore complessivamente rilevante - è necessario che l'Ente tenga conto dei principi di carattere generale indicati nel Codice dei contratti pubblici (ora decreto legislativo n. 36 del 2023)(ovvero: economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità), nonché rispetti il principio di rotazione, in modo da assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle micro, piccole e medie imprese.

5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria e grandi opere di infrastrutturazione

Nel periodo in esame l'AdSP ha impegnato per opere di manutenzione ordinaria riferite ad interventi negli uffici e nelle parti comuni la complessiva somma di euro 1.847.838 (euro 1.676.636 nel 2020); gli interventi di manutenzione straordinaria hanno richiesto l'impegno per euro 8.495.446 (euro 25.420.768 nel 2020)

L'AdSP ha dichiarato di non aver percepito somme a titolo di fondo perequativo, ad eccezione degli impegni assunti per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni dei porti del nord Sardegna finanziati in tal modo in esercizi pregressi.

Per ciò che concerne le grandi opere di infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9 della legge n. 84 del 1994, riguardano "*le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, le darsene, bacini e banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali*", si riportano nella successiva tabella quelle principali, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento a febbraio 2023. Come è agevole verificare dalla tabella, numerose opere risultano in uno stato iniziale, nonostante i cospicui finanziamenti assegnati e la programmazione adottata.

Tabella 12 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna aggiornata a giugno 2023

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURA										
Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione e lavori	Data inizio lavori	Data fine lavori (contratto)	Tipo di gara	Costo lav aggiudicati	Perizie di variante o suppletive	Costo totale lavori	Stato av. lavori	Collaudo
PORTO DI CAGLIARI										
Lavori di realizzazione del distretto della cantieristica da realizzarsi nell'avamposto est del Porto Canale - 2° lotto funzionale: opere a mare	D.M. n. 353 del 13/08/2020	28/10/2020	I Lavori sono iniziati in data 09.12.2021. Sono già stati emessi n. 12 stati di avanzamento lavori per un importo pari a euro 21.570.137,50, corrispondente ad una percentuale pari al 97,815 euro in data 29.05.2023 è stata certificata l'ultimazione dei lavori al 25.05.2023. È in corso di predisposizione lo stato finale dei lavori e sono in corso le operazioni di collaudo.	25.05.2023	procedura aperta (appalto integrato)	19.929.045,39	1.979.206,61	21.908.252,00	97,815%	In corso
Infrastrutturazione aree G1W e G2W del Porto Canale	D.M. n. 353 del 13/08/2020	/	/	/	procedura aperta (appalto integrato)	/	/	/	/	/
Prolungamento della banchina sul lato nord-est del Porto Canale	Fondi AdSP Mare di Sardegna	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Banchinamento per navi Ro Ro del Porto Canale	d.l. n. 59 del 2021 - Fondi complementari del PNRR	/	/	/	procedura aperta (appalto integrato)	/	/	/	/	/
PORTO TORRES										

(segue)

Realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente Porto Torres	I. n. 208 del 1998 - Attivazione delle risorse preordinate dalla legge finanziaria per l'anno 1998 al fine di realizzare interventi nelle aree depresse. Istituzione di un fondo rotativo per il finanziamento dei programmi di promozione imprenditoriale nelle aree depresse e	31/12/2014	<p>Trattandosi di appalto integrato si è reso necessario acquisire autorizzazioni di natura ambientale. È stata fatta una consegna parziale dei lavori in data 11.12.2018. Si stanno ottenendo le verifiche di ottemperanza al Decreto VIA 35 del 2018, attualmente mancano le autorizzazioni delle prescrizioni A2, A3 e A7, documentazione trasmessa agli Enti di controllo nel mese di marzo 2023. Attualmente si è completato il trapianto della posidonia, si stanno realizzando i dissuasori da posizionare a protezione della posidonia presso il Parco dell'Asinara e si sta avviando il servizio di catalogazione dei reperti archeologici, servizio richiesto dal MIBACT nella prescrizione A4.</p> <p>Si è in attesa del rinnovo del Decreto VIA alla firma del Ministero dei Beni culturali, istanza presentata nel mese di gennaio 2023. I lavori dovrebbero iniziare con l'ottenimento della proroga del Decreto VIA.</p>	26.02.2025	Procedura ristretta ai sensi dell'art.168 d.lgs. n.163 del 2006	euro 29.536.397,16	/	/	/
Realizzazione dello scalo di alaggio e varo con gru delle imbarcazioni all'interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna	D.G.R. n. 30 /15 del 20.06.2017 D.G.R. n. 55 /25 del13.12.2017 - FSC 2014/2020 Patto per lo sviluppo della Regione Sardegna. Approvazione Convenzione e assunzione impegno di spesa della somma di euro1.350.000,00. Capitolo SC07.0045 - C.d.R. 00.08.01.04 - Codifica PCF .2.03.01.01.000 - Bilancio ADSP		<p>Con Decreto del Presidente n. 436 del 25 novembre 2022 sono stati aggiudicati i lavori.</p> <p>In data 20.12.2022 con verbale di consegna parziale dei lavori agli atti al prot. 31760 del 20.12.2022 sono stati consegnati i lavori.</p> <p>In data 30.05.2023 è stato stipulato il contratto con rep. n. 3221 in data 30.05.2023.</p>	230 giorni	Procedura aperta	euro 3.998.524,87	euro 3.998.524,87	/	/

Porto di Porto Torres. - Darsena Servizi 2° lotto	AdSP Mare di Sardegna	<p>Affidata progettazione preliminare – definitiva - esecutiva con Decreto n 112/2022. Preliminare consegnato in data 23.11.2022 con nota prot. 28815.</p> <p>Affidata verifica del progetto con Decreto 372/2022. Consegna del report di verifica del preliminare in data 12.12.2022 con prot. 30632.</p> <p>Trasmissione del report per controdeduzioni, al professionista con nota prot. 3901/2023. Si è in attesa di approvazione del piano di caratterizzazione da parte dell'ARPA.</p>	/	/	/	/	/	/	/
Manutenzione, escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale di Porto T.	AdSP Mare di Sardegna	<p>AFFIDATA PROGETTAZIONE DEFINITIVA con Decreto n 81/2022.</p> <p>La progettazione definitiva è in fase di esecuzione. Il servizio è stato consegnato in data 15.03.2022 con verbale di consegna di pari data.</p> <p>Progettazione sospesa in attesa che venga approvato un adeguamento Tecnico Funzionale per autorizzare, presso il porto industriale, la realizzazione di una vasca di colmata in cui depositare il materiale di dragaggio.</p>	/	/	/	/	/	/	/
Progettazione definitiva ed esecutiva per la riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato denominato "Mercato Ittico" in un centro servizi per il porto di Porto Torres.	AdSP Mare di Sardegna	<p>Aggiudicazione appalto efficace in data 16 febbraio 2023.</p> <p>Contratto stipulato in data 23.03.2023 con rep. N. 3215.</p> <p>Consegna parziale dei lavori in data 03.03.2023.</p>	/	/	/	/	/	/	/ (segue)

Fonte: AdSP

5.4 Operazioni, servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell'ambito portuale.

Tra le funzioni che il legislatore assegna all'AdSP, assume particolare rilievo la gestione in via esclusiva delle aree e dei beni del demanio marittimo ricompresi nella propria circoscrizione: tali beni possono essere dati in concessione ai privati in applicazione dell'articolo 18 della legge n. 84 del 1994 (concessioni di aree e banchine) e dell'articolo 36 del cod. nav. (concessione di beni demaniali). Sono vietate le proroghe o i rinnovi automatici, in quanto non si sostanziano in nuove procedure di affidamento ispirate ai principi di trasparenza e concorrenza.

Nell'esercizio 2020, peraltro, la normativa emergenziale ha ammesso in via eccezionale queste forme di proroghe automatiche. Come anticipato nella parte normativa, infatti, il decreto-legge n. 34 del 2020, all'art.199, commi 2 e 3, ha previsto la proroga di due anni della durata delle autorizzazioni per la fornitura del lavoro portuale temporaneo, la proroga di 12 mesi della durata delle autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali rilasciate ai sensi dell'articolo 16 della legge n. 84 del 1994, la proroga di 12 mesi delle concessioni rilasciate ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione e dell'articolo 18 della medesima legge, delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto a passeggeri, nonché di quelle per il servizio di rimorchio, rilasciate ai sensi dell'articolo 101 del codice della navigazione.

Porto di Cagliari

Dal sito *web* dell'AdSP, a cui rimanda la relazione annuale dell'Ente, risultano rilasciate le seguenti autorizzazioni:

- n. 6 per l'esercizio delle operazioni portuali;
- n. 6 per ognuna categoria di servizi portuali previsti nel Regolamento per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali dell'ex A.P. di Cagliari, approvato con decreto presidenziale n. 237 del 2009.

Le imprese autorizzate a svolgere operazioni portuali di durata pluriennale nel porto di Cagliari sono 6, di cui 1 titolare di concessione ex art.18 della legge n. 84 del 1994, e quelle autorizzate a svolgere servizi portuali sono 5; per una di esse l'autorizzazione è stata rilasciata nel corso del 2020. Per un'impresa autorizzata a svolgere operazioni e servizi portuali è stata avviata la procedura di revoca.

Porti di Oristano, Portoscuso e Portovesme

Con decreto n. 14 del 22 gennaio 2019 è stato determinato, sentita la Commissione consultiva locale, il numero massimo di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali nel porto di Oristano, nel numero rispettivamente di cinque per conto terzi ed in numero illimitato in conto proprio e di due per ogni categoria di servizi portuali ex art. 2 dell'ordinanza n. 2/2002, emessa dall'Autorità marittima di Oristano.

Al 31 dicembre 2021 risultavano 3 imprese autorizzate ex art. 16 all'esercizio di operazioni portuali e 2 imprese autorizzate all'esercizio di servizi portuali.

Con decreto n. 27 del 5 febbraio 2019 è stato determinato, sentita la Commissione consultiva locale, il numero massimo di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali nel porto di Portovesme, nel numero rispettivamente di 4 per operazioni per conto terzi ed in conto proprio, concessionarie ex art. 18 della legge n. 84 del 1994, 4 non concessionarie e di 8 per i servizi portuali di cui all'ordinanza n. 40/2015 dell'Ufficio circondariale marittimo di Portoscuso.

Al 31 dicembre 2021 risultavano quattro imprese autorizzate ad operazioni e servizi portuali ex art. 16 della legge n. 84 del 1994, di cui una concessa nel corso del 2020.

Porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres

Per quanto riguarda i porti di Olbia/Golfo Aranci e Porto Torres, le autorizzazioni allo svolgimento di operazioni e di servizi portuali, ai sensi degli art.16 e 18 della legge n. 84 del 1994, sono 4 e 3 per Olbia/Golfo Aranci e 3 e 2 per Porto Torres, nel numero massimo di 5 e 3 imprese per ciascuno degli ambiti portuali predetti.

Porto di Santa Teresa

Sono state rilasciate due autorizzazioni ex art.16 della legge n. 84 del 1994, a svolgere operazioni portuali della durata di 1 anno nel porto di Santa Teresa di Gallura.

5.5 Lavoro portuale temporaneo

L'individuazione dell'impresa chiamata a somministrare il lavoro portuale temporaneo, nei porti *de quibus*, è stata affidata ad un'Agenzia appositamente costituita in via sperimentale: l'attività di tale Agenzia è descritta nel paragrafo dedicato alle partecipazioni.

Il Piano dell'organico dei lavoratori dei porti di competenza dell'AdSP, relativo al triennio 2022 - 2024, è stato adottato con delibera n. 25 del 20 dicembre 2021, dietro parere favorevole della Commissione consultiva locale e dell'Organismo di partenariato.

5.6 Traffico portuale

La tabella seguente mostra i dati del traffico complessivo dell'AdSP del mare di Sardegna, nell'esercizio 2021 raffrontati con quelli dell'esercizio 2020.

Tabella 13 - Traffico merci e passeggeri complessivo

Descrizione	2020	2021	var. %
MERCI			
Solide	4.169.147	4.425.995	6,2
Liquide	22.603.280	25.724.727	13,8
Merci in colli	11.573.117	13.874.687	19,9
Totale merci movimentate	38.345.544	44.025.409	14,8
(in tonnellate)			
Numero container in TEU	68.406	109.653	60,3
TRAFFICO PASSEGGERI			
(unità)			
di linea	3.456.925	4.767.812	37,9
Croceristi	6.908	63.111	813,6
TOTALE PASSEGGERI	3.463.833	4.830.923	39,5

Fonte: dati AdSP

Come emerge dalla tabella, l'AdSP del Mare di Sardegna ha movimentato 44 milioni di tonnellate di merci, con un incremento del 14,8 per cento rispetto ai 38,3 milioni del 2020. Il 58,4 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari. Il tonnellaggio relativo al trasporto delle merci solide registra una crescita del 6,2 per cento rispetto al 2020, mentre le merci in colli mostrano un incremento del 19,9 per cento.

Il numero di *container* movimentati dal solo porto di Cagliari, mostra un aumento del 60,3 per cento, passando da 68.406 a 109.653 TEU⁵.

⁵ L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura standard di volume nel trasporto dei container, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

Le tabelle che seguono mostrano i dati di traffico merci e passeggeri del 2021 disaggregati con riguardo ai singoli porti del sistema, posti a raffronto con quelli del 2020.

Tabella 14 - Traffico merci per singoli porti* nel 2020

2020	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	TOTALE	var. %
MERCI								
Solide	945.676	78.260	0	1.226.428	1.003.131	915.652	4.169.147	1,7
Liquide	21.701.411	0	0	357.532	353.317	191.020	22.603.280	-18,9
Merci in colli	4.738.370	5.436.016	115.712	1.283.019	0		11.573.117	-18,9
Totale merci movimentate (in tonnellate)	27.385.457	5.514.276	115.712	2.866.979	1.356.448	1.106.672	38.345.544	-17,1
Numero container in TEU							68.406	-54,8

Fonte: dati AdSP

*Il porto di Santa Teresa di Gallura non ha registrato nel 2020 traffico merci.

Tabella 15 - Traffico merci per singoli porti nel 2021

2021	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVE SME	S.TERESA	TOTALE	var. %
MERCI									
Solide	774.480	119.867	0	1.035.858	1.379.387	1.116.403	0	4.425.995	6,2
Liquide	24.853.365	0	0	376.542	318.454	176.366	0	25.724.727	13,8
Merci in colli	5.594.513	6.699.144	108.574	1.395.494	0	0	76.962	13.874.687	19,9
Totale merci movimentate (in tonnellate)	31.222.358	6.819.011	108.574	2.807.894	1.697.841	1.292.769	76.962	44.025.409	14,8
Numero container in TEU	109.653	0	0	0	0	0	0	109.653	60,3

Fonte: dati AdSP

Come risulta dalle suesposte tabelle, la maggior parte dei porti del sistema hanno registrato, rispetto al 2020 massimamente impattato dalle conseguenze del Covid, significativi incrementi di merci movimentate, ad eccezione dei porti di Golfo Aranci e Porto Torres, che mostrano un decremento.

Tabella 16 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2020

2020	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	SANTA TERESA DI GALLURA	PORTOVESME	TOTALE	var. %
di linea	133.736	1.855.830	439.571	535.637	56.946	435.205	3.456.925	-43,6
Croceristi	6.908	0	0	0	0	0	6.908	-98,5
TOTALE PASSEGGERI	140.644	1.855.830	439.571	535.637	56.946	435.205	3.463.833	-47,4

Fonte: dati AdSP

Tabella 17 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2021

2021	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	PORTOVESME	S.TERESA	TOTALE	var. %
(unità)								
di linea	165.821	2.544.762	534.556	838.168	570.578	113.927	4.767.812	37,9
Croceristi	57.199	5.740	0	172	0	0	63.111	813,6
TOTALE PASSEGGERI	223.020	2.550.502	534.556	838.340	570.578	113.927	4.830.923	39,5

Fonte: dati AdSP

*Il porto di Oristano non ha registrato traffico passeggeri nel 2020 e 2021

Come risulta dalle tabelle, relativamente al settore passeggeri, si evidenzia un incremento del 39,5 per cento, imputabile soprattutto al traffico di linea che è passato da 3.456.925 a 4.767.812 unità (+37,9 per cento). L'incremento ha riguardato tutti i porti del sistema ma, in particolare il porto di Olbia che ha superato i 2,5 milioni di passeggeri. Anche il traffico crocieristico mostra una ripresa, pur rimanendo su numeri esigui rispetto al 2019, in cui aveva registrato 457 mila unità.

5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale

Come già rappresentato nella parte del quadro normativo del presente referto, l'articolo 5 della legge 5 agosto 2022, n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021), ha recentemente modificato l'art. 18 della legge n. 84 del 1994, introducendo il principio dell'evidenza pubblica nell'affidamento delle concessioni delle aree demaniali, facendo salvi, peraltro, i rapporti allo stato vigenti. L'applicazione della citata disposizione è stata subordinata alla emanazione, entro 90 giorni dall'entrata in vigore del provvedimento legislativo, di uno specifico decreto applicativo da parte dell'Autorità vigilante, di concerto con il Mef.

Con decreto del Mit, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202, è stato emanato il regolamento suindicato, entrato in vigore il 15 gennaio 2023 e avente ad oggetto: "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine."

La normativa regolamentare recepisce l'esperienza formatasi nel settore delle concessioni con l'enunciazione dei principi e delle regole generali di provenienza comunitaria, secondo l'interpretazione fornita dall'Autorità di regolazione dei trasporti (ART), dalla Corte costituzionale e dalla giurisprudenza amministrativa.

Nelle delibere dell'ART si prevedeva, tra l'altro, che le concessioni fossero affidate tempestivamente con procedura di selezione ad evidenza pubblica, avviata d'ufficio o su istanza di parte, previa pubblicazione di avviso, con modalità tali da consentire un'effettiva ed ampia conoscibilità agli operatori interessati, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, non discriminazione, proporzionalità, tutela dell'ambiente ed efficienza energetica. Venivano predeterminati, tra l'altro, i criteri di selezione delle domande, con le relative ponderazioni, quali pesi e punteggi degli elementi tecnici ed economici, che valorizzavano in particolare i piani di investimento ed i tempi di realizzazione degli stessi, gli obiettivi da conseguire e la capacità di fornire un ciclo completo di operazioni.

La Corte costituzionale (sentenze n. 1 del 2019 e 176 del 2018) aveva sottolineato che *"i criteri e le modalità di affidamento delle concessioni su beni del demanio marittimo devono essere stabiliti nell'osservanza dei principi della libera concorrenza e della libertà di stabilimento, previsti dalla normativa comunitaria e nazionale"* e che *"durate eccessive stimolano gestioni inefficienti"*.

Si riportano in nota alcune delle disposizioni più importanti del nuovo regolamento sulle concessioni demaniali.⁶

Le Autorità di sistema portuale devono adeguare i propri regolamenti alle disposizioni del regolamento ministeriale entro dodici mesi dalla data della sua entrata in vigore. Decorso detto termine, non sono applicabili le disposizioni dei regolamenti in contrasto o comunque non compatibili con detto regolamento.

A decorrere dal 1° gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento concessioni e canoni dell'AdSP del Mare di Sardegna, approvato con la delibera del Comitato di gestione n. 30 del 20 dicembre 2018 e modificato e integrato con la successiva delibera n. 17 del 30 novembre 2020. L'AdSP ha specificato che per i nuovi rilasci e per i "rinnovi" è previsto un bando (se l'iniziativa è della AdSP) o la pubblicazione dell'istanza di parte per eventuali domande in concorrenza e/o osservazioni da parte di terzi.

Non sono state riscontrate particolari situazioni di morosità, ma, a seguito della crisi ingenerata dalla pandemia, sono state chieste e, in molti casi ottenute, la rateizzazione del canone e/o la

⁶ L'autorità concedente provvede, sulla base di procedure ad evidenza pubblica, avviate anche a seguito di istanza di parte e previa valutazione della stessa, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità, tutela dell'ambiente ed efficienza energetica, al rilascio delle concessioni demaniali che, in base ai vigenti strumenti di pianificazione in ambito portuale e di programmazione dei traffici, sono destinate allo svolgimento delle operazioni portuali, in coerenza con le indicazioni degli strumenti di pianificazione strategica del settore. L'autorità provvede, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 18 del regolamento della navigazione marittima e secondo le modalità stabilite dal regolamento, alla pubblicazione del bando nel caso di procedimento avviato d'ufficio, che deve contenere un elenco tassativo di informazioni, nonché i parametri di valutazione delle domande, o alla pubblicazione di un avviso pubblico nel caso di procedimento avviato a seguito di istanza di parte, nel quale si dà contezza della presentazione dell'istanza medesima.

Le domande per il rilascio della concessione demaniale possono essere presentate da imprese in possesso dell'autorizzazione rilasciata ai sensi dell'articolo 16 della legge n. 84 del 1994 ovvero che abbiano contestualmente presentato istanza di rilascio di detta autorizzazione, nonché dei necessari requisiti di capacità professionale, tecnica, organizzativa ed economico-finanziaria, attinenti e proporzionati all'oggetto della concessione.

Il bando o l'avviso è pubblicato sul sito internet dell'autorità concedente, sul sito del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e sull'albo pretorio on-line del comune ove è situato il bene demaniale oggetto di affidamento in concessione, per almeno trenta giorni, nonché, per le concessioni demaniali di durata superiore a dieci anni, nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea.

Ciascuna Autorità di sistema portuale deve individuare con proprio regolamento i criteri per la definizione dei canoni demaniali da applicare nei singoli porti dalla stessa amministrati, anche commisurati all'entità dei traffici portuali ivi svolti e agli impegni in termini di volumi e tipologia di investimenti, annualmente rivalutati sulla base degli indici Istat. I canoni demaniali sono costituiti da:

a) una componente fissa, stabilita tenendo conto:

1) dell'ubicazione, dell'estensione e delle condizioni, ivi compreso il livello di infrastrutturazione esistente, dell'area oggetto di concessione;

2) dei limiti e dei vantaggi nell'utilizzo della concessione derivanti dalle caratteristiche dell'area di cui al punto 1);

3) dell'entità degli investimenti proposti dal concessionario in relazione alla realizzazione di infrastrutture portuali nell'area ovvero all'ammodernamento di quelle esistenti;

b) una componente variabile, stabilita mediante l'applicazione al piano economico-finanziario del concessionario di indicatori del livello di efficienza produttiva, energetica e ambientale dell'attività, nonché della qualità dei servizi offerti anche in termini di promozione e di sviluppo dell'intermodalità; tale componente è suscettibile di aggiornamento periodico.

dilazione del pagamento, con l'applicazione dei relativi interessi, specie per quelle di rilevante importo.

Per quanto riguarda la determinazione dei canoni demaniali, l'Ente dichiara che gli stessi sono stati regolarmente aggiornati in base all'indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Mims e che per il 2021 era negativo (-1,85 per cento).

Si illustrano nella successiva tabella le entrate accertate per canoni demaniali nel 2021 nella circoscrizione territoriale della AdSP, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, le riscossioni ed i canoni da riscuotere con la relativa percentuale sugli accertamenti, poste a raffronto con l'esercizio precedente.

Tabella 18 - Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati a)	Entrate correnti b)	incidenza% a/b	Canoni riscossi c)	incidenza% c/a	Canoni residui d)	incidenza% d/a
2020	11.581.715	47.129.848	25	7.823.038	68	3.758.677	32
2021	10.261.222	50.283.302	20	9.276.693	90	984.529	10

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Dalla tabella emerge una diminuzione degli importi dei canoni accertati rispetto all'esercizio precedente, sia in termini assoluti che di incidenza percentuale sulle entrate correnti, che passa dal 25 al 20 per cento. L'importo delle riscossioni invece ammonta a 9,3 milioni con un'incidenza percentuale sui canoni accertati, del 90 per cento.

Secondo quanto precisato dall'AdSP, la riduzione dei canoni demaniali accertati nel 2021 è stata causata dalla intervenuta scadenza al 31 dicembre 2019 della concessione demaniale della Stazione marittima di Olbia Isola bianca, cui nel 2020 era stato addebitato il canone mobile sui traffici del 2019 e alla decadenza al 30 giugno 2021 delle concessioni rilasciate al Porto Canale di Cagliari ad una società terminalista.

Con riferimento alla normativa emergenziale, l'AdSP ha precisato che nel corso del 2021 non è stata avviata nessuna procedura di cui all' art. 199, comma 1, lett. b) del decreto-legge n. 34 del 2020.

Per quanto riguarda l'art.199, c.1, lett. a), sono state accolte due richieste di riduzione del canone, a fronte delle 6 pervenute nel biennio 2020 - 2021, con una riduzione del 77,19 per cento nel 2020 (euro 35.262) e del 5,57 per cento nel 2021 (per euro 2.446).

6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto 2021 è stato deliberato dal Comitato di gestione in data 28 aprile 2022 ed approvato dal Ministero vigilante in data 19 luglio 2022, acquisito il parere favorevole del Mef del 5 luglio 2022. Quest'ultimo ha richiamato la raccomandazione espressa da questa Corte nel referto dell'esercizio precedente: "Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione, rappresenta l'esigenza di ricondurre la programmazione degli investimenti a canoni di reale fattibilità, secondo un puntuale cronoprogramma, in modo da ottimizzare l'utilizzo delle risorse disponibili." Il Mims ha inoltre osservato che la citata osservazione "risulta ancora più rilevante alla luce delle variazioni in aumento sia dell'avanzo di amministrazione, sia del fondo cassa nel rendiconto 2021, rispetto al rendiconto 2020 (+8 per cento e +51 per cento)."

Il Collegio dei revisori ha dato atto che il rendiconto dell'esercizio 2021 è stato redatto in conformità al vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Al rendiconto è allegata una tabella di classificazione della spesa per missioni istituzionali e programmi, ai sensi del d.p.c.m. 12 dicembre 2012.

Sono, altresì, allegati il prospetto di tempestività dei pagamenti, di cui all'art.8 del decreto-legge n. 66 del 2014, che evidenzia un anticipo nei pagamenti pari a 31,63 giorni, rispetto alle date di scadenza delle fatture e la tabella di raccordo tra lo schema di rendiconto finanziario gestionale e le voci del piano dei conti integrato previsto dal d.p.r. 4 ottobre 2013 n. 132, in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Amministrazioni pubbliche. L'Ente ha provveduto alla pubblicazione di detti indicatori nella sezione "Amministrazione trasparente" del proprio sito istituzionale.

6.1. Dati significativi della gestione

Si antepone all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai documenti esaminati relativi all'esercizio 2021.

Tabella 19 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2020	2021
a) Avanzo/disav. finanziario	-10.138.351	178.445.549
saldo corrente	22.391.101	22.376.466
saldo in c/capitale	- 32.529.452	156.069.083
b) Avanzo di amministrazione	356.480.801	536.694.828
c)Avanzo economico	16.729.267	12.646.288
d)Patrimonio netto	382.296.511	394.942.798

Fonte: Corte dei conti su dati AdSP.

La gestione si è chiusa con un avanzo finanziario di 178,4 milioni, a fronte del disavanzo dell'esercizio precedente, pari a 10,1 milioni, derivante dalla somma dei saldi entrambi positivi delle poste in conto capitale, pari a 156,1 milioni, e delle poste correnti, pari a 22,4 milioni.

Ciò ha determinato un ingente incremento dell'avanzo di amministrazione, passato da 356,5 a 536,7 milioni, di cui 445,7 milioni vincolati e 91 milioni disponibili.

Come detto, tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti, come evidenziato anche dalla notevole diminuzione nel 2021 degli impegni assunti in parte capitale.

L'avanzo economico ammonta a 12,6 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 394,9 milioni.

6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

La successiva tabella espone le entrate e le uscite del rendiconto finanziario 2021, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 20 - Andamento delle entrate e delle uscite

	2020	2021	var. %
<u>ENTRATE</u>			
Correnti	47.129.848	50.283.302	6,7
In conto capitale	48.646.768	171.148.769	251,8
Per partite di giro	5.729.938	7.753.266	35,3
Totale entrate	101.506.554	229.185.337	125,8
<u>SPESE</u>			
Correnti	24.738.747	27.906.836	12,8
In conto capitale	81.176.220	15.079.686	-81,4
Per partite di giro	5.729.938	7.753.266	35,3
Totale spese	111.644.905	50.739.788	-54,6
Av/dis. di competenza	-10.138.351	178.445.549	

Fonte: rendiconto finanziario

Le entrate complessive sono più che raddoppiate e ammontano a 229,2 milioni, di cui il 74,3 per cento sono poste in conto capitale.

Le uscite sono complessivamente pari a 50,7 milioni, dimezzate rispetto al 2020, per effetto della contrazione delle poste in conto capitale.

Le partite di giro ammontano a circa 7,8 milioni e si riferiscono, quanto alle poste maggiori, alle ritenute erariali ed ai versamenti per IVA.

Si determina pertanto un avanzo finanziario di 178,4 milioni, a fronte del disavanzo di 10,1 milioni dell'esercizio precedente.

Le successive tabelle evidenziano, con maggiore dettaglio e secondo la classificazione del rendiconto decisionale di cui al d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, come recepita dall'Ente, le poste ora commentate.

Tabella 21 - Rendiconto finanziario - entrate

	2020	2021	var. %
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Trasferimenti da Stato	1.094.959	42.090	-96,2
Totale entrate da trasferimenti correnti	1.094.959	42.090	-96,2
Entrate diverse			
Entrate Tributarie	21.891.662	23.007.219	5,1
Entrate da vendita beni e servizi	11.963.121	16.283.364	36,1
Redditi e proventi patrimoniali	11.654.167	10.322.279	-11,4
Poste correttive e compensative uscite correnti	525.939	627.550	19,3
Entrate non classificabili in altre voci	0	800	100,0
Totale entrate diverse	46.034.889	50.241.212	9,1
TOTALE ENTRATE CORRENTI	47.129.848	50.283.302	6,7
ENTRATE IN C/ CAPITALE			
Entrate da alien.ne beni patrimoniali e riscoss.ne di crediti	0	0	0,0
Entrate derivanti da trasferimenti(c/capitale)			
Trasferimenti dallo Stato	46.922.557	170.355.967	263,1
Trasferimenti dalle Regioni	1.441.000	0	-100,0
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	52.000	0	-100,0
Trasferimenti da Comuni e Province	51.642	0	-100,0
Totale entrate da trasferimenti (c/capitale)	48.467.199	170.355.967	251,5
Entrate derivanti da accensione di prestiti			
Assunzione di mutui	0	0	-
Assunzione di altri debiti finanziari	179.569	792.802	341,5
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	48.646.768	171.148.769	251,8
PARTITE DI GIRO	5.729.938	7.753.266	35,3
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	101.506.554	229.185.337	125,8

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Tabella 22 - Rendiconto finanziario - uscite

	2020	2021	var. %
USCITE CORRENTI			
Funzionamento			
Uscite per gli organi dell'Ente	382.207	379.681	-0,7
Oneri per il personale in attività di servizio	8.188.396	8.475.367	3,5
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	973.584	794.050	-18,4
Totale uscite di funzionamento	9.544.187	9.649.098	1,1
Interventi diversi			
Uscite per prestazioni istituzionali	13.393.086	16.804.454	25,5
Oneri finanziari	8.738	137	-98,4
Oneri tributari	570.039	600.516	5,3
Poste correttive e compensative di entrate correnti	483.020	171.538	-64,5
Uscite non classificabili in altre voci	156.785	93.231	-40,5
Totale uscite per interventi diversi	14.611.668	17.669.876	20,9
Trattamenti quiescenza integrativi e sostitutivi			
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	42.353	47.323	11,7
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539	540.539	0,0
TOTALE USCITE CORRENTI	24.738.747	27.906.836	12,8
USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	79.518.813	10.562.640	-86,7
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.387.750	3.496.020	151,9
Indennità di anzianità e similari al personale	90.087	228.224	153,3
Totale	80.996.650	14.286.884	-82,4
Oneri comuni			
Estinzione debiti diversi	179.570	792.802	341,5
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	81.176.220	15.079.686	-81,4
PARTITE DI GIRO	5.729.938	7.753.266	35,3
TOTALE GENERALE USCITE	111.644.905	50.739.788	-54,6
AV./DIS.	-10.138.351	178.445.549	

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Le entrate per trasferimenti correnti ammontano a 42.090 euro e coincidono con i trasferimenti dallo Stato, attribuiti all'AdSP con decreto direttoriale n.495 del 13 dicembre 2021 "Fondo per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti, di cui all'art.1, c.728 e 730 della legge n. 178 del 30 dicembre 2020." Le entrate diverse mostrano un incremento del 9,1 per cento, passando da 46 a 50,2 milioni. Le entrate tributarie, costituite da risorse provenienti dal gettito delle tasse portuali e di ancoraggio, costituiscono il 45,7 per cento delle entrate correnti ed ammontano a 23 milioni, con un incremento del 5,1 per cento rispetto al 2020.

Nella tabella che segue sono evidenziati gli importi delle tasse portuali e di ancoraggio distinte per i porti di competenza.

Tabella 23 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate

PORTI	2020		2021		var. % Tasse portuali	var. % Tasse ancoragg io
	Tasse portuali	Tasse ancoraggio	Tasse portuali	Tasse ancoraggi o		
CAGLIARI	13.555.126	4.418.420	14.396.680	5.662.687	6,2	28,2
ORISTANO	1.024.333	387.088	1.087.645	295.046	6,2	-23,8
PORTOVESME	718.828	229.702	43	0	-100,0	-100,0
PORTI NORD SARDEGNA	1.025.419	532.746	1.041.606	523.511	1,6	-1,7
TOTALI	16.323.706	5.567.956	16.525.974	6.481.244	1,2	16,4

Fonte: nota integrativa

I dati esposti mostrano una crescita complessiva delle entrate per tasse portuali e di ancoraggio con riferimento al porto di Cagliari, in cui sono confluiti anche i dati dello scalo di Portovesme, a causa della chiusura della locale sezione operativa territoriale doganale. Secondo le notizie riportate in nota integrativa, l'accresciuta movimentazione delle navi nel porto di Cagliari ha assorbito la flessione delle tasse di ancoraggio degli altri porti della circoscrizione portuale, in particolare di quello di Oristano. Complessivamente si è registrato un aumento dell'1,2 per cento delle tasse portuali e del 16,4 per cento di quelle di ancoraggio.

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi, riferibili ai proventi del traffico dei veicoli (c.d. *ro-ro*⁷), ai servizi del traffico passeggeri, a quelli di *security*, e a quelli derivanti dall'occupazione e utilizzo di magazzini ed aree portuali e dalle autorizzazioni alle imprese portuali di cui all' art. 16 della legge n. 84 del 1994 e all'art.68 cod. nav., ammontano a 16,3 milioni, con un incremento del 36,1 per cento rispetto agli 11,9 milioni del 2020.

Le poste più rilevanti sono costituite dai proventi per traffico passeggeri, pari a circa 9,9 milioni, ai proventi *security* per euro 5,3 milioni, nonché a quelli inerenti al traffico ro-ro, di euro 647.939.

⁷ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

Gli accertamenti relativi alla voce redditi e proventi patrimoniali, di cui la componente maggiore è quella relativa ai canoni di concessione delle aree demaniali, evidenziano una flessione dell'11,4 per cento, passando da 11,7 milioni del 2020 a 10,3 milioni del 2021. Tale flessione è stata attribuita dall'Ente alla decadenza al 30 giugno 2021 delle concessioni rilasciate ad una società terminalista del porto canale di Cagliari ed alla cessazione nel 2019 della concessione ad un'altra società della Stazione marittima di Olbia, cui nel 2020 era stato addebitato il canone mobile sui traffici del 2019.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi 171,1 milioni, con un ingente incremento rispetto all'importo di 48,5 milioni del 2020. I trasferimenti dello Stato ammontano a 170,4 milioni, riferiti quasi interamente al finanziamento degli interventi previsti dal Pnrr, di cui si è trattato al capitolo 1. L'ulteriore finanziamento statale di euro 175.967, si riferisce all'art.18 bis della legge n. 84 del 1994 - Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, ripartito con d.m. n. 226 del 31 maggio 2021. Risultano azzerati i trasferimenti dalla regione e da altri enti.

L'assunzione di altri debiti finanziari per complessivi euro 792.802, si riferisce ai depositi cauzionali.

Sul versante delle uscite si osserva che le spese per prestazioni istituzionali, che costituiscono la voce di spesa più rilevante di parte corrente, crescono del 25,5 per cento, raggiungendo l'ammontare di 16,8 milioni, pari al 60,2 per cento del totale di uscite correnti. Alla categoria in argomento appartengono le spese ordinarie connesse al funzionamento del sistema portuale, alla sicurezza del porto e allo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Ente.

Le spese per gli organi registrano una lieve diminuzione dello 0,7 per cento e ammontano a 379.681 euro; gli oneri per il personale, che ammontano a circa 8,5 milioni, si incrementano del 3,5 per cento e rappresentano il 30,3 per cento delle uscite correnti, mentre le spese per beni e servizi ammontano a 794.050 euro, con una diminuzione del 18,4 per cento rispetto al 2020.

L'accantonamento al Tfr riguarda la quota annuale versata alla previdenza integrativa per i dipendenti che vi hanno aderito ed ammonta ad euro 47.323.

Il Collegio dei revisori ha attestato di aver verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, nei termini prescritti. L'importo versato dall'AdSP ammonta a euro 540.539, aumentato del 10 per cento rispetto al 2018. Gli oneri

tributari, per complessivi euro 600.516 si riferiscono per gli importi maggiori all'Irap per euro 556.778 e all'Imu per l'immobile di proprietà dell'Ente per euro 31.548.

Le uscite non classificabili in altre voci, pari a euro 93.232 euro, riguardano principalmente la voce "spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori."

Le uscite in conto capitale ammontano a 15,1 milioni, con un'ingente contrazione rispetto agli 81,2 milioni dell'esercizio precedente. Si riferiscono per 10,6 milioni alla costruzione di opere portuali e soprattutto alla manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali; per 3,5 milioni alle immobilizzazioni cosiddette "tecniche⁸" e per 228.224 euro all'indennità di fine servizio.

6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2021 espone un avanzo di 536,7 milioni, in notevole incremento rispetto ai 356,5 milioni del 2020, di cui risultano disponibili 91 milioni.

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nelle tabelle che seguono. Il Collegio dei revisori ha dato atto che l'Ente ne ha effettuato la ricognizione, verificando la sussistenza dei titoli giuridici del credito e del debito, nonché l'esigibilità dei crediti e l'onorabilità dei debiti. Tuttavia, nel verbale dell'ispezione ministeriale si ribadisce la necessità di effettuare una più puntuale e reale ricognizione dei residui passivi e attivi specialmente per quelli più vetusti.

La parte vincolata dell'avanzo, pari a 445,7 milioni è destinata per 431 milioni alla realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione nei porti di competenza, (elencate dettagliatamente nell'allegato alla situazione amministrativa), per 3,6 milioni al Tfr e per 11,1 milioni al fondo rischi ed oneri.

⁸ Si tratta di attrezzature e macchinari, in prevalenza apparecchiature di *security*.

Tabella 24 - Situazione amministrativa

	2020	2021	var. %
Consistenza cassa inizio esercizio	361.738.993	373.454.323	3
Riscossioni			
In c/competenza	42.998.569	80.413.009	87
In c/ residui	8.499.735	8.939.324	5
Totale	51.498.304	89.352.333	74
Pagamenti			
In c/competenza	31.093.674	34.633.845	11
In c/ residui	8.689.301	25.280.920	191
Totale	39.782.975	59.914.765	51
Consistenza cassa fine esercizio	373.454.323	402.891.891	8
Residui Attivi			
Residui attivi esercizi precedenti	46.010.135	94.909.152	106
Residui attivi d'esercizio	58.507.985	148.772.328	154
Totale	104.518.120	243.681.480	133
Residui Passivi			
Residui passivi esercizi precedenti	40.940.411	93.772.600	129
Residui passivi d'esercizio	80.551.231	16.105.943	-80
Totale	121.491.642	109.878.543	-10
Avanzo di amministrazione	356.480.801	536.694.828	51
Parte vincolata			
al Tfr	3.246.028	3.573.475	10
al Fondo rischi ed oneri:	4.509.359	11.064.937	145
a) Fondo svalutazione crediti	91.934	73.403	-20
b) Fondo rischi	4.417.424	10.991.534	149
Per opere e altri vincoli	244.679.122	431.042.567	76
Totale parte vincolata	252.434.509	445.680.979	77
Parte disponibile	104.046.292	91.013.849	-13

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su Bilancio AdSP

La gestione dei residui, distinti per capitolo ed anno di formazione, è riepilogata negli elenchi allegati al rendiconto ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31 dicembre 2021.

La situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e dei crediti nel periodo in esame è risultata essere la seguente.

Tabella 25 - Gestione residui attivi e passivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	13.666.173	38.248.578	2.604.659	54.519.410
Riscossioni nell'anno	7.519.870	186.876	792.989	8.499.735
Variazioni	-9.205	0	-334	-9.539
Rimasti da riscuotere	6.137.098	38.061.702	1.811.336	46.010.136
Residui dell'esercizio	10.202.850	47.741.199	563.935	58.507.984
Totale residui al 31/12/2020	16.339.948	85.802.901	2.375.271	104.518.120
Residui all'1/1/2021	16.339.948	85.802.901	2.375.271	104.518.120
Riscossioni nell'anno	6.854.797	950.228	1.134.299	8.939.324
Variazioni	-151.800	-510.282	-7.562	-669.644
Rimasti da riscuotere	9.333.351	84.342.391	1.233.410	94.909.152
Residui dell'esercizio	3.878.060	143.451.639	1.442.629	148.772.328
Totale residui al 31/12/2021	13.211.411	227.794.030	2.676.039	243.681.480
USCITE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	6.901.511	44.878.668	589.029	52.369.208
Pagamenti nell'anno	3.590.630	4.621.208	477.463	8.689.301
Variazioni	-115.862	-2.622.230	-1404	-2.739.496
Rimasti da pagare	3.195.019	37.635.230	110.162	40.940.411
Residui dell'esercizio	4.834.777	75.179.416	537.038	80.551.231
Totale residui al 31/12/2020	8.029.796	112.814.646	647.200	121.491.642
Residui all'1/1/2021	8.029.796	112.814.646	647.200	121.491.642
Pagamenti nell'anno	4.506.649	20.241.071	533.200	25.280.920
Variazioni	-204.866	-2.225.362	-7894	-2.438.122
Rimasti da pagare	3.318.281	90.348.213	106.106	93.772.600
Residui dell'esercizio	6.339.646	8.842.448	923.849	16.105.943
Totale residui al 31/12/2021	9.657.927	99.190.661	1.029.955	109.878.543

Fonte: rendiconto

Il totale complessivo dei residui attivi ammonta a 243,7 milioni, di cui il 93,4 per cento afferiscono a poste in conto capitale; il totale complessivo dei residui passivi ammonta a 109,9 milioni, di cui il 90,3 per cento in conto capitale.

Come risulta dalla tabella, sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per euro 669.644, perlopiù di parte capitale, e residui passivi per 2,4 milioni, di cui 2,2 milioni in conto capitale, per economie di spesa in sede di esecuzione delle opere o affidamento dei servizi.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 148,8 milioni, di cui 143,5 milioni di parte capitale e a 16,1 milioni di cui poco più della metà in conto capitale.

Considerata l'entità rilevante dei residui e la permanenza di quelli vetusti, che influenzano in misura rilevante i risultati di bilancio, questa Corte invita nuovamente l'Autorità ad una

maggior attenzione ai principi contabili che regolano gli accertamenti e gli impegni e, per quanto riguarda i residui degli anni precedenti, a valutarne costantemente l'attualità ed esigibilità al fine del loro mantenimento nelle scritture contabili.

6.4. Conto economico

L'esercizio in esame chiude con un avanzo economico di 12,7 milioni, determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 13,3 milioni, cui si somma il saldo positivo delle partite finanziarie pari a euro 25.257, detratte le rettifiche di valore che ammontano a 115.000 e le imposte per euro 557.284. Il decremento del saldo della gestione caratteristica rispetto all'esercizio precedente (- 22,8 per cento), è stato determinato dal notevole incremento dei costi della produzione (22,6 per cento), compensato solo in parte dall'incremento del valore della produzione (+6,7).

Concorrono a determinare il valore della produzione le entrate tributarie, pari a 23 milioni, incrementate del 5,1 per cento rispetto all'esercizio precedente e i proventi per beni e servizi, (traffico passeggeri, *ro.ro.*, proventi aree e magazzini) aumentati del 36,8 per cento, mentre i redditi e proventi patrimoniali mostrano un decremento del 16,2 per cento. Le ragioni di tali andamenti sono state illustrate in sede di commento al rendiconto finanziario.

Con riferimento ai costi della produzione, pari a 39,2 milioni, l'incidenza maggiore è costituita dai costi per servizi, che passano da 14,7 a 17,6 milioni, con un incremento del 20,1 per cento, seguiti dai costi del personale, pari a 9 milioni, dagli accantonamenti al fondo rischi, raddoppiati nell'esercizio e dagli ammortamenti, (+13,9 per cento). Si registra una svalutazione delle partecipazioni per euro 115.000, della società partecipata Zona Franca di Cagliari s.c.p.a.. La gestione finanziaria chiude con un saldo positivo di 25.257 euro, costituiti da interessi attivi su dilazioni autorizzate e maturati sul conto corrente fruttifero dell'AdSP presso la Banca d'Italia, detratti gli oneri per i servizi di tesoreria.

Nella tabella seguente sono evidenziate le poste del conto economico 2021, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 26 - Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2020	2021	var. %
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	11.793.106	16.133.576	36,8
Altri ricavi e proventi	37.403.269	36.357.463	-2,8
a) Contributi in conto esercizio	2.858.859	2.550.700	-10,8
b) Entrate tributarie	21.891.662	23.007.219	5,1
c) Redditi e proventi patrimoniali	11.750.377	9.846.902	-16,2
d) Ricavi e proventi diversi	902.371	952.642	5,6
Totale valore della produzione (A)	49.196.375	52.491.039	6,7
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.442	72.521	-13,1
Per servizi	14.663.319	17.604.969	20,1
Per godimento beni di terzi	101.677	76.169	-25,1
Per gli organi dell'Ente	382.207	379.681	-0,7
Per il personale	8.614.507	9.047.242	5,0
Ammortamenti e svalutazioni	4.100.996	4.670.835	13,9
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539	540.539	0,0
Accantonamenti	3.290.868	6.600.509	100,6
Oneri diversi di gestione	197.290	205.259	4,0
Totale costi della produzione (B)	31.974.845	39.197.724	22,6
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	17.221.530	13.293.315	-22,8
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	48.361	25.394	-47,5
Interessi e altri oneri finanziari	8.738	137	-98,4
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	39.623	25.257	-36,3
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-115.000	-100,0
Risultato prima delle imposte	17.261.153	13.203.572	-23,5
Imposte dell'esercizio	531.886	557.284	4,8
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	16.729.267	12.646.288	-24,4

Fonte: rendiconto AdSP

6.5. Lo stato patrimoniale

Nel 2021 il valore del patrimonio netto si è incrementato in misura pari all'utile di esercizio, passando dai 382,3 milioni del 2020 a 394,9 milioni del 2021.

Con riferimento all'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni sono aumentate del 92 per cento e ammontano a 341,5 milioni rispetto ai 178,1 milioni del 2020, per effetto soprattutto dell'incremento delle immobilizzazioni finanziarie passate da 85,9 a 227,8 milioni. Queste ultime comprendono crediti per finanziamenti pubblici, di cui 204 milioni sono finanziamenti dello Stato di cui al d.m. n. 353 del 13 agosto 2020, per la realizzazione delle opere di infrastrutturazione primaria dell'avamposto del Porto Canale e al d.m. n. 330 del 13 agosto 2021, a valere sui fondi Pnrr - Pnc; euro 22,8 milioni si riferiscono a finanziamenti della Regione per opere in prevalenza nei porti del Nord Sardegna; le somme rimanenti a contributi di altri enti pubblici e inerenti a progetti europei. Le immobilizzazioni finanziarie comprendono anche euro 33.000 di partecipazioni societarie, di cui si darà conto nel paragrafo seguente.

Le immobilizzazioni immateriali, per euro 27,3 milioni, (+49 per cento rispetto al 2020), si riferiscono alle uscite per le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale, nonché ad altri costi immateriali, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pari a 86,4 milioni, con un aumento del 17 per cento rispetto all'esercizio precedente, per lo più riconducibile alla voce "terreni e fabbricati" (per 76,6 milioni), impianti e macchinari (per 3,1 milioni) ed alla voce "immobilizzazioni in corso" (per 6,2 milioni circa).

L'attivo circolante ammonta a 419,2 milioni, in crescita rispetto ai 392,6 milioni dell'esercizio precedente, ed è costituito dai crediti per 16,4 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 402,9 milioni.

Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione contabilizzati a fine esercizio, rappresenta nuovamente l'esigenza di ricondurre la programmazione degli investimenti a canoni di reale fattibilità, secondo un puntuale cronoprogramma, in modo da ottimizzare l'utilizzo delle risorse disponibili.

Il totale delle attività ammonta a 761,7 milioni, con un incremento del 33 per cento rispetto ai 571,8 milioni del 2020.

Per quanto riguarda le passività, il debito complessivo ammonta a circa 206 milioni, con un incremento del 193 per cento rispetto ai 70,4 milioni del 2020, di cui 190,2 milioni verso lo Stato, per il finanziamento di opere in corso di realizzazione.

Il “fondo per rischi ed oneri” ammonta a 11,9 milioni, più che raddoppiato rispetto ai circa 5,3 milioni del 2020. Secondo quanto riportato in nota integrativa, il fondo predetto è riferito per quasi 11 milioni ai contenziosi in corso, per riserve contrattuali presentate da imprese appaltatrici; per il restante importo si riferisce al “fondo di dubbia esigibilità clienti falliti”, al “fondo amministrazione welfare aziendale,” al “fondo svalutazione crediti per occupazioni abusive,” nonché ai fondi per rischi e oneri diversi. L’AdSP ha evidenziato di aver dato seguito alla raccomandazione espressa da questa Corte nel referto sull’esercizio 2019, di accantonare somme in misura congrua a copertura delle vertenze giudiziarie, stante gli importi rilevanti dei contenziosi pendenti.

Ha precisato inoltre che, oltre al fondo rischi dello stato patrimoniale, è vincolato tra le voci della situazione amministrativa al 31 dicembre 2021 il fondo contenziosi della cessata Autorità portuale di Olbia, per complessivi euro 10 milioni.

L’importo iscritto a titolo di tfr, pari a 3,6 milioni, secondo quanto riportato in nota integrativa, rispecchia il debito dell’Ente nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2021, con relativa rivalutazione del pregresso maturato.

I risconti passivi contabilizzati per 145,3 milioni, afferiscono principalmente a progetti in corso nei porti del nord Sardegna, rinviati all’esercizio successivo in base a criteri di competenza economica e temporale.

I conti d’ordine iscritti all’attivo e passivo dello stato patrimoniale, ammontano complessivamente a 627,1 milioni⁹, di cui 431 milioni di fondi vincolati sull’avanzo di amministrazione, inerenti ai vari interventi, inseriti negli strumenti programmatori, da realizzarsi nei porti dell’AdSP, per i quali non si è ancora perfezionata la relativa obbligazione giuridica.

Nella tabella che segue sono riportate le voci dell’attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

⁹ Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a euro 93.649.283, gli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti; il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per complessivi euro 102.369.068, ed infine le partite vincolate sull’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021, inerenti i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatori, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi euro 431.042.567, a fronte dei quali non si è ancora perfezionata la relativa obbligazione giuridicamente vincolante

Tabella 27 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2020	2021	var. %
A) CREDITI VERSO LO STATO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	18.342.955	27.294.943	49
Immobilizzazioni materiali	73.852.992	86.433.172	17
Immobilizzazioni finanziarie	85.915.607	227.791.736	165
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	178.111.554	341.519.851	92
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0	0	0
Crediti	19.161.903	16.352.665	-15
Disponibilità liquide	373.454.323	402.891.891	8
Totale attivo circolante	392.616.226	419.244.556	7
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	8.982	6.166	-31
2) Risconti attivi	1.055.219	979.348	-7
Totale ratei e risconti (D)	1.064.201	985.514	-7
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	571.791.981	761.749.921	33
CONTI D'ORDINE	455.021.139	627.060.918	38
sistema degli impegni	107.972.949	93.649.283	-13
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	0
vincoli avanzo di amministrazione	244.679.122	431.042.567	76
PASSIVITA'	2020	2021	var. %
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	1.136.689	1.136.689	0
Av. Disav. Economico portati a nuovo	364.430.555	381.159.821	5
Avanzo economico dell'esercizio	16.729.267	12.646.288	-24
Totale Patrimonio netto (A)	382.296.511	394.942.798	3
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) per altri rischi ed oneri futuri	5.288.106	11.928.148	126
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	5.288.106	11.928.148	126
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.246.028	3.573.475	10
D) DEBITI			
debiti verso fornitori	2.230.163	3.779.246	69
debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	3.723.240	3.195.530	-14
debiti tributari	458.430	485.238	6
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	285.152	314.903	10
debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	57.236.258	190.206.258	232
debiti diversi	6.449.758	8.016.460	24
Totale Debiti	70.383.001	205.997.635	193
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	
2) Risconti passivi	110.578.335	145.307.865	31
Totale ratei e risconti	110.578.335	145.307.865	31
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	571.791.981	761.749.921	33
CONTI D'ORDINE	455.021.139	627.060.918	38
sistema degli impegni	107.972.949	93.649.283	-13
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	0
vincoli avanzo di amministrazione	244.679.122	431.042.567	76

Fonte Rendiconto AdSP

6.6. Partecipazioni

L'AdSP possiede quote di partecipazioni in società costituite a fronte di espressa previsione legislativa¹⁰ per un totale di euro 53.000,00 di cui:

- euro 20.000 per la partecipazione al 100 per cento del capitale della società K.A.L.Por.T s.r.l., (costituita nel 2022);
- euro 25.000 per la partecipazione al 50 per cento del capitale sociale della società "Cagliari Zona franca" s.c.r.l.;
- euro 8.000 per la partecipazione al 16 per cento del capitale dell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo (A.L.P.S. s.r.l.).

Con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 3 marzo 2022, l'AdSP ha approvato l'atto costitutivo e lo statuto della società K.A.L.Por.T, interamente partecipata con un capitale di euro 20.000, come già detto. Oggetto della società è la riqualificazione del personale e l'avviamento dei lavoratori portuali delle imprese di cui agli articoli 16 e 18 della legge 84 del 1994 operanti nel settore del *transshipment*, ai sensi della legge n. 234 del 2021.

Il Piano di revisione delle società partecipate al 31 dicembre 2021, è stato emanato con decreto n. 481 del 29 dicembre 2022, regolarmente trasmesso a questa Sezione, e pubblicato sul sito *web* dell'Autorità. Le due società esistenti alla data suindicata sono state ritenute necessarie per il raggiungimento dei fini istituzionali dell'Ente.

In particolare, per quanto concerne la società Cagliari zona franca, si era registrato un avvio negativo con perdite determinate da costi di esercizio conseguite dall'inizio dell'attività.

Nel giugno del 2021, l'assemblea dei soci ha nominato l'amministratore unico per gli adempimenti propedeutici all'elaborazione del nuovo piano industriale.

Nel corso del 2021 la Società ha registrato una perdita di esercizio pari a euro 30.889,00, coperta con le riserve disponibili. Il 22 dicembre 2022, la Società, ai sensi dell'art. 14. c. 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica - TUSP), ha esaminato il Piano di ristrutturazione e sviluppo proposto dall'Amministratore unico.

¹⁰La società Kalport s.r.l. è stata costituita ai sensi dell'art.1, c.997 e 998 della legge n. 334 del 2021; la società "Cagliari Zona franca" s.c.r.l. è stata istituita ai sensi del d.p.c.m. 7 giugno 2001, attuativo del d.lgs. 10 marzo 1998, n. 75; Alps s.r.l. è stata istituita ai sensi dell' art.17, c.5 della legge n. 84 del 1994.

Tuttavia, l'AdSP ha ritenuto di avviare un percorso volto al riconoscimento della qualifica di *in house* della società stessa. La situazione sarà oggetto di specifico monitoraggio nei prossimi referti.

L'ispezione ministeriale ha messo in luce la mancata previsione da parte dell'Ente di uno specifico accantonamento a fondo perdite società partecipate, relativamente alla partecipazione nella Cagliari *Free Zone*.

In ordine, invece, all'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo, la durata della società è stata prorogata di ulteriori 36 mesi rispetto alla precedente scadenza prevista dalla legge n. 77 del 2020 al 31 dicembre 2022. La nuova scadenza della società è stata fissata per il 31 dicembre 2025, nella considerazione che ALPS è l'unico soggetto autorizzato alla fornitura di lavoro temporaneo portuale nella circoscrizione dell'Ente.

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 è significativamente intervenuto sulla previgente legislazione portuale, modificando gli assetti organizzativi territoriali dei porti italiani con l'istituzione delle Autorità di sistema portuale, nuovi enti pubblici non economici destinati a sostituire le Autorità portuali preesistenti, anch'essi dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria.

In tale contesto normativo si colloca la nascita dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna, comprendente i porti di Cagliari e Olbia Golfo Aranci- porti sede delle sopresse Autorità portuali- e i nuovi porti di Foxi-Sarroch, Porto Torres, Oristano, Portoscuso-Portovesme, Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale) e Arbatax.

Molteplici sono state e continuano ad essere le misure di sostegno al settore portuale, finalizzate a compensare i danni derivanti dalla pandemia da "Covid-19," che hanno avuto impatto soprattutto sulla gestione 2020. La normativa contenuta nel Pnrr ha riservato contribuzioni economiche e altre disposizioni di particolare favore nei confronti delle AdSP che, soltanto nel 2021, si sono concretizzate in provvedimenti dell'Ente e dell'Amministrazione vigilante (Mims).

All'AdSP del Mare di Sardegna fanno capo nove progetti, per un importo di 180,2 milioni, a carico dei fondi Pnrr-Pnc. Sette progetti riguardano la realizzazione di infrastrutture per il *cold ironing* e sono interamente finanziati dal Pnrr, mentre 1 progetto riguarda la realizzazione dei banchinamenti del nuovo *terminal ro - ro* presso il Porto canale di Cagliari ed è finanziato anche da altre fonti. Un ulteriore progetto riguarda la realizzazione della strada di collegamento del *terminal ro - ro* nell'avamposto ovest del Porto Canale con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e ripristino della ex SS 195, finanziato con i fondi Pnrr ZES.

L'AdSP ha dichiarato di aver realizzato gli obiettivi del 2021 e del 2022 di tutti i progetti, ad eccezione di quelli relativi al nuovo *terminal ro-ro* nel porto canale di Cagliari, precisando che, in assenza delle autorizzazioni tecniche (di competenza del Consiglio superiore dei LL.PP.) e ambientali (decreto VIA), non è stato possibile appaltare i lavori entro il 30 giugno 2022. Per i 7 progetti relativi al *cold ironing* è in corso la progettazione tecnico esecutiva, mentre il progetto che si è aggiunto nel 2022 è in fase di predisposizione.

Sono organi dell'AdSP, il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni, e nel 2021 sono stati

nominati i nuovi membri che sostanzialmente hanno mantenuto i medesimi compensi. Al vertice della struttura amministrativa vi è il Segretario generale.

Con decreto presidenziale n. 433 del 13 novembre 2020 era stato aggiornato il piano triennale di fabbisogno di personale e successivamente l'AdSP aveva rivisto la pianta organica del personale, indicando un organico di diritto di n. 107 unità, (106 nel 2020), a fronte di un organico di fatto che al 31 dicembre 2021 registrava la presenza di soli 79 dipendenti distinti nelle rispettive qualifiche. A decorrere dal gennaio 2022 è stata prevista un'ulteriore unità dirigenziale.

In materia contrattuale, il sistema dell'affidamento diretto è quello che ha avuto maggiormente spazio operativo: a tal proposito la Corte ribadisce che anche per i contratti di modesto importo e al di sotto della soglia comunitaria - nella specie peraltro complessivamente rilevanti- è necessario che l'Ente tenga conto dei principi di carattere generale contenuti nel Codice dei contratti pubblici (ora, decreto legislativo n. 36 del 2023) (ovvero: economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità) nonché del rispetto del principio di rotazione e in modo da assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle micro, piccole e medie imprese.

Con riferimento ai servizi di interesse generale, pur tenendo conto della situazione emergenziale che ha caratterizzato gli esercizi 2020 e 2021 consentendo la proroga degli affidamenti scaduti e in scadenza, appare indispensabile, considerato che risultano numerosi contratti scaduti oggetto di proroga, un ritorno al pieno ossequio della normativa sui contratti pubblici, evitando il protrarsi di rapporti scaduti.

L'articolo 5 della legge 5 agosto 2022, n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021), ha recentemente modificato l'art. 18 della legge n. 84 del 1994, introducendo il principio dell'evidenza pubblica nell'affidamento delle concessioni delle aree demaniali, facendo salvi, peraltro, i rapporti allo stato vigenti.

Con decreto del Mit, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202, è stato emanato il regolamento attuativo, entrato in vigore il 15 gennaio 2023 e avente ad oggetto: "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine."

La normativa regolamentare recepisce l'esperienza maturata nel settore delle concessioni con l'enunciazione dei principi e delle regole generali di provenienza comunitaria, secondo l'interpretazione fornita dall'Autorità di regolazione dei trasporti, dalla Corte costituzionale e dalla giurisprudenza amministrativa.

L'AdSP del Mare di Sardegna ha movimentato 44 milioni di tonnellate di merci, con un aumento del 14,8 per cento rispetto ai 38,3 milioni del 2020. Il 58,4 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari. Il tonnellaggio relativo al trasporto delle merci solide registra una crescita del 6,2 per cento rispetto al 2020, mentre le merci in colli mostrano un incremento del 19,9 per cento.

Il numero di *container* movimentati dal solo porto di Cagliari, mostra un aumento del 60 per cento, passando da 68.406 a 109.653 TEU.

Con riferimento al settore passeggeri, si evidenzia un incremento del 39,5 per cento, imputabile soprattutto al traffico di linea che è passato da 3.456.925 a 4.767.812 unità (+37,9 per cento). L'incremento ha riguardato tutti i porti del sistema ma, in particolare il porto di Olbia che ha superato i 2,5 milioni di passeggeri. Anche il traffico crocieristico mostra una ripresa, pur rimanendo su numeri esigui (63.111 unità) rispetto al 2019, in cui aveva registrato 457 mila unità.

La gestione si è chiusa con un avanzo finanziario di 178,4 milioni, a fronte del disavanzo dell'esercizio precedente pari a 10,1 milioni, derivante dalla somma dei saldi entrambi positivi delle poste in conto capitale, pari a 156,1 milioni, e delle poste correnti, pari a 22,4 milioni. L'avanzo è dovuto sostanzialmente ai trasferimenti dello Stato per 170,4 milioni, relativi agli interventi previsti dal Pnrr. Ciò ha determinato un ingente incremento dell'avanzo di amministrazione, passato da 356,5 a 536,7 milioni, di cui 445,7 milioni vincolati e 91 milioni disponibili.

Tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti, come evidenziato anche dalla notevole diminuzione nel 2021 degli impegni assunti in parte capitale, a fronte di cospicue assegnazioni.

L'avanzo economico ammonta a 12,6 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 394,9 milioni.

Il totale complessivo dei residui attivi ammonta a 243,7 milioni, di cui il 93,4 per cento afferiscono a poste in conto capitale; il totale complessivo dei residui passivi ammonta a 109,9 milioni, di cui il 90,3 per cento in conto capitale.

La procedura di riaccertamento straordinario dei residui ha portato alla eliminazione di residui attivi per soli euro 669.644, perlopiù di parte capitale, e di residui passivi per 2,4 milioni, di cui 2,2 milioni in conto capitale, eliminazione motivata con economie di spesa in sede di esecuzione delle opere o affidamento dei servizi.

Considerata l'entità ancora rilevante dei residui, più che raddoppiati rispetto all'esercizio precedente, questa Corte invita nuovamente l'Autorità ad una maggiore attenzione al rispetto dei principi contabili che regolano gli accertamenti e gli impegni e, per quanto riguarda i residui degli anni precedenti, a valutarne costantemente l'attualità ed esigibilità al fine del loro mantenimento nelle scritture contabili.

L'attivo circolante ammonta a 419,2 milioni, in crescita rispetto ai 392,6 milioni dell'esercizio precedente, ed è costituito dai crediti per 16,4 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 402,9 milioni.

Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione, rappresenta l'esigenza di ricondurre la programmazione degli investimenti a canoni di reale fattibilità, secondo un puntuale cronoprogramma, in modo da ottimizzare l'utilizzo delle risorse disponibili.

Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a 11,9 milioni, più che raddoppiato rispetto ai circa 5,3 milioni del 2020. Secondo quanto riportato in nota integrativa, esso è riferito per quasi 11 milioni ai contenziosi in corso, per riserve contrattuali presentate da imprese appaltatrici.

Per quanto riguarda la quantificazione in bilancio del fondo rischi da contenzioso, va evidenziato come la nota integrativa non dia informazioni specifiche sul punto. Tale carenza è stata rilevata anche nell'ambito dell'ispezione ministeriale. In considerazione degli importi rilevanti delle cause pendenti e dell'incidenza di tale fondo sul risultato d'esercizio si invita l'Ente a porre una attenzione maggiore sulla quantificazione del suddetto fondo ed il Collegio dei revisori ad una specifica vigilanza.

L'AdSP possiede quote di partecipazioni in società costituite a fronte di espressa previsione legislativa per un totale di euro 53.000,00 di cui:

- euro 20.000 per la partecipazione al 100 per cento del capitale della società K.A.L.Por.T s.r.l., (costituita nel 2022);
- 25.000 per la partecipazione al 50 per cento del capitale sociale della società "Cagliari Zona franca" s.c.r.l.;
- euro 8.000 per la partecipazione al 16 per cento capitale dell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo.

Con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 3 marzo 2022, l'AdSP ha approvato l'atto costitutivo e lo statuto della società K.A.L.Por.T, interamente partecipata dall'AdSP con un capitale di euro 20.000. Oggetto della società è la riqualificazione del personale e l'avviamento

dei lavoratori portuali delle imprese di cui agli articoli 16 e 18 della legge 84 del 1994 operanti nel settore del *transshipment*, ai sensi della legge n. 234 del 2021.

Con decreto n. 481 del 29 dicembre 2022 è stato emanato il Piano di revisione delle società partecipate al 31 dicembre 2021, regolarmente trasmesso a questa Sezione, come già i precedenti, e pubblicato sul sito *web* dell’Autorità. Le due società esistenti alla data suindicata sono state ritenute necessarie per il raggiungimento dei fini istituzionali dell’Ente



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

RELAZIONE SULLA GESTIONE - RENDICONTO GENERALE 2021

La relazione sulla gestione dell'esercizio finanziario 2021, che accompagna il Rendiconto Generale, è prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che rimanda all'articolo 2428 C.C. in quanto applicabile. La relazione fornisce un'analisi e una rappresentazione dell'attività amministrativa svolta dall'Ente nel corso dell'esercizio, nel dettaglio delle singole poste e nel complesso delle risultanze contabili in relazione agli obiettivi di programma.

Le risultanze della gestione dell'esercizio 2021 sono espresse nel rendiconto generale che si sottopone all'approvazione del Comitato di Gestione accompagnato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'articolo 11 della legge 84/94.

Nell'anno 2021 l'attività dell'Ente si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmatori, adottati dal Comitato di Gestione con la Delibera n. 15 del 30.11.2020, approvati dal Ministero Vigilante con la nota VPTM R.U. 6946 del 11 marzo 2021.

Nel corso dell'anno il bilancio di previsione 2021 è stato oggetto dei seguenti provvedimenti:

- con Decreto presidenziale n.152 del 25.05.2021 è stata introdotta la variazione al bilancio ai sensi dell'articolo 14, comma 4, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che prevede l'utilizzo delle risorse finanziarie vincolate nell'avanzo di amministrazione per specifiche finalità, per assicurare la copertura finanziaria alla procedura "Fornitura, installazione e manutenzione di apparecchiature e sistemi di security presso i porti dell'AdSP del Nord Sardegna e di Oristano ai fini dei controlli previsti sui passeggeri dai piani di security";
- con delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 28 luglio 2021 è stata adottata la nota di assestamento e 2^ variazione e al bilancio di previsione 2021, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 25759 del 7 settembre 2021. Con la citata nota di assestamento e variazione l'Ente, come richiesto dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U.6946 del 11.03.2021, ha ricondotto le previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi entro i limiti previsti dell'art.1, commi 590 e seg. della legge n.160/2019. Inoltre ha rideterminato gli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati dal conto consuntivo 2020, e ha aggiornato le previsioni dei capitoli in entrata e in uscita sulla



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

base delle esigenze già intervenute e previste per la seconda metà dell'esercizio finanziario.

- con delibera del Comitato di Gestione n.27 del 20 dicembre 2021 è stata ratificata la 3^a variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2021, adottata con Decreto del Presidente dell'Ente n. 400 del 17.12.2021 ai sensi dell'art.14, commi 2 e 7, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, che ha comportato variazioni ai soli capitoli delle entrate. In particolare, a seguito degli 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, acquisiti al protocollo dell'Ente in data 02.11.2021, si è reso necessario dotare il pertinente capitolo delle entrate in conto capitale al fine di accertare i relativi finanziamenti statali. Sono state, inoltre, aggiornate le previsioni di alcuni capitoli delle entrate correnti a seguito delle maggiori somme accertate.

Il programma triennale delle opere pubbliche 2021 – 2023, l'elenco annuale dei lavori 2021 e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021 – 2022, approvato contestualmente al bilancio di previsione 2021. è stato aggiornato durante l'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n. 8 del 25.02.2021, n. 12 del 30.04.2021, e con le delibere del rinnovato Comitato di Gestione n.2 del 28.07.2021 e n. 17 del 2.11.2021.

Come noto, la legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, all'art. 1, comma 591 e seg., ha introdotto, per gli enti di cui all'art.1, comma 2), della legge 196/2009, nuove disposizioni volte al contenimento e razionalizzazione delle spese per l'acquisto di beni e servizi classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013. Ulteriori indicazioni, ai fini di un puntuale adeguamento dei bilanci di previsione, sono state fornite con la Circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020.

La suddetta normativa ha stabilito che le spese per l'acquisto di beni e servizi devono essere contenute nel limite del valore medio sostenuto, per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Il comma 593, art.1, della suddetta legge 160/2019, ha previsto il superamento del limite di cui sopra, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto all'esercizio 2018.

Rispetto al triennio preso a riferimento, occorre evidenziare che l'AdSP del Mare di Sardegna, costituitasi alla fine dell'esercizio 2017, ha operato sulla circoscrizione di competenza nel solo esercizio 2018 e quindi si è reso necessario riportare il valore delle



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

spese per l'acquisto di beni e servizi degli anni 2016 e 2017, al numero dei porti amministrati. Sono stati infatti assegnati alla neo costituita Autorità di Sistema portuale del mare di Sardegna, ulteriori 3 porti rispetto a quelli rientranti nelle circoscrizioni portuali delle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia-Golfo Aranci. Ai porti di Cagliari, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, sono aggiunti quelli di Santa Teresa, Oristano e Portovesme, in precedenza amministrati dall'Autorità Marittima e dal Provveditorato delle OO.PP.

Con D.L. 10 settembre 2021, n. 121, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 217 del 10 settembre 2021, all'AdSP del Mare di Sardegna è stato inoltre assegnato il Porto di Arbatax.

I porti amministrati dall'Ente sono quindi diventati otto, ma il *valore medio* sostenuto nel triennio 2016/2018 per l'acquisto di beni e servizi, è stato calcolato rapportando i dati a consuntivo dei bilanci 2016 e 2017 delle cessate Autorità Portuali al numero dei porti amministrati dall'Ente in fase di bilancio di previsione 2021 (sette porti).

Dal calcolo del valore medio e dai limiti sopra indicati, sono state escluse le spese che, seppure classificate dal DPR 132/2013 tra gli acquisti di beni e servizi, costituiscono prestazioni istituzionali e che si concretizzano nelle spese volte a garantire il corretto funzionamento, la sicurezza e security dei porti e per far fronte ai servizi resi ai passeggeri, peraltro previsti dal Regolamento UE 1177 del 24.11.2010.

Sono state altresì escluse le spese sostenute per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19 come indicato dalle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2020 e n.11/2021.

Sono stati infine abrogati dall' articolo 53, comma 6, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, i commi 610, 611, 612 e 613 della citata legge 160/2019, relativi ai limiti di spesa per il settore informatico.

A seguire, saranno riportate le tabelle dimostrative del rispetto dei vigenti limiti di spesa.

Risultano ancora in vigore i limiti alle “Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi”, introdotti dall'art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, modificati dall'art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135, come sostituito dall'art.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89.

Infine, già a decorrere dall'esercizio 2020, è stato effettuato entro il 30 giugno, mandato n. 1261 del 17.06.2021, il versamento al bilancio dello Stato nella misura aumentata del 10% rispetto al corrispondente versamento effettuato nel 2019, previsto dall'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019.

Il rendiconto generale, redatto ai sensi dell'articolo 36 e seguenti del citato Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e secondo gli schemi previsti dal D.P.R. del 27 febbraio 2003, n.97, è costituito da:

- Conto di Bilancio - Rendiconto Finanziario decisionale e gestionale;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Allo stesso sono allegati:

- la relazione sulla gestione,
- la situazione amministrativa
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,
- la situazione generale dei residui attivi e passivi, per anno di formazione e capitolo,
- gli ultimi bilanci approvati delle società partecipate: bilancio 2020 della società "Cagliari Free Zone" e bilancio 2020 dell'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS S.r.l.

Al conto consuntivo si allega, inoltre, il prospetto di raccordo tra lo schema del rendiconto finanziario gestionale e le voci del Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013, allegato alla circolare n.27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze per la "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche".

Al rendiconto generale è allegato, altresì, il prospetto attestante la tempestività dei pagamenti, come da circolare M.I.T n.7583 del 16.07.2014, nonché un prospetto riepilogativo, redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013, che fornisce la riclassificazione della spesa per missioni e programmi come disposto dal DPCM 12 dicembre 2012 e dalla circolare del Dipartimento della R.G.S. del 3 ottobre 2013, n.23.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Infine, in applicazione delle disposizioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018, art. 5, al rendiconto generale sono allegati prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento, e la relativa situazione delle disponibilità liquide, presenti nell'applicativo della Banca d'Italia www.siope.it.

L'esercizio 2021 chiude con i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza € 178.445.549,27, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

Avanzo economico € 12.646.287,56, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

Avanzo di amministrazione € 536.694.827,96, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2021 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 445.680.978,94, rimanendo pertanto disponibili € 91.013.849,02.

RENDICONTO FINANZIARIO

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione, € 356.480.801,00, e l'avanzo di cassa, € 373.454.323,04, registrati al 1° gennaio 2021.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, scaturisce un avanzo di complessivi € 178.445.549,27 che si forma quale somma dell'avanzo di parte corrente di € 22.376.466,40 e dell'avanzo in conto capitale di € 156.069.082,87.

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
Partite correnti	50.283.302,04	27.906.835,64	22.376.466,40	Avanzo di parte corrente
Partite c/capitale	171.148.768,58	15.079.685,71	156.069.082,87	Avanzo c/capitale
Partite di giro	7.753.266,28	7.753.266,28	-	
<u>Totale</u>	229.185.336,90	50.739.787,63		
Avanzo finanziario di competenza		178.445.549,27		
Totale a pareggio		229.185.336,90		

ENTRATE

Gestione di competenza



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Le entrate accertate nell'anno 2021 risultano complessivamente pari a € 229.185.336,90, di cui € 50.283.302,04 di parte corrente, € 171.148.768,58 in conto capitale ed € 7.753.266,28 per partite di giro in entrata ed in uscita.

Titolo I – Entrate correnti

Sul totale delle entrate correnti le singole voci incidono nella misura riportata nel prospetto che segue:

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
UPB 1.1 “Entrate da trasferimenti correnti	42.089,84	
Trasferimenti correnti da Ministeri	42.089,84	0,08
UPB 1.2 “Entrate diverse”	50.241.212,20	
Tasse portuali	16.525.974,31	32,87
Tasse di ancoraggio	6.481.244,17	12,89
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	647.938,68	1,29
Proventi servizi traffico passeggeri	9.870.394,81	19,63
Proventi magazzini e aree portuali	217.563,26	0,43
Proventi Security	5.343.264,00	10,63
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	158.603,30	0,31
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	45.600,00	0,09
Canoni demaniali	10.261.222,41	20,41
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.213,56	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	25.393,44	0,05
Altri proventi patrimoniali	22.450,00	0,04
Recuperi e rimborsi diversi	627.550,17	1,25
Entrate varie ed eventuali	800,09	0,00
Totale entrate correnti - Titolo I	50.283.302,04	100,00

Di seguito un prospetto di raffronto, tra l'anno 2020 e il 2021, dei valori assoluti delle diverse tipologie di entrate correnti al fine di evidenziare gli scostamenti, positivi o negativi, registrati nei due esercizi di riferimento.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Tipologia entrate	Valore assoluto 2020	Valore assoluto 2021	Delta 2021-2020
Trasferimenti correnti da Ministeri	1.094.959,14	42.089,84	-1.052.869,30
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	1.094.959,14	42.089,84	-1.052.869,30
Tasse portuali	16.323.705,94	16.525.974,31	202.268,37
Tasse di ancoraggio	5.567.956,37	6.481.244,17	913.287,80
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	618.434,54	647.938,68	29.504,14
Proventi servizi traffico passeggeri	7.044.469,08	9.870.394,81	2.825.925,73
Proventi magazzini e aree portuali	191.977,58	217.563,26	25.585,68
Proventi Security	3.850.359,97	5.343.264,00	1.492.904,03
Proventi diversi	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	175.079,77	158.603,30	-16.476,47
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	82.800,00	45.600,00	-37.200,00
Canoni demaniali	11.581.715,42	10.261.222,41	-1.320.493,01
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.739,96	13.213,56	-526,40
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	48.361,33	25.393,44	-22.967,89
Altri proventi patrimoniali	10.350,00	22.450,00	12.100,00
Recuperi e rimborsi diversi	525.938,76	627.550,17	101.611,41
Entrate varie ed eventuali	0,00	800,09	800,09
UPB 1.2 "Entrate diverse"	46.034.888,72	50.241.212,20	4.206.323,48
Totale entrate correnti - Titolo I	47.129.847,86	50.283.302,04	3.153.454,18

UPB 1.1 "Entrate derivanti da trasferimenti correnti"

Categoria 1.1.1 - Trasferimenti correnti da parte dello Stato, accertamento di € 42.089,84, attribuiti all'AdSP del Mare di Sardegna con Decreto Direttoriale n.495 del 13.12.2021 "Fondo per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti, di cui all'art.1, c.728 e 730, della legge 178 30.12.2020".

UPB 1.2 "Entrate diverse"

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie, l'accertamento complessivo di € 23.007.218,48 deriva dal "Gettito delle tasse portuali - D.P.R. 107 del 25.05.2009" per € 16.525.974,31, e dal "Gettito delle tasse di ancoraggio" per € 6.481.244,17.

Le predette entrate tributarie derivano dal traffico nei porti rientranti nella circoscrizione territoriale di competenza e, rispetto all'esercizio precedente, hanno registrato l'andamento di seguito rappresentato:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Porti	Cagliari	Oristano	Portovesme	Porti Nord Sardegna	TOTALE
Tasse portuali 2020	13.555.126,59	1.024.332,65	718.827,76	1.025.418,94	16.323.705,94
Tasse portuali 2021	14.396.680,30	1.087.645,40	43,07	1.041.605,54	16.525.974,31
Variazione 2021/2020	841.553,71	63.312,75	-718.784,69	16.186,60	202.268,37
% di variazione 2021/2020	6,21%	6,18%	-99,99%	1,58%	1,24%
Tasse di ancoraggio 2020	4.418.420,31	387.087,76	229.702,24	532.746,06	5.567.956,37
Tasse di ancoraggio 2021	5.662.686,64	295.046,04	0,00	523.511,49	6.481.244,17
Variazione 2021/2020	1.244.266,33	-92.041,72	-229.702,24	-9.234,57	913.287,80
% di variazione 2021/2020	28,16%	-23,78%	-100,00%	-1,73%	16,40%

Si registra un incremento delle tasse portuali per tutti i porti rientranti nella circoscrizione dell'AdSP ad eccezione che per il Porto di Portovesme, i cui introiti per tasse portuali e di ancoraggio sono confluiti nei dati di Cagliari a causa della chiusura della locale Sezione operativa territoriale doganale.

Le tasse di ancoraggio hanno registrato un incremento netto in valore assoluto di oltre 900.000 euro, per la cresciuta movimentazione navi nel porto di Cagliari che ha assorbito la flessione degli altri porti rientranti nella circoscrizione territoriale dell'AdSP.

Gli introiti per tasse portuali hanno fatto registrare, rispetto al precedente esercizio, un incremento percentuale totale pari all'1,24%; mentre l'incremento delle tasse di ancoraggio è risultato pari al 16,40%.

Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, accertate per complessivi € 16.283.364,05, di cui € 14.180.703,91 riscosse ed € 2.102.660,14 da riscuotere.

Le poste più rilevanti sono da attribuire ai proventi traffico passeggeri e mezzi al seguito, pari a € 9.870.394,81, ai proventi security, accertati per complessivi € 5.343.264,00, nonché a quelli inerenti il traffico ro-ro, di € 647.938,68.

Rivestono carattere residuale i proventi per utilizzo e occupazione magazzini e aree portuali, pari ad € 217.563,26, quelli derivanti da autorizzazioni alle imprese portuali di cui



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

gli articoli 16 e 17 della legge 84/94, pari ad € 158.603,30, nonché quelli relativi alle autorizzazioni di cui all'art.68 del Codice della Navigazione, di € 45.600,00.

Per quanto riguarda i Proventi derivanti da autorizzazioni ex artt. 16, 17 e 18 L. 84/94 (canoni per licenze d'impresa), la riduzione del valore assoluto tra 2020 e 2021 è da imputarsi alla revoca della licenza di impresa ad alcuni soggetti, con mancato introito del relativo canone per oltre € 8mila, e alla riduzione generalizzata dell'importo della parte variabile del canone, commisurata al fatturato delle imprese, ridottosi causa pandemia da COVID-19.

Per quanto riguarda i Proventi derivanti da autorizzazioni ex art. 68 Cod. Nav., si evidenzia che il nuovo Regolamento, in vigore dal 1° gennaio 2020, ha previsto un'iscrizione triennale al Registro ex art. 68, causando un notevole impulso alle iscrizioni nell'anno 2020.

Categoria 1.2.3 - Entrate per redditi patrimoniali., accertate per complessivi € 10.322.279,41, di cui € 9.315.040,08 riscosse ed € 1.007.239,33 da riscuotere.

Tali entrate derivano prevalentemente dai canoni di concessione demaniale di aree, banchine e specchi acquei, per complessivi € 10.261.222,41.

Con Decreto n.247 in data 1° dicembre 2020, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.28 del 3 febbraio 2021, alle misure unitarie dei canoni demaniali, rispetto all'anno 2020, è stato applicato l'adeguamento negativo pari al - 1,85%. Il citato Decreto ha fissato, inoltre, in € 2.500,00 a decorrere da 1° gennaio 2021 la misura minima di canone prevista dall'art. 100, comma 4, del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n.126. Rispetto all'anno precedente la variazione negativa registrata sul capitolo, per quanto compensate dalle maggiori entrate, è da imputare alla decadenza al 30/06/2021 delle concessioni rilasciate al porto canale di Cagliari alla società terminalista CICT, e alla cessazione al 31.12.2019 della concessione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca alla società Sinergest, cui nel 2020 è stato addebitato il canone mobile sui traffici del 2019.

In maniera residuale incidono i canoni d'affitto di beni patrimoniali dell'Ente, pari ad € 13.213,56; gli interessi attivi, € 25.393,44, derivanti principalmente da interessi addebitati ad utenti portuali per ritardato pagamento fatture e agli interessi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Ente presso la Banca d'Italia; nonché agli "Altri proventi patrimoniali", € 22.450,00, relativi alle spese di istruttoria poste a carico dei richiedenti il rilascio/rinnovo di concessioni demaniali marittime, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

d'uso delle aree demaniali marittime ricadenti nella circoscrizione dell'AdSP del Mare di Sardegna, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 30 del 20.12.2018 e ss.mm.ii.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive di uscite correnti, con un accertamento complessivo di € 627.550,17, di cui € 185.882,08 riscosse ed € 441.668,09 da riscuotere.

Le somme più significative, che fanno capo alla categoria in argomento, sono quelle inerenti i recuperi dei consumi idrici nel Porto Storico e nel Porto Canale di Cagliari, pari a € 192.713,05; il recupero dei consumi di energia elettrica nel Porto Storico e nel Porto Canale per un importo complessivo di € 169.937,61; i recuperi dei costi di gestione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca per € 95.367,35; il recupero degli oneri relativi ad un dipendente dell'Ente in distacco presso la Regione Autonoma Sardegna per € 70.136,36; i recuperi delle spese di pubblicazione dei bandi di gara a carico dell'aggiudicatario (ai sensi del DM Infrastrutture e Trasporti 2 dicembre 2016) per € 28.874,00; il rimborso, a seguito dell'esecuzione sentenza di condanna n. 147/2019 del 15/05/2019 nei confronti di Tirrenia di Navigazione S.p.A. e di Saremar S.p.A., dell'importo di € 22.800,00; nonché i recuperi a vario titolo a carico del personale dipendente per € 16.641,07.

Costituiscono voci residuali, i risarcimenti da parte delle compagnie assicurative relativi a sinistri nonché altri recuperi e rimborsi diversi.

Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci, risulta accertato per € 800,09, principalmente, a fronte di un rimborso da parte della Fondazione Fondirigenti.

Titolo II - Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi € 171.148.768,58, di cui:

UPB 2.2 "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"

Categoria 2.2.1 -Trasferimenti dello Stato, accertamento complessivo € 170.355.966,90 sul capitolo 2.2.1.010 "Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali", di cui € 26.904.328,31 riscosse ed €143.451.638,59 da riscuotere.

Con D.M. del 13.08.2021, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), è stato riconosciuto all'Ente un finanziamento complessivo di € 170.180.000,00 relativo agli interventi per gli importi di seguito riepilogati:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- Cagliari - *Realizzazione dei banchinamenti del nuovo Terminal Ro-Ro presso l'avamposto ovest del Porto Canale* – CUP: D21G06000020003, € 99.350.000,00;
- Cagliari - *Porto Storico - Impianto Di Alimentazione Elettrica Navi In Sosta* - CUP: B21B21001790001, € 20.900.000,00;
- Cagliari - *Porto Canale - Impianto Di Alimentazione Elettrica Navi In Sosta* - CUP: B21B21001800001, € 12.220.000,00;
- Olbia Isola Bianca - *Impianto Alimentazione Navi In Sosta* – CUP: B91B21001930001, € 21.560.000,00;
- Golfo Aranci - *Impianto Alimentazione Navi In Sosta* – CUP: B91B21001940001, € 2.400.000,00;
- Porto Torres - *Impianto Alimentazione Navi In Sosta* – CUP: B21B21001840001, € 12.750.000,00;
- Santa Teresa Gallura – *Porto Commerciale - Impianto Alimentazione Elettrica Navi In Sosta* – CUP: B31B21004020001, € 500.000,00;
- Portovesme - *Impianto Di Alimentazione Elettrica Navi In Sosta* - CUP: B71B21002760001, € 500.000,00.

Sul medesimo capitolo E221/10 è stato, inoltre, iscritto l'ulteriore finanziamento statale € 175.966,90 (annualità 2019), di cui al Decreto applicativo dell'articolo 18 bis della legge 28 gennaio 1994, n. 84, introdotto dall'articolo 14 del decreto legge 22 giugno 2012, n. 83 ed integrato dalle previsioni del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 – Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, ripartito con decreto interministeriale n.226 del 31 maggio 2021, registrato dalla Corte dei Conti in data 19/6/2021, come da comunicazione del Ministero vigilante con la nota M_INF.VPTM R.U. 0019524 del 05.07.2021.

Alle altre Categorie della UPB 2.2, Categoria 2.2.2 “*Trasferimenti delle Regioni*”, Categoria 2.2.3 “*Trasferimenti a Comuni e Provincie*” e Categoria 2.2.4 “*Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato*”, non sono stati registrati accertamenti per l'anno 2021.

UPB 2.3 “Accensione di prestiti”

Categoria 2.3.2. Assunzione di altri debiti finanziari, di complessivi € 792.801,68, per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali. Quest'ultima categoria corrisponde alla categoria delle spese 2.2.5 “*Estinzione debiti diversi*” per la restituzione dei depositi cauzionali.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Titolo III - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per complessivi € 7.753.266,28 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

USCITE

Gestione di competenza

Nell'esercizio 2021 sono state impegnate spese per complessivi € 50.739.787,63 di cui € 27.906.835,64 per spese correnti - Titolo I, € 15.079.685,71 per spese in conto capitale - Titolo II, ed € 7.753.266,28 per partite di giro - Titolo III.

Nella parte corrente hanno trovato applicazione i tagli di spesa per l'acquisto di beni e servizi e, sulla base di quanto indicato in premessa, i valori a consuntivo sono espressi nel prospetto che segue:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

CONSUNTIVO 2021 - TABELLA RISPETTO LIMITI DI SPESA			
art.1, comma 591 L.160/2019 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	11.433.242,68	13.088.489,22	12.419.260,21
da cui si stornano			
SPESA 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
SPESA PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 157.173,58	- 196.277,75	- 235.143,02
SPESA PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 995.115,37	- 953.837,84	- 760.432,56
SPESA PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 926.927,18	- 1.467.416,97	- 1.889.658,65
SPESA PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.083.612,25	- 1.552.102,37	- 1.789.358,36
SPESA 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	2.433.904,02	2.525.332,01	1.778.792,49
LIMITE DI SPESA anno 2021 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.246.009,51		
CONSUNTIVO 2021	18.014.194,71		
SPESA PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 8.557.348,75		
SPESA PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 811.594,87		
SPESA PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 3.296.343,88		
SPESA PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.766.676,75		
SPESA PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 2.123.406,36		
SPESA PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 20.896,09		
		di cui	
TOT. CONSUNTIVO 2021 NETTO	1.437.928,01	26.698,78	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	808.081,50	834.780,28	Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato al netto spese Covid 19
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2021	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	50.283.302,04	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88	-	
Sentenza Comm. Tributaria Reg.le 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	- 42.089,84	Decreto Direzionale n.495 del 13.12.2021 - accesso al f.do per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti di cui all'art.1, c.728 e 730 Legge 178 30.12.2020 - nota MIMS prot. VPTM2681 28.01.2022
TOTALE NETTO	46.358.316,16	50.241.212,20	
Maggiori entrate accertate nel 2021 rispetto al 2018 e utilizzabili nel 2022 per superamento limiti di spesa - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	3.882.896,04		

La suesposta tabella evidenzia una economia rispetto ai vigenti limiti di spesa per l'acquisto di beni e servizi.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Inoltre si attesta che il valore delle entrate accertate nell'anno 2021 è risultato maggiore rispetto alle medesime conseguite nell'anno 2018 di complessivi € 3.882.896,04 e, conseguentemente, ai sensi del comma 593 della citata legge 160/2019, tale importo potrà essere utilizzato per il superamento dei limiti di spesa nell'esercizio 2022.

Titolo I – Uscite correnti

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 27.906.835,64, sui quali gravano, per ordine di rilevanza finanziaria, le spese per prestazioni istituzionali, gli oneri per il personale in servizio, le spese per l'acquisto di beni e servizi, gli oneri tributari e i versamenti al bilancio dello Stato. L'incidenza percentuale delle singole voci risulta rappresentata nel prospetto che segue:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	379.681,09	1,36
Oneri personale in servizio	8.475.366,71	30,37
Spese per l'acquisto di beni e servizi	794.050,28	2,85
Uscite per prestazioni istituzionali	16.804.453,46	60,22
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	137,05	0,00
Oneri Tributari	600.515,67	2,15
Poste correttive/ compens. di entrate	171.538,02	0,61
Spese non classificabili in altre voci	93.231,51	0,33
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	47.322,76	0,17
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	1,94
Totale spese correnti	27.906.835,64	100,00

Le spese correnti sono accorpate per Unità Previsionali di Base e gli impegni sono stati assunti alla UPB 1.1 "Funzionamento" per complessivi € 9.649.098,08; alla UPB 1.2 "Interventi diversi" per € 17.669.875,71; alla UPB 1.4 "Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi" per € 47.322,76 e alla UPB 1.6 "Versamenti al bilancio dello Stato" per € 540.539,09.

UPB 1.1 - Funzionamento

Categoria 1.1.1 - Uscite per gli Organi dell'Ente, l'impegno complessivo per tale categoria di spesa risulta pari a € 379.681,09 e incide nella misura dell'1,36% sul totale delle spese correnti.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, impegnati per € 8.475.366,71, rappresentano il 30,37% delle spese correnti.

Con decorrenza 1 gennaio 2021 si è dato corso al decreto n. 504 del 23.12.2020 che ha disposto le progressioni interne per i 32 dipendenti che hanno superato la selezione interna indetta con decreto n. 474 del 07.12.2020.

Nel rispetto della vigente pianta organica, adottata con delibera n. 9 del 25.02.2021 dal Comitato di Gestione ed approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM U.0012405 del 03.05.2021, e del vigente Regolamento per il reclutamento del personale dipendente dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, adottato con decreto n. 11 del 03.08.2017 e modificato dal decreto n. 237 del 28.07.2021, sono state, altresì, completate le procedure di selezione pubblica definite col decreto n. 402 del 22.12.2021, che ha determinato l’assunzione di n. 12 unità nell’anno 2022.

In materia contrattuale, si segnala il rinnovo del CCNL dei lavoratori dei porti 2021-2023, sottoscritto tra le Segreterie Nazionali delle OO.SS. e le Associazioni datoriali con verbale di accordo del 30.04.2021, e il recepimento da parte del Comitato di Gestione con la delibera n. 4 in data 28.07.2021. Il rinnovo della Contrattazione Integrativa Aziendale di II° Livello 2021-2023, definito con verbale di accordo del 21.07.2021, sottoscritto tra il Presidente, il Segretario Generale e le RSA della AdSP, è stato recepito dal Comitato di Gestione in data 30.09.2021, con delibera n. 13. In pari data, con delibera n. 14, il Comitato di Gestione ha recepito il contenuto dell’accordo del 29.07.2021, sottoscritto tra Assoporti e Federmanager, riguardante il rinnovo del CCNL dei dirigenti delle aziende produttrici di beni e servizi, nonché il verbale di accordo sottoscritto tra il Presidente, il Segretario Generale e le RSA della AdSP, in data 29.09.2021 con decorrenza 01.01.2022.

Si rileva infine, tra il personale dipendente, una cessazione per pensionamento al 31.07.2021.

Categoria 1.1.3 - Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi, l’impegno complessivo di spesa, pari ad € 794.050,28, incide sulle spese correnti nella misura del 2,85%.

Alla predetta categoria fanno capo le spese per autovetture, lavori di manutenzione ordinaria dei locali destinati agli uffici, pulizia dei locali a disposizione dell’Ente, acquisto di materiali di consumo, economato, le spese di energia, acqua, telefoniche, postali, le prestazioni professionali e consulenze, le assicurazioni, le spese legali e quelle diverse di



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

amministrazione. Tali spese partecipano al calcolo del limite di cui al citato all'art. 1, commi 590 e seg. della Legge 160/2019. La tabella del rispetto di detto limite è già stata rappresentata in precedenza.

Inoltre, come già richiamato in premessa, risulta ancora in vigore il vincolo di spesa di cui all'art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, e articolo 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 come sostituito dall'articolo 15, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, "Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi", di cui al capitolo U113/010, ridotto nel limite del 30% delle medesime spese dell'anno 2011. A consuntivo tali spese risultano così rappresentate:

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, DL 31.05.2010, n.78, convertito dalla L. 30.07.2010, n.122 e art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135 come sostituito dall'art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89)	ADSP
Spesa 2011	22.025,58
Limite di spesa 2021 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2021	1.428,95

UPB 1.2 - Interventi diversi

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali, risultano impegni per complessivi € 16.804.453,46, con un'incidenza del 60,22% sulle spese correnti.

Alla categoria in argomento sono imputate le spese ordinarie connesse all'esigenza di garantire il funzionamento del sistema portuale amministrato, la sicurezza e security del porto e lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Ente. Riguardano: la gestione dei servizi portuali, la manutenzione, pulizia e vigilanza delle parti comuni portuali, le utenze per l'energia elettrica e l'acqua delle parti comuni portuali, le spese per l'acquisto di materiali di consumo diversi. Nella categoria in esame rientrano anche le quote associative, le spese di pubblicità e promozione, nonché le attività di sviluppo e di mercato.

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi. Per l'anno 2021 non risultano impegni assunti su tale categoria di spesa.

Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari, l'impegno, di complessivi € 137,05, è stato assunto a fronte degli oneri per le carte di credito aziendali addebitati dalla banca cassiera dell'Ente.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Categoria 1.2.4 - Oneri tributari, per complessivi € 600.515,67 rappresentano il 2,15% delle spese correnti e riguardano, prevalentemente, l'IRAP, € 556.778,47, la nuova IMU per l'immobile di proprietà dell'Ente, € 31.548,00, e in via residuale la tassa di concessione governativa, l'imposta di bollo e la tassa di circolazione dei veicoli a motore a disposizione dell'Ente.

Categoria 1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti, per complessivi € 171.538,02 equivalenti allo 0,61% delle spese correnti. Nella categoria in argomento risultano impegnate, principalmente, il rimborso di € 98.896,82, alla Regione Toscana delle somme anticipate dalla stessa per il progetto Mobimart - mobilità intelligente mare terra - Programma Operativo Interreg - Italia Francia Marittimo 2014-2020, a seguito dell'uscita dell'AdSP da detto progetto disposto con Decreto del Presidente n. 158/2021; il rimborso al Tar per le competenze anticipate ad un dipendente in comando presso l'AdSP, per € 64.400,99; e in via residuale alcuni rimborsi inerenti tasse di ancoraggio o versamenti erroneamente effettuati all'Ente.

Categoria 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci, impegni per complessivi € 93.231,51, pari allo 0,33% delle spese correnti. Tali spese hanno riguardato, principalmente, la voce "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori" per l'impegno di quota parte di una fattura emessa della società Abbanoa relativa all'addebito di penalità su conguagli di fornitura acqua anni pregressi; la definizione in via transattiva di una causa di lavoro, previo parere dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato; nonché le spese relative alla definizione di ulteriori tre cause di cui una per risarcimento danni da manutenzione delle infrastrutture portuali e per rimborso delle spese legali a due partecipanti alla gara del servizio di vigilanza degli impianti portuali e demaniali, presidio dei varchi di accesso, controllo di sicurezza dei passeggeri, dei veicoli, dei bagagli al seguito da effettuarsi nei porti del Nord Sardegna.

UPB 1.4 - Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi.

Categoria 1.4.2 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto, è stata impegnata la somma di € 47.322,76 per il versamento, alla previdenza integrativa, della quota annuale del T.F.R., a carico dei dipendenti dell'Ente che hanno aderito alla riforma previdenziale di cui al decreto legislativo 2 dicembre 2005, n.252.

UPB 1.6 - Versamenti al Bilancio dello Stato.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 citato in premessa, i versamenti al Bilancio dello Stato, sono risultati pari a complessivi € 540.539,09, così distribuiti:

Categoria 1.6.2 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012, impegno € 213.655,35;

Categoria 1.6.6 - Somme da versare ai sensi dell'art.61, comma 17, d.l. 112/2008 convertito dalla l.133/2008, impegno € 97.367,89;

Categoria 1.6.7 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, L.135/2012, impegno € 229.515,85.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Gli interventi in conto capitale hanno determinato impegni per complessivi € 15.079.685,71, di cui € 14.286.884,03 sulla UPB 2.1 "Investimenti" ed € 792.801,68 sulla UPB 2.2 "Oneri comuni", e risultano come di seguito riepilogati per categorie e capitoli.

UPB 2.1 - Investimenti.

Categoria 2.1.1- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari e investimenti, per complessivi € 10.562.640,32, imputati ai sottoelencati capitoli:

- U211/10, € 1.989.987,66. Per i porti del Sud Sardegna gli interventi, impegnati per complessivi € 1.133.332,66, hanno riguardato: i lavori di realizzazione del gate di ingresso e locali destinati agli operatori adibiti al controllo dei varchi di accesso al Porto Canale di Cagliari, per € 627.802,13; le spese relative alla 1^ perizia di variante inerente l'intervento di risanamento statico del corpo scale e della struttura del carroponte del sopra citato Capannone Nervi, per € 141.608,85. Sono state, inoltre, impegnate le spese propedeutiche per l'intervento di realizzazione del progetto speciale 02 di realizzazione del check point presso il varco S. Agostino compresa l'area servizi, per € 251.067,68; quelle propedeutiche per la realizzazione della nuova delimitazione doganale di security del porto di Oristano, per complessivi € 112.000,00; nonché le spese relative all'esecuzione del calcolo volumi per il dragaggio nell'ambito dell'intervento di prosecuzione del banchinamento del terminal rinfuse del Porto Canale di Cagliari, € 854,00. Per il Nord Sardegna, l'UTP di Olbia ha assunto impegni di spesa inerenti la fornitura e installazione di strutture mobili destinate allo svolgimento dei controlli di security presso i porti di Olbia Isola Bianca, Golfo Aranci e Porto Torres, per complessivi € 856.655,00.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- U211/12, € 77.206,28, inerenti l'affidamento dell'incarico professionale per il progetto di fattibilità tecnico economica nell'ambito dell'intervento di "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale" del porto di Santa Teresa di Gallura, per € 60.516,08; il servizio di realizzazione dei prodotti della componente T4 - collaudo, reportistica e linee guida per sistemi di rilievo fonometrico, nell'ambito del progetto MON ACUMEN rientrante nel programma di cooperazione transfrontaliera Italia – Francia marittimo 2014 – 2020, per € 16.690,20.

- U211/20, € 8.495.446,38, relativi ad interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali. Per i porti del Sud Sardegna sono stati impegnati complessivamente € 5.456.260,33. Tra gli interventi di maggior rilievo che hanno interessato le suddette parti comuni del Sud Sardegna, e in particolare il porto di Cagliari, si segnalano i lavori realizzazione parco della chiesa di S.Efisia presso avamposto est del Porto Canale, per € 1.663.474,93; i lavori di manutenzione straordinaria di aree e pavimentazioni nella zona commerciale del porto di Cagliari, per complessivi € 765.046,25; l'intervento di realizzazione del percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di S.Efisia in località Giorgino, per € 478.730,21; le somme relative alla 1^ perizia di variante dei lavori di demolizione silos e riqualificazione aree circostanti la zona Riva di Ponente del porto di Cagliari, per € 234.901,70; i lavori di realizzazione del parco nella zona della iv regia in località Sa Scafa, per € 446.059,31; le somme relative alla 2^ perizia variante per il completamento passeggiata pedonale e ciclabile e sistemazione viabilità zona Su Siccu, per € 444.297,00; l'intervento di manutenzione straordinaria dei fondali del canale San Bartolomeo, per € 204.585,61; l'intervento di demolizione fabbricati e sistemazione aree ex vigili del fuoco Loc. Sa Perdixedda, per € 173.875,92; l'intervento di realizzazione di uno scivolo a mare in Loc. Sa Perdixedda, per € 132.439,24; i lavori di delimitazione area destinata alla sosta delle merci pericolose nel porto storico di Cagliari, per € 86.215,77; le spese preliminari inerenti l'intervento di manutenzione specchi acquei lato di ponente del Molo Rinascita del porto di Cagliari per ormeggio navi da crociera, per € 80.202,33; l'intervento di trasporto e conferimento in discarica autorizzata di relitti e manufatti recuperati negli specchi acquei oggetto dei lavori di manutenzione dei fondali canale San Bartolomeo per € 25.620,00.

Per il porto di Portovesme sono state impegnate le somme relative alla realizzazione dell'impianto smaltimento delle acque meteoriche presso banchina commerciale del porto, per € 194.467,88; quelle relative alla manutenzione delle caditoie



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

metalliche della canale di scolo della banchina commerciale del porto, per € 221.600,42; l'intervento di demolizione e ricostruzione di n.2 locali per esigenze dell'Ente e dell'utenza portuale, per € 171.621,22; le spese preliminari inerenti i lavori di dragaggio specchi acquei prospicienti la nuova banchina traghetti per ormeggio navi passeggeri, per € 86.550,48.

Interventi di minore entità hanno riguardato i lavori di rinnovo impianti e funzionalità manutentiva su vasca di sollevamento fognario presso il Molo Dogana del porto di Cagliari, per € 14.826,66; le spese di incapsulamento delle lastre in eternit della copertura del capannone ex officina Molo Sabauda, per € 5.819,40; le spese preliminari per l'intervento di manutenzione della scogliera di protezione IV regia in Loc. Sa Scaffa del porto di Cagliari, € 19.190,00; le spese inerenti il rilievo del fabbricato ex Guardia di Finanza nel porto di Oristano, per € 4.784,00, e infine le spese relative ai rilievi batimetrici nel porto commerciale di Cagliari in Loc. Sa Perdixedda, per € 1.952,00.

Gli interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali dei porti del Nord Sardegna, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, impegnati per complessivi € 3.039.186,05, hanno riguardato, principalmente, i lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto di Porto Torres, per € 1.777.382,55; i lavori di manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale in un tratto della via dei Caduti e completamento della via del porto di Golfo Aranci, per € 182.999,99; le spese relative al campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale di accesso al porto di Olbia, del bacino di evoluzione, degli attracchi del porto isola bianca e del porto Cocciani, per € 424.380,92; le spese preliminari relative ai lavori di fornitura e posa in opera della boa con gancio a scocco in sostituzione della bitta al porto Cocciani di Olbia, per € 171.436,82; i lavori di manutenzione straordinaria per la sostituzione del sistema di telecontrollo dei proiettori delle torri faro del porto di Golfo Aranci, per € 78.210,00; rilievi integrativi dragaggi golfo di Olbia per portare i fondali del porto isola bianca e del porto Cocciani a -10,00 m e i fondali della canaletta a -11,00 m. per € 53.558,00, servizio per attività di modellistica relativa alla fase di immersione in mare nell'area indicata oltre le 3 miglia nautiche dalla costa per € 60.390,00, manutenzione straordinaria edifici di competenza presso il porto di Porto Torres € 39.825,90.

- al capitolo U211/30 non risultano assunti impegni di spesa per l'anno 2021.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per complessivi € 3.496.020,04, impegnati ai capitoli di seguito indicati:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- U212/10, € 3.093.356,79 per l'acquisto di attrezzature e macchinari. In particolare si tratta, principalmente, di spese inerenti la fornitura e installazione di apparecchiature di security presso i porti dell'AdSP del Nord Sardegna ai fini dei controlli previsti sui passeggeri dai piani di security, per € 3.076.711,48. Somme di minore entità sono state impegnate per l'acquisto di n.45 colonnine tendi nastro; per l'acquisto di una sbarra carrabile presso il pennello di Bonaria in Loc .Su Siccu per interdire l'accesso alle persone non autorizzate; per l'acquisto elettropompe da installare presso il Molo Ichnusa del porto di Cagliari e presso il porto di Portovesme; la fornitura in opera di dissuasori c/o il porto storico di Cagliari; ed infine per l'acquisto di attrezzature per l'allestimento di un fabbricato ad uso magazzino presso l'area ex Sep del porto di Olbia.
- U212/20, € 25.890,32, per il riscatto n. 3 auto Volkswagen golf 1,6 tdi trend line bluemotion, adibite a servizi operativi nel settore della sicurezza pubblica di cui all'attività ispettiva e di controllo security prestata dall'Ente nei porti di propria pertinenza nelle aree del nord Sardegna. Inoltre, l'Ente ha valutato l'opportunità che attraverso il riscatto di dette autovetture, in futuro, potrà partecipare al bando nell'ambito della Componente intermodalità e Logistica Integrata - investimento 1.1 Interventi di energia rinnovabile ed efficienza energetica nei porti, che consentirà la sostituzione, con la rottamazione (obbligatoria per fruire dei contributi) di dette auto, con auto "Green" alimentate a energia elettrica o idrogeno.
- U212/40, € 175.825,40, per l'acquisto e la manutenzione di impianti. Tale importo è riferito, principalmente, all'acquisto di un mareografo da installare presso il porto di Oristano che permette una più funzionale e rapida validazione dei dati batimetrici e la conoscenza diretta delle variazioni di maree presso il bacino di detto porto; alle spese preliminari relative all'acquisto di pontili galleggianti da installare presso il pennello di Bonaria in Loc. Su Siccu del porto di Cagliari; all'acquisto di un sistema di allarme con antintrusione e collegamento con la control-room presso il porto di Olbia Isola Bianca; alle spese inerenti le manutenzioni straordinarie del sistema di video sorveglianza a supporto dei controlli degli impianti portuali del porto di Olbia; all'acquisto di telecamere da installare presso la banchina pubblica del Porto Canale; alla realizzazione della recinzione per le stazioni meteomarine presso la diga foranea di ponente; alla realizzazione di un impianto antintrusione e di supervisione del medesimo presso la sala conferenze struttura polifunzionale del Molo Ichnusa del porto di Cagliari; nonché all'acquisto di un ponte radio di collegamento alla control room per la videosorveglianza delle aree del nuovo parco Nervi a Cagliari.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- U212/50, € 45.332,56, per le spese inerenti l'acquisto di macchine da ufficio, quali personal computer e relativi accessori, stampanti, pompe di calore, telefoni cellulari e tablet; per l'acquisto di un sistema di videoconferenza da installare presso la nuova sala riunioni presso l'UTP di Olbia Isola Bianca; per l'acquisto di cinque defibrillatori da posizionare presso i porti di Olbia, Porto Torres e Golfo Aranci.
- U212/51, € 68.549,06, per l'acquisto mobili e arredi da ufficio;
- U212/60, € 87.065,91, per l'acquisto di beni immateriali, in particolare, per l'affidamento incarico per la redazione del Documento di Pianificazione Strategica di Sistema (DPSS), per il software e l'accesso a banche dati per l'ufficio legale, per l'acquisto del software applicativo per la gestione degli adempimenti previsti per legge in materia di gestione dei rifiuti, nonché per l'acquisto degli aggiornamenti software in dotazione, in particolare, alle Direzioni Tecniche dell'Ente.

Categoria 2.1.5 - Indennità di anzianità e similari al personale dipendente, € 228.223,67, per le liquidazioni del trattamento di fine rapporto erogato al personale dipendente andato in quiescenza, per anticipazioni del TFR ai dipendenti aventi diritto, nonché per l'acconto e il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR giacente in Azienda.

UPB 2.2 – Oneri Comuni

Categoria 2.2.5 - estinzione debiti diversi, € 792.801,68, per la restituzione delle cauzioni versate nel corso dell'esercizio all'AdSP a vario titolo.

TITOLO III – Partite di giro

Le spese aventi natura di partite di giro, a pareggio dell'entrata, risultano impegnate complessivamente per € 7.753.266,28.

La **gestione dei residui** tiene conto delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sulle partite attive e passive di bilancio da precedenti esercizi, nonché della verifica effettuata sulle singole partite circa il permanere o meno delle ragioni del credito o del debito con eventuale iscrizione, nella colonna variazioni, della rettifica registrata.

Alla chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, i residui sono stati oggetto della procedura di riaccertamento che ha determinato le variazioni, sottoposte alla verifica del Collegio dei Revisori e al Comitato di Gestione, che assicurano il rispetto del principio della veridicità



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

del bilancio e della corretta formazione dell'avanzo di amministrazione. I residui attivi sono stati esaminati per verificare l'effettiva esigibilità del credito, per i residui passivi la verifica ha riguardato la necessità di mantenimento di spese impegnate in precedenti esercizi in rapporto alla perenzione amministrativa, alla formazione di eventuali economie sugli impegni iscritti ed ancora aperti, nonché per arrotondamenti o per eventuali partite in contestazione per forniture o lavori non ritenute regolari e contestate in sede di liquidazione della spesa.

Sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per complessivi € 669.644,62 e residui passivi per complessivi € 2.438.122,31.

Per quanto sopra, alla data del 31.12.2021 la situazione dei residui risulta la seguente:

- residui attivi per complessivi € 243.681.479,91, di cui € 148.772.328,22 formati in competenza ed € 94.909.151,69 derivanti da esercizi precedenti;
- residui passivi per complessivi € 109.878.542,75, di cui € 16.105.942,66 formati in competenza ed € 93.772.600,09 da esercizi precedenti.

Se si analizzano i residui attivi e passivi da esercizi precedenti, con le tabelle che seguono si rappresenta il tasso di smaltimento che indica la capacità e rapidità con la quale l'Ente riesce a riscuotere i propri crediti (tasso di smaltimento dei residui attivi) o ad utilizzare le somme impegnate in precedenza (tasso di smaltimento dei residui passivi).

Titoli	Residui attivi al 01.01.2021	Variazioni - stralcio R.A.	Residui riscossi al 31.12.2021	Tasso di smaltimento
Entrate correnti	16.339.947,52	151.800,28	6.854.797,33	42,34%
Entrate in conto capitale	85.802.901,55	510.282,49	950.227,54	1,11%
Partite di giro	2.375.271,28	7.561,85	1.134.299,17	47,91%
Totali	104.518.120,35	669.644,62	8.939.324,04	8,61%

Titoli	Residui passivi al 01.01.2021	Variazioni - stralcio R.P.	Residui pagati al 31.12.2021	Tasso di smaltimento
Uscite correnti	8.029.796,34	204.866,74	4.506.648,83	57,59%
Uscite in conto capitale	112.814.646,07	2.225.361,56	20.241.071,45	18,30%
Partite di giro	647.199,98	7.894,01	533.199,71	83,40%
Totali	121.491.642,39	2.438.122,31	25.280.919,99	21,23%



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

La gestione di cassa, riepilogata nel prospetto che segue, evidenzia riscossioni per complessivi € 89.352.332,72, di cui € 80.413.008,68 in competenza ed € 8.939.324,04 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 59.914.764,96, di cui € 34.633.844,97 in competenza ed € 25.280.919,99 in conto residui.

Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 29.437.567,76 che, sommato al saldo di cassa al 01.01.2021 di € 373.454.323,04, ha determinato un saldo finale di cassa di € 402.891.890,80, riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione e certificato dall'estratto conto della banca cassiera che concorda con le rilevazioni SIOPE +.

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
80.413.008,68	34.633.844,97	45.779.163,71	Avanzo di cassa di competenza
8.939.324,04	25.280.919,99	- 16.341.595,95	Disavanzo di cassa in conto residui
89.352.332,72	59.914.764,96	29.437.567,76	Avanzo di cassa finale
		373.454.323,04	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2021
		402.891.890,80	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2021

CONTO ECONOMICO

Il conto economico al 31.12.2021 registra un utile d'esercizio di € 12.646.287,56.

Il valore della produzione risulta pari ad € 52.491.038,90, di cui € 16.133.576,07 riferiti a proventi e corrispettivi derivanti dalla prestazione di servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini, servizi ispettivi e di controlli, ricavi autorizzazioni, ricavi da servizi n.a.c) ed € 36.357.462,83 per altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 2.550.700,31 "contributi in conto esercizio", relativi all'imputazione all'esercizio 2021 della quota di utilizzo dei finanziamenti statali per opere e manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali in misura corrispondente alla quota di ammortamento dei relativi cespiti, ai sensi della circolare MEF prot.99836 del 19.09.2002, nonché per l'imputazione della quota del finanziamento statale per l'esecuzione degli interventi necessari ad elevare la sicurezza nei porti di cui al DM 25.02.2004, corrispondente alla quota di ammortamento del relativo cespite.

- € 23.007.218,48 "entrate tributarie" per tasse portuali e di ancoraggio;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- € 9.846.902,34 “redditi e proventi patrimoniali” per canoni demaniali e relativi conguagli, canoni di locazione di quota parte dell’immobile di via Riva di Ponente e canoni per deposito merci in banchina;

- € 952.641,70 “ricavi e proventi diversi” connessi a poste correttive e compensative di spese correnti, quali recuperi consumi idrici ed elettrici, recupero emolumenti da personale dipendente, nonché ad entrate non classificabili in altre voci, quali proventi da licenze, autorizzazioni ex art. 68 C.N. ed altre entrate varie. Inoltre, la voce in esame comprende le sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi nonché per sopravvenienze attive diverse.

I costi della produzione, sono risultati complessivamente € 39.197.723,62.

In particolare si tratta delle voci relative alle spese *per materie prime e sussidiarie* € 72.520,82; spese *per servizi* € 17.604.968,66; *per godimento di beni di terzi* (canoni di leasing e locazioni passive) € 76.168,73; *per gli organi dell’Ente*, € 379.681,09; *per il personale*, € 9.047.242,03; *gli ammortamenti e svalutazioni*, € 4.670.834,81 di cui € 2.981.361,55 per immobilizzazioni immateriali, € 1.642.201,82 per immobilizzazioni materiali ed € 47.271,44 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell’attivo circolante; *versamenti al bilancio dello Stato* € 540.539,09; *gli accantonamenti* € 6.600.509,12 nonché *gli oneri diversi di gestione* € 205.259,27. Tale ultima voce comprende: le imposte e tasse varie, quali IMU, tassa di circolazione veicoli, imposta di registro e bollo, tassa di concessione governativa, ecc., per complessivi € 40.375,56; gli oneri da contenzioso per € 93.158,89; nonché altre spese correnti diverse e le sopravvenienze passive variazione residui.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti i “Proventi ed oneri finanziari” per € 25.256,39. Tale importo deriva dalla somma algebrica fra “Altri proventi finanziari”, € 25.393,44 imputabili, prevalentemente, agli interessi attivi versati dai concessionari per tardivo pagamento canone, e maturati sul conto corrente fruttifero dell’Autorità presso la Banca D’Italia; nonché agli “Interessi ed altri oneri finanziari” di € 137,05 imputabili agli oneri per le carte di credito aziendali addebitati dalla banca cassiera dell’Ente

Alla voce D) del conto economico “Rettifiche di valore di attività finanziarie” al punto D-19) “Svalutazioni” risulta inserito l’importo di €115.000,00 relativo alla rilevazione della svalutazione delle quote di partecipazione azionarie dell’Ente nella Società “Cagliari Free Zone”.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Il risultato economico prima delle imposte dimostra un avanzo pari ad € 13.203.571,67.

Le imposte dell'esercizio sono risultate pari ad € 557.284,11.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi di € 12.646.287,56.

Come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità (articolo 38, comma 1), al conto economico è allegato il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2021, redatto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA' (al netto dei fondi amm.to e fondo svalutaz. crediti)	€ 761.479.921,39
PASSIVITA'	€ 366.537.123,40
PATRIMONIO NETTO	€ 394.942.797,99

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2021 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2020	SITUAZIONE AL 31.12.2021	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 571.791.980,75	€ 761.479.921,39	€ 189.687.940,64
PASSIVITA'	€ 189.495.470,32	€ 366.537.123,40	€ 177.041.653,08
PATRIMONIO NETTO	€ 382.296.510,43	€ 394.942.797,99	€ 12.646.287,56

La situazione patrimoniale al 31.12.2021 espone un saldo delle variazioni registrate nel corso dell'anno, pari a € 12.646.287,56, che concorda con l'avanzo risultante dal Conto Economico. Si rinvia alla Nota Integrativa per l'analisi delle singole voci.

I **conti d'ordine**, all'attivo e al passivo, ammontano complessivamente a € 627.060.917,60. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, € 93.649.282,59; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o in gestione, € 102.369.067,98; ed infine l'importo complessivo di € 431.042.567,03 vincolato sull'avanzo di amministrazione per la realizzazione degli interventi analiticamente indicati nella tabella allegata alla "Situazione Amministrativa".



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Partendo dalla consistenza di cassa all'1.01.2021, € 373.454.323,04, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 536.694.827,96 di cui risulta vincolata la somma di € 445.680.978,94 e disponibile la somma di € 91.013.849,02.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 3.573.475,36;
- fondi per rischi ed oneri: € 11.064.936,55, di cui € 10.991.533,55 al fondo rischi ed € 73.403,00 al fondo svalutazione crediti;
- altri vincoli per complessivi € 431.042.567,03, analiticamente dettagliati nell'allegato 1) alla Situazione Amministrativa.

Al 31.12.2021 la consistenza di cassa presso la Tesoreria dello Stato è risultata di € 402.891.890,80.

In ottemperanza a quanto già richiesto dalla Corte dei Conti nella Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, l'Ente ha provveduto, anche per l'anno 2021, ad accantonare nel "Fondo rischi" dello Stato Patrimoniale al 31.12.2021 gli importi relativi ai contenziosi in corso, pari a complessivi € 6.568.649,60, e a svincolare le somme dei contenziosi conclusi, per € 26.400,00. Inoltre, sull'avanzo di amministrazione risulta vincolata la somma di € 10.000.000,00 per i contenziosi della cessata Autorità Portuale di Olbia, tutt'ora pendenti.

SPESA CLASSIFICATA PER MISSIONI E PROGRAMMI – DPCM 12.12.2012 E CIRCOLARE DIPARTIMENTO R.G.S. N.23/2013

Al conto consuntivo 2021 è allegata la tabella, redatta ai sensi della summenzionata normativa, che espone i dati a consuntivo in competenza e cassa.

Per la classificazione delle attività dell'Ente è stata utilizzata la missione 013 "Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto" quale missione principale pertinente alle Autorità di Sistema Portuale, come indicato dal Ministero vigilante con la nota M_INF.VPTM.U.0005669 del 26.02.2019. Lo stesso Ministero, con nota M_INF.VPTM n.8947 del 24.03.2017, di approvazione del bilancio di previsione 2017, ha assegnato il codice 099 ai "Servizi per conto terzi e partite di giro".

La missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" è stata utilizzata solo in misura residuale.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

Al documento contabile è allegata l'attestazione dei tempi di pagamento, che riporta l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, calcolato secondo le specifiche tecniche formulate nel DPCM 22 settembre 2014. Un indicatore negativo indica che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza, un indicatore positivo indica, viceversa, che le fatture sono state pagate in media dopo il termine di scadenza delle stesse.

Per l'anno 2021 indicatore annuale è risultato pari a – **31,63** giorni, ed è stato pubblicato nel sito dell'Ente, così come previsto dalla vigente normativa.

PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE+ E SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici (**SIOPE**) consente la rilevazione ed il monitoraggio di incassi e pagamenti ordinati dalle pubbliche amministrazioni ai propri tesorieri/cassieri attraverso Ordinativi Informatici di pagamento ed incasso (OPI) emessi in conformità allo Standard OPI emanato da AGID.

In ottemperanza all'art. 5 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018, che ha esteso alle Autorità di Sistema portuale l'obbligo di codifica dei movimenti finanziari SIOPE, al presente documento sono allegati i prospetti dei dati SIOPE, presenti nell'applicativo Banca d'Italia www.siope.it, inerenti gli incassi e i pagamenti contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento nonché la relativa situazione delle disponibilità liquide.

I succitati prospetti degli incassi e dei pagamenti per codice gestionale SIOPE evidenziano, rispettivamente, un importo complessivo annuale di € 89.352.332,72 e di € 59.914.764,96 perfettamente coincidenti con il totale degli incassi e dei pagamenti risultanti nelle scritture contabili dell'Ente per l'esercizio 2021.

Le “disponibilità liquide” al 31.12.2021 sono pari a € 402.891.890,80 e risultano dal prospetto del sito SIOPE che corrisponde con il fondo cassa del Banco di Sardegna.

L'ultimo prospetto allegato espone la riconciliazione tra le risultanze del conto di tesoreria e la contabilità speciale di tesoreria unica dell'AdSPMS in Banca D'Italia.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da
NATALE DITEL
Q = AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA



Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da
MASSIMO DEIANA
Q = AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2021

Con la presente relazione (Allegato 1 al verbale n. 4 del 26.04.2022) il Collegio dei revisori, insediatosi nella composizione attuale in data 30.11.2021, rappresenta in merito all'esame del rendiconto generale 2021 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna.

Si premette che il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021, da sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione del 28.04.2022, riflette in sintesi la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati, trasmessi al Collegio via mail il 14.04.2022:

- relazione sulla gestione 2021;
- rendiconto finanziario decisionale;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico;
- stato patrimoniale e allegato ex 39, c.9, del Reg. di Amministrazione e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto 2021 ex art. 41 Reg. di Amministrazione e Contabilità;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2020, della Società partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. Consortile per azioni;
- copia del bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2020, dell'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl.

Al conto consuntivo, predisposto secondo il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, è stato allegato il prospetto di raccordo tra lo schema del rendiconto finanziario gestionale e le voci del Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013 e allegato alla circolare n.27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze per la "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche" che ha disposto l'introduzione di regole contabili uniformi e un comune piano dei conti ai sensi dell'articolo 25, comma 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n.91 in attuazione della legge 31 dicembre 2009, n.196 "Legge di contabilità e finanza pubblica".



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.T. con la circolare n.7583 del 16.07.2014, nonché un prospetto riepilogativo, redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013, che riassume la spesa classificata per missioni e programmi come disposto dal DPCM 12 dicembre 2012 e dalla circolare del Dipartimento della R.G.S. del 3 ottobre 2013, n. 23.

Infine, in applicazione delle disposizioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018 – art. 5, al rendiconto generale è allegato il prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, presenti nell'applicativo della Banca d'Italia www.siope.it.

Principi di redazione del rendiconto generale

Per la redazione del rendiconto generale sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale del 15.07.1998, modificato e integrato con delibera dello stesso il 30.11.98, secondo le disposizioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la nota n. 5191349 del 30.10.1998. In merito, secondo quanto riportato nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa, si rappresenta quanto segue:

- il rendiconto è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile ed ai principi prescritti dall'art. 2423 - bis del C.C.;
- il contenuto della situazione patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto stabilito dagli artt. 2424 e 2425 C.C.;
- sono state osservate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del C.C.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato I al verbale n. 4/2022

Criteri di valutazione.

La redazione del bilancio è avvenuta secondo i criteri indicati nell'art. 2426 C.C. nonché tenuto conto dei principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni;
- tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie relativa alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. nonché all'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl.;
- i crediti sono esposti al loro valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle indennità maturate dal personale dipendente fino alla data di chiusura del bilancio;
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo.

ESAME DEL RENDICONTO GENERALE 2021

Bilancio di previsione 2021

Il Bilancio di previsione 2021, oggetto del verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 4/2020, è stato adottato con delibera del Comitato di Gestione n. 15 del 30.11.2020, approvati dal Ministero Vigilante con la nota VPTM R.U. 6946 del 11 marzo 2021.

Nel corso dell'anno il bilancio di previsione 2021 è stato oggetto delle variazioni e assestamento adottati con i seguenti provvedimenti:

- con Decreto del Presidente n. 152 del 25.05.2021 è stata introdotta la variazione al bilancio, ai sensi dell'articolo 14, comma 4, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che prevedeva l'utilizzo delle risorse finanziarie vincolate nell'avanzo di amministrazione per assicurare la copertura finanziaria alla procedura "Fornitura, installazione e manutenzione di



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

apparecchiature e sistemi di security presso i porti dell'AdSP del Nord Sardegna e di Oristano ai fini dei controlli previsti sui passeggeri dai piani di security”;

- con delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 28 luglio 2021 è stata adottata la nota di assestamento e 2^a variazione e al bilancio di previsione 2021, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 25759 del 7 settembre 2021. Con la citata nota di assestamento e variazione, l'Ente, come richiesto dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U.6946 del 11.03.2021, ha ricondotto le previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi entro i limiti previsti dell'art.1, commi 590 e seg. della legge n.160/2019. Inoltre ha rideterminato gli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati dal conto consuntivo 2020, e ha aggiornato le previsioni dei capitoli in entrata e in uscita sulla base delle esigenze già intervenute e previste per la seconda metà dell'esercizio finanziario.

- con delibera del Comitato di Gestione n.27 del 20 dicembre 2021 è stata ratificata la 3^a variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2021, adottata con Decreto del Presidente dell'Ente n. 400 del 17.12.2021 ai sensi dell'art.14, commi 2 e 7, del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, che ha comportato variazioni ai soli capitoli delle entrate. In particolare, a seguito degli 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, acquisiti al protocollo dell'Ente in data 02.11.2021, si è reso necessario dotare il pertinente capitolo delle entrate in conto capitale al fine di accertare i relativi finanziamenti statali. Sono state, inoltre, aggiornate le previsioni di alcuni capitoli delle entrate correnti a seguito delle maggiori somme accertate.

Le previsioni definitive del bilancio 2021 vengono riportate nelle tabelle che seguono per confrontarle con gli accertamenti e gli impegni, e con le riscossioni e le uscite effettuate nell'esercizio.

Il programma triennale delle opere pubbliche 2021 – 2023, l'elenco annuale dei lavori 2021 e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021 – 2022 è stato approvato dal Comitato di Gestione contestualmente al bilancio di previsione 2021 con la sopra citata Delibera n.15 del 30.11.2020. Detto programma è stato aggiornato nel corso dell'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n. 8 del 25.02.2021, n. 12 del 30.04.2021, e con le delibere del nuovo Comitato di Gestione n.2 del 28.07.2021 e n. 17 del 2.11.2021.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

RENDICONTO FINANZIARIO

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione, € 356.480.801,00, e l'avanzo di cassa, € 373.454.323,04, registrati al 1° gennaio 2021.

1. GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria di competenza, riepilogata per titoli, risulta la seguente:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCOUTERE AL 31.12.2021	TOTALE ACCERTATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	51.071.200,00	46.405.241,90	3.878.060,14	50.283.302,04	- 787.897,96
TIT. II°	171.718.968,90	27.697.129,99	143.451.638,59	171.148.768,58	- 570.200,32
TIT. III°	12.100.700,00	6.310.636,79	1.442.629,49	7.753.266,28	- 4.347.433,72
TOTALI	234.890.868,90	80.413.008,68	148.772.328,22	229.185.336,90	- 5.705.532,00

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 31.12.2021	TOTALE IMPEGNATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	41.784.101,60	21.567.190,18	6.339.645,46	27.906.835,64	- 13.877.265,96
TIT. II°	35.488.141,48	6.237.237,56	8.842.448,15	15.079.685,71	- 20.408.455,77
TIT. III°	12.100.700,00	6.829.417,23	923.849,05	7.753.266,28	- 4.347.433,72
TOTALI	89.372.943,08	34.633.844,97	16.105.942,66	50.739.787,63	- 38.633.155,45

Il risultato della gestione finanziaria di competenza si può così sintetizzare:

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	50.283.302,04	27.906.835,64	22.376.466,40
Partite c/capitale:	171.148.768,58	15.079.685,71	156.069.082,87
Partite di giro	7.753.266,28	7.753.266,28	-
Totale	229.185.336,90	50.739.787,63	178.445.549,27
Avanzo finanziario di competenza:		178.445.549,27	
Totale a pareggio =	229.185.336,90	229.185.336,90	

Il suesposto prospetto evidenzia che, della gestione finanziaria di competenza, scaturisce un avanzo di € 178.445.549,27, quale somma dell'avanzo di parte corrente di € 22.376.466,40 e dell'avanzo in conto capitale di € 156.069.082,87.

Tale risultato, in linea generale e senza entrare nel merito, si concretizza in un miglioramento della gestione finanziaria di competenza, tenuto conto che alla chiusura dei conti dell'anno precedente era stato registrato un disavanzo di € 10.138.350,74.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

1.2 Gestione delle entrate

1.2.1 Entrate correnti

Le entrate correnti dell'AdSP, accertate per complessivi € 50.283.302,24, sono costituite dalle voci di seguito indicate, delle quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	42.089,84	
Trasferimenti correnti da Ministeri	42.089,84	0,08
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.241.212,20	
Tasse portuali	16.525.974,31	32,87
Tasse di ancoraggio	6.481.244,17	12,89
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	647.938,68	1,29
Proventi servizi traffico passeggeri	9.870.394,81	19,63
Proventi magazzini e aree portuali	217.563,26	0,43
Proventi Security	5.343.264,00	10,63
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	158.603,30	0,31
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	45.600,00	0,09
Canoni demaniali	10.261.222,41	20,41
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.213,56	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	25.393,44	0,05
Altri proventi patrimoniali	22.450,00	0,04
Recuperi e rimborsi diversi	627.550,17	1,25
Entrate varie ed eventuali	800,09	0,00
Totale entrate correnti - Titolo I	50.283.302,04	100,00

Tali entrate complessivamente hanno registrato un aumento di 3.153.454,18, rispetto a quelle risultanti al 31.12.2020 (€ 47.129.847,86).

Diritti Portuali

Il Collegio procede all'analisi delle poste più significative e, in particolare dei seguenti tributi e corrispettivi, che rappresentano circa il 76% del totale:

Tasse portuali	16.525.974,31	32,87
Tasse di ancoraggio	6.481.244,17	12,89
Proventi servizi traffico passeggeri	9.870.394,81	19,63
Proventi Security	5.343.264,00	10,63

Come già rappresentato nel verbale n. 3/2022, in ordine alle entrate sopra indicate, è stato richiesto alla Direzione Amministrazione e Bilancio di predisporre un prospetto che riporti le somme incassate in relazione a tutti i Porti che fanno parte dell'Autorità, specificando la parte di



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

competenza (ricavi 2021), quelli incassati nel 2021 e quelli ancora da incassare (residui/crediti) distinti per anno di provenienza, specificando il soggetto (Compagnia o società di navigazione o altro) che provvede alla riscossione per ogni singolo Porto.

La Direzione ha riscontrato la richiesta del Collegio con pec prot. n. 9317 del 21.04.2022.

I dati forniti relativi agli introiti incassati in competenza nel 2021, compresi i Proventi da traffico automezzi e tir inclusi tra i dati forniti dall'AdSP ancorchè non richiesti, sono stati riportati nella tabella seguente:

Porto	Compagnia	Voce Bilancio	Proventi da servizio traffico passeggeri (€)	Proventi da traffico automezzi e tir	diritti security (Proventi servizi ispettivi e di controllo) (€)
CAGLIARI	Grimaldi Euromed Spa	1.2.2.035			475.156,10
	Moby Spa	1.2.2.020 - 1.2.2.010	404.581,84	475.680,08	
	Cin Spa				
PORTO TORRES	Grimaldi Euromed Spa	1.2.2.035			989.927,00
	Grandi Navi Veloci Spa	1.2.2.020 - 1.2.2.010	1.056.896,80	22.584,40	
	Cin Spa				
GOLFO ARANCI	Forship Spa	1.2.2.035			610.145,70
		1.2.2.020 - 1.2.2.010	665.342,40	2.807,20	
OLBIA	Grimaldi Euromed Spa	1.2.2.035			3.268.035,20
	Grandi Navi Veloci Spa				
	Cin Spa				
	Forship Spa	1.2.2.020 - 1.2.2.010	7.743.573,77	146.867,00	
	Moby Spa				
	Grandi Trasporti Marittimi Spa				
TOTALI			9.870.394,81 (a)	647.938,68 (b)	5.343.264,00 (c)

I dati relativi ai singoli incassi effettuati dalle singole Compagnie di Navigazione non sono stati riportati nella tabella per motivi di semplificazione.

Dei Diritti Portuali relativi alle voci (a) e (b) ne sono stati incassati l'88,4%, di quelli afferenti la voce (c) poco di più (88,8%).



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Le somme complessivamente introitate a titolo di Diritti Portuali, in competenza nel 2021, si sono incrementate di 4,3 milioni di euro (27,41%) rispetto al 2020, quando avevano registrato una flessione (- 10,7%) rispetto al 2019, molto probabilmente per effetto dell'emergenza sanitaria dovuta alla Pandemia di Covid.

Per quanto riguarda le somme ancora da incassare a valere sui proventi relativi agli anni 2020 e precedenti (residui anni precedenti), le risultanze fornite dall'AdSP sono state sintetizzate nella tabella seguente:

Porto	Proventi da riscuotere provenienti dagli anni 2020 e precedenti (residui anni precedenti)	
	Diritti Portuali (voci a e b)	Diritti security (Proventi servizi ispettivi e di controllo) voce c
CAGLIARI	669.347,88	374.574,68
PORTO TORRES	423.070,23	405.066,70
GOLFO ARANCI	0,00	16.432,74
OLBIA	574.587,94	1.426.652,50
TOTALI	1.667.006,05	2.222.726,62

Dalle voci di entrata risulta che solo i Porti di Cagliari, Porto Torres, Golfo Aranci e Olbia Isola Bianca e Cocciani, registrano Proventi da servizio traffico passeggeri, Proventi da traffico automezzi e tir, Proventi servizi ispettivi e di controllo (Security).

Sono state richieste, pertanto, le motivazioni per le quali nel prospetto fornito non sono riportati incassi provenienti dai Porti di Arbatax, Oristano, Portovesme e Santa Teresa, cioè gli altri Porti rientranti nell'ambito di competenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna.

In proposito la Direzione Amministrazione e Bilancio ha dato riscontro con pec prot. 9626 del 26.04.2022, specificando quanto segue:

“- Arbatax: non previsto nell'ordinanza n. 127/2018 in quanto entrato nella circoscrizione territoriale di competenza della AdSP MS con decreto legge n.121 del 10.09.2021 e con delibera del Comitato di gestione n.19 del 02.11.2021 sono stati fissati i confini della nuova circoscrizione territoriale;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

- Oristano: previsto dall'ordinanza 127/2018 per il solo traffico crocieristico e nell'anno 2021 nessun movimento è stato registrato;
- Portovesme: non previsto dall'ordinanza 127/2018 in quanto porto industriale e interessato solo da trasporto locale;
- Santa Teresa non previsto nell'ordinanza n.127/2018 in quanto la banchina commerciale, unica parte del porto amministrata dalla AdSP, risultava fino al 31.12.2021 in capo alla società multiservice del Comune proprietaria della Stazione Marittima, che svolgeva i servizi al movimento passeggeri e riscuoteva i diritti in forza di ordinanze emesse dalla Capitaneria di Porto di La Maddalena.

Per il 2022 è vigente l'ordinanza n. 44 del 20.12.2021 che ha disposto per i diritti portuali in tutti i porti della circoscrizione, ad esclusione del porto di Portovesme.”

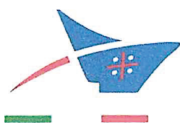
Tasse Portuali e di Ancoraggio

Le Tasse portuali e di ancoraggio, non riportate nei prospetti forniti dall'AdSP in quanto già rappresentate a pagina 8 della Relazione sulla gestione al rendiconto 2021, risultano invece essere state incassate dai Porti di Cagliari, Oristano, Portovesme e Porti Nord Sardegna rispettivamente per l'importo di € 16.525.974,31 e di € 6.481.244,17, distinti per tipologia di tassa e porto di provenienza, come da prospetto seguente:

Porti	Tasse portuali	Tasse di ancoraggio
Cagliari	14.396.680,30	5.662.686,64
Oristano	1.087.645,40	295.046,04
Portovesme	43,07	-
Tot. Porti Sud Sardegna	15.484.368,77	5.957.732,68
Porti Nord Sardegna	1.041.605,54	523.511,49
Totale generale	16.525.974,31	6.481.244,17

In proposito si premette che durante la precedente riunione del Collegio, la dott.ssa Serra, dirigente della Direzione Amministrazione e Bilancio, ha riferito che le suddette Tasse portuali e di ancoraggio, in base alla normativa vigente, vengono incassate dall'Agenzia delle Dogane competente per territorio e trasferite all'Autorità di Sistema Portuale.

Pertanto, al fine di avere un quadro completo delle somme incassate e delle procedure connesse, è stato richiesto alla Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna di fornire:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

- 1) una breve relazione che spieghi le modalità di incasso delle tasse portuali e di ancoraggio;
- 2) un prospetto che specifichi le somme incassate dalle locali Sezioni operative territoriali doganali, con riferimento ai singoli Porti rientranti tra “Porti Nord Sardegna”, a titolo di Tasse portuali e di ancoraggio e, nel caso non incassate in riferimento a uno o più Porti, di indicare le motivazioni.

La Direzione Amministrazione e Bilancio ha dato riscontro alla richiesta con nota pec prot. 9612 del 26.04.2022. La relazione fornita, dopo un excursus delle norme che si sono succedute nel tempo in materia di tasse portuali, conferma che tali entrate sono riscosse, per ciascun porto, dall’Agenzia delle Dogane territorialmente competente che provvede a trasferirne il gettito nel conto di tesoreria dell’Ente, acceso presso la Banca d’Italia.

Viene poi rappresentato che, mentre per i porti del sud Sardegna l’Agenzia delle Dogane di Cagliari ha effettuato i versamenti dettagliando quanto riscosso dai locali Uffici doganali, per i porti del Nord Sardegna si provvederà a richiedere alla competente Agenzia delle Dogane di Sassari l’analisi di dettaglio di quanto versato.

Canoni demaniali

All’interno della Relazione sulla gestione, tra le entrate correnti accertate nell’anno 2021 sono riportati i canoni demaniali per un importo pari ad € 10.261.222,41. Dal prospetto di raffronto, tra l’anno 2021 e il 2020, per tali entrate si evince uno scostamento negativo di € 1.320.493,01.

La riduzione percentuale dell’11,4% di tali entrate rispetto all’anno 2020, caratterizzato da forte contrazione dell’attività portuale dovuta alla pandemia da COVID-19, appare consistente pur considerando l’applicazione dell’adeguamento negativo pari al – 1,85% alle misure unitarie dei canoni demaniali, prevista dal Decreto n. 247 del 1° dicembre 2020, e l’applicazione della misura minima di canone prevista dall’art. 100, co. 4, del D.L. n. 104/2020, convertito nella Legge n. 126/2020. Nella Relazione si legge che tale variazione negativa è da imputare alla decadenza al 30 giugno 2021 delle concessioni rilasciate al porto canale di Cagliari alla società terminalista CICT e alla cessazione al 31 dicembre 2019 della concessione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca alla società Sinergest, cui nel 2020 è stato addebitato il canone mobile sui traffici del 2019.

Al riguardo, nel verbale n. 3 del 22.04.2020 sono state richiesti maggiori elementi informativi in merito alle concessioni decadute nel corso dell’anno 2021 rilasciate al porto canale di Cagliari, compresi i motivi del mancato rinnovo e i conseguenti minori incassi, ed in merito al



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

canone della concessione della Stazione Marittima di Olbia addebitato nell'anno 2020 per traffici relativi all'anno 2019.

Nella tabella seguente sono riportati gli accertamenti dei canoni demaniali relativi al capitolo 1.2.1.030 nel biennio 2020 e 2021:

capitolo 1.2.3.010	2020	2021	differenze
Porti Nord	€ 5.152.756,58	€ 3.175.690,07	-€ 1.977.066,51
Porti Sud	€ 6.428.958,84	€ 7.085.532,34	€ 656.573,50
Totali	€ 11.581.715,42	€ 10.261.222,41	-€ 1.320.493,01

In riferimento alla concessione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca, dalla mail trasmessa dall'AdSP in data odierna, si evince le entrate dei Porti Nord pari a € 5.152.756,58, comprendono anche l'accertamento di € 2.294.818,00, relativo al canone mobile dovuto dalla società Sinergest relativo all'anno 2019, correlato ai dati di traffico dello stesso anno, e previsto annualmente nella percentuale del 25%.

Pertanto, senza considerare tale accertamento, le entrate 2020, sarebbero grosso modo equivalenti alle entrate 2021, e non avrebbero generato una differenza negativa.

La Dott.ssa Serra riferisce che il concessionario del porto canale di Cagliari ha manifestato la carenza di interesse per azzeramento dei traffici internazionali che ha dato luogo al provvedimento di decadenza della concessione.

Al riguardo, il Collegio si riserva di approfondire l'argomento nelle prossime riunioni.

1.2.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale, di cui al Titolo II, risultano accertate per complessivi € 171.148.768,58 di cui € 170.355.966,90 accertati alla Categoria 2.2.1 "Trasferimenti dello Stato" ed € 792.801,68 accertati alla Categoria 2.3.2. "Assunzione di altri debiti finanziari" per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali.

Le entrate per partite di giro, Titolo III, ammontano a complessivi € 7.753.266,28 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

1.3 Gestione delle spese

1.3.1 Spese correnti



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Le spese correnti, pari a complessivi € 27.906.835,64, risultano impegnate per € 9.649.098,08 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; per € 17.669.875,71 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”; per € 47.322,76 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” e per € 540.539,09 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”.

L’incidenza delle diverse categorie di spesa sul totale delle spese correnti risulta come di seguito rappresentato:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	379.681,09	1,36
Oneri personale in servizio	8.475.366,71	30,37
Spese per l’acquisto di beni e servizi	794.050,28	2,85
Uscite per prestazioni istituzionali	16.804.453,46	60,22
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	137,05	0,00
Oneri Tributari	600.515,67	2,15
Poste correttive/ compens. di entrate	171.538,02	0,61
Spese non classificabili in altre voci	93.231,51	0,33
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	47.322,76	0,17
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	1,94
Totale spese correnti	27.906.835,64	100,00

Si evidenzia che tali spese hanno registrato in generale un lieve incremento (+12,8%) rispetto a quelle dell’anno 2020 (€ 24.738.747,33).

Limiti di spesa ex legge n. 160 del 27 dicembre 2019, art. 1, comma 591 e seg.

Per quanto attiene i limiti di spesa previsti per gli enti di cui all’art. 1, comma 2), la legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, art. 1, comma 591 e seg., ha introdotto disposizioni volte al contenimento e alla razionalizzazione delle spese per l’acquisto di beni e servizi come classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013. Ulteriori indicazioni sono state fornite con la Circolare MEF n. 9 del 21.04.2020. La suddetta normativa ha stabilito che le spese per l’acquisto di beni e servizi devono essere contenute nel limite del valore medio sostenuto, per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, risultante dai rendiconti o bilanci deliberati. Il comma 593, art. 1, della citata legge 160/2019, ha previsto il superamento del limite di cui sopra, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto all’esercizio 2018.

Rispetto al triennio preso a riferimento, occorre evidenziare che l’AdSP del Mare di Sardegna, costituitasi alla fine dell’esercizio 2017, ha operato sulla circoscrizione di competenza nel



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

solo esercizio 2018 e quindi si è reso necessario rapportare il valore delle spese per l'acquisto di beni e servizi degli anni 2016 e 2017, al numero dei porti amministrati. Come risulta dalla relazione al rendiconto 2021, sono stati infatti assegnati alla neo costituita Autorità di Sistema portuale del mare di Sardegna, ulteriori 3 porti rispetto a quelli rientranti nelle circoscrizioni portuali delle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia-Golfo Aranci. Ai porti di Cagliari, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, si sono aggiunti quelli di Santa Teresa, Oristano e Portovesme, e nel mese di settembre 2021, il porto di Arbatax, in precedenza amministrati dall'Autorità Marittima e dal Provveditorato delle OO.PP.

Il *valore medio* sostenuto nel triennio 2016/2018 per l'acquisto di beni e servizi, è stato calcolato rapportando i dati a consuntivo dei bilanci 2016 e 2017 delle cessate Autorità Portuali al numero dei porti amministrati dall'Ente che, alla data del bilancio di previsione risultavano sette.

Dal calcolo del valore medio e dai limiti sopra indicati, sono state escluse le spese che, seppure classificate dal DPR 132/2013 acquisto di beni e servizi, costituiscono prestazioni istituzionali e che si concretizzano nelle spese volte a garantire il corretto funzionamento, la sicurezza e security dei porti e per far fronte ai servizi resi ai passeggeri, peraltro previsti dal Regolamento UE 1177 del 24.11.2010. Sono state altresì escluse le spese sostenute per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19 come indicato dalle circolari MEF n. 9/2020 e n.11/2021. L'articolo 53, comma 6, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, ha abrogato i commi 610, 611, 612 e 613 della citata legge 160/2019, relativi ai limiti di spesa per il settore informatico. Infine, ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, a decorrere dal 2020, i versamenti al bilancio dello Stato sono stati aumentati nella misura del 10% rispetto ai corrispondenti versamenti effettuati sino al 2019.

I versamenti al Bilancio dello Stato devono avvenire entro il 30 giugno di ciascun anno.

Risultano tuttora in vigore i limiti alle "Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi", introdotti dall'art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, modificati dall'art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135, come sostituito dall'art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89. A consuntivo, il rispetto dei predetti limiti di spesa è stato riepilogato dall'AdSP nelle tabelle che seguono:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

CONSUNTIVO 2021 - TABELLA RISPETTO LIMITI DI SPESA			
art.1, comma 591 L.160/2019 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	11.433.242,68	13.088.489,22	12.419.260,21
da cui si stornano			
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	2.433.904,02	2.525.332,01	1.778.792,49
LIMITE DI SPESA anno 2021 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.246.009,51		
CONSUNTIVO 2021	18.014.194,71		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 8.557.348,75		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 811.594,87		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 3.296.343,88		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.766.676,75		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 2.123.406,36		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 20.896,09		
		di cui	
TOT. CONSUNTIVO 2021 NETTO	1.437.928,01	26.698,78	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	808.081,50	834.780,28	Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato al netto spese Covid 19
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2021	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	50.283.302,04	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88	-	
Sentenza Comm.Tributaria Reg.le 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	- 42.089,84	Decreto Direttoriale n.495 del 13.12.2021 - accesso al f.do per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti di cui all'art.1, c.728 e 730 Legge 178 30.12.2020 - nota MIMS prot. VPTM 2681 28.01.2022
TOTALE NETTO	46.358.316,16	50.241.212,20	
Maggiori entrate accertate nel 2021 rispetto al 2018 e utilizzabili nel 2022 per superamento limiti di spesa - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	3.882.896,04		

Handwritten signature and initials in blue ink.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

La suesposta tabella evidenzia non solo che sono stati rispettati i vigenti limiti di spesa per all'acquisto di beni e servizi, ma anche che il valore delle entrate accertate nell'anno 2021 è risultato maggiore rispetto alle medesime conseguite nell'anno 2018 di complessivi € 3.882.896,04.

Conseguentemente tale importo potrebbe essere utilizzato dall'AdSP per il superamento dei limiti di spesa nell'esercizio 2022, ai sensi del comma 593 della citata legge 160/2019.

Al fine di confutare il risultato esposto nella tabella sono stati riscontrati nel rendiconto 2021 dell'Autorità le somme portate a deconto del totale delle spese per beni e servizi effettuate nel corso dell'anno 2021.

Inoltre, come riportato anche nel verbale n. 3/2022, sono stati richiesti i seguenti elementi informativi:

1) il motivo per il quale, nel prospetto del "Rispetto limiti di spesa" di cui a pagina 13 della documentazione del Rendiconto 2021, alla voce "spese per prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali cap. u121/10" è indicato l'importo di € 811.594,87, anziché quello di € 870.828,33 risultante, quale totale impegnato, dal RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE;

2) da quale somma discende l'importo di € 808.081,50 indicato quale "Diff. con limite - importo non utilizzato" rispetto al totale consuntivo 2021 netto di € 1.437.928,01, indicato sempre nello stesso prospetto;

3) confermare se le somme portate a deconto del TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I del 2018 di € 161.163.069,55, erano già presenti nel rendiconto 2020 e indicare da quali voci di entrata del bilancio 2018 sono desumibili;

4) il prospetto di calcolo relativo ai versamenti al Bilancio dello Stato, ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, pari a complessivi € 540.539,09, che risultano essere calcolati nella stessa misura di quelli del 2020.

Al riguardo la dirigente della Direzione Amministrazione e Bilancio ha relazionato fornendo i seguenti elementi informativi In corrispondenza dei punti sopra indicati:

1) E' stato indicato l'importo di € 811.594,87, in quanto la differenza pari a € 59.233,46 fa capo ad impegni assunti su articoli di spesa 1.10..."Altre spese correnti" e, in particolare, riguardano Premi di assicurazione, non rientranti nei limiti posti dalla normativa vigente e codificati dal DPR 97/2003, anziché in base al DPR 132/2016 (1.03);

2) l'importo di € 808.081,50 deriva dalla differenza tra € 2.246.009,51, importo limite spendibile per l'acquisto di beni e servizi nell'anno 2021 (valore medio 2016, 2017 e 2018) e l'importo effettivamente speso e utilizzato nell'anno, pari a € 1.437.928,71;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato I al verbale n. 4/2022

3) le somme erano già presenti nel rendiconto 2020 (come riscontrabile alla pag. 13 della relazione dell'Ente e alla pag. 10 della relazione dei Revisori dei Conti al rendiconto 2020) e sono riscontrabili, rispettivamente nelle seguenti voci delle entrate:

- cap. E1.1.4.020 "Trasferimenti correnti da Autorità Portuali", € 99.016.772,88 (accertamento 1063/2018);
- cap. E1.2.1.010 "Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate", € 14.837.360,51 (accertamento n. 1696/218);
- cap. 1.1.1.010 "Trasferimenti correnti da Ministeri", € 950.620,00 (accertamento 2695/2018);

4) sono stati allegati i prospetti di calcolo richiesti:

Dalla tabella che segue si riscontra il rispetto del limite di spesa posto per le spese inerenti le autovetture.

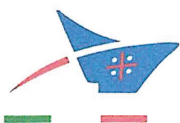
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, DL 31.05.2010, n.78, convertito dalla L. 30.07.2010, n.122 e art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135 come sostituito dall'art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89)	ADSP
Spesa 2011	22.025,58
Limite di spesa 2021 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2021	1.428,95

1.3.2 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 15.079.685,71, di cui:

- € 10.562.640,32 alla categoria 2.1.1 "Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti" e riguardano la costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali (€ 1.989.987,66), gli studi e progettazioni finalizzate allo sviluppo strategico del porto (€ 77.206,28), le manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali (€ 8.495.446,38);
- € 3.496.020,04 alla categoria 2.1.2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche";
- € 228.223,67 alla categoria 2.1.5 "Indennità di anzianità al personale dipendente";
- € 792.801,68 alla categoria 2.2.5 "Estinzione di debito diversi".

Le spese aventi natura di partite di giro di cui al Titolo III, come in entrata, ammontano complessivamente a € 7.753.266,28.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

1.2.3 Gestione dei residui

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è riepilogata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento, alla data del 31.12.2021, di cui il Collegio ha proceduto all'esame ed ha rappresentato le proprie considerazioni nell'allegato 2 alla presente relazione. Conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2021	(B) RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCUOTERE AL 31.12.2021
TIT. I°	16.339.947,52	6.854.797,33	- 151.800,28	9.333.349,91
TIT. II°	85.802.901,55	950.227,54	- 510.282,49	84.342.391,52
TIT. III°	2.375.271,28	1.134.299,17	- 7.561,85	1.233.410,26
TOTALI	104.518.120,35	8.939.324,04	- 669.644,62	94.909.151,69

RESIDUI PASSIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2021	(B) PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE AL 31.12.2021
TIT. I°	8.029.796,34	4.506.648,83	- 204.866,74	3.318.280,77
TIT. II°	112.814.646,07	20.241.071,45	- 2.225.361,56	90.348.213,06
TIT. III°	647.199,98	533.199,71	- 7.894,01	106.106,26
TOTALI	121.491.642,39	25.280.919,99	- 2.438.122,31	93.772.600,09

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2021, da riportare all'esercizio 2022, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 148.772.328,22
Residui attivi di esercizi precedenti	€ <u>94.909.151,69</u>
Totale residui attivi al 31.12.2021	€ 243.681.479,91
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 16.105.942,66
Residui passivi di esercizi precedenti	€ <u>93.772.600,09</u>
Totale residui passivi al 31.12.2021	€ 109.878.542,75

2. GESTIONE DI CASSA

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
80.413.008,68	34.633.844,97	45.779.163,71	Avanzo di cassa di competenza
8.939.324,04	25.280.919,99	- 16.341.595,95	Disavanzo di cassa in conto residui
		29.437.567,76	Avanzo di cassa finale
		373.454.323,04	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2021
		402.891.890,80	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2021

La giacenza di cassa al presso il Tesoriere al 31.12.2021, di € 402.891.890,80, è stata oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.1 del 02.02.2022.

3. SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2021 ha subito le seguenti variazioni:

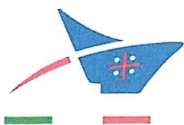
	SITUAZIONE AL 31.12.2020	SITUAZIONE AL 31.12.2021	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 571.791.980,75	€ 761.479.921,39	€ 189.687.940,64
PASSIVITA'	€ 189.495.470,32	€ 366.537.123,40	€ 177.041.653,08
PATRIMONIO NETTO	€ 382.296.510,43	€ 394.942.797,99	€ 12.646.287,56

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2021 rispetto all'anno 2020, pari a € 12.646.287,56, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

4. CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	52.491.038,90	49.196.375,13
B) Costi della produzione	39.197.723,62	31.974.845,50
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	13.293.315,28	17.221.529,63
C) Proventi e oneri finanziari	25.256,39	39.622,92
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-115.000,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	13.203.571,67	17.261.152,55
Imposte dell'esercizio	557.284,11	531.885,84
Avanzo Economico	12.646.287,56	16.729.266,71



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2021

Fondo di cassa al 01.01.2021		€ 373.454.323,04
Riscossioni		
In c/competenza	€ 80.413.008,68	
In c/residui	€ <u>8.939.324,04</u>	+ € 89.352.332,72
Pagamenti		
In c/competenza	€ 34.633.844,97	
In c/residui	€ <u>25.280.919,99</u>	- € 59.914.764,96
Fondo di cassa al 31.12.2021		€ 402.891.890,80
Residui attivi		
Di esercizi precedenti	€ 94.909.151,69	
Dell'esercizio	€ <u>148.772.328,22</u>	+ € 243.681.479,91
Residui passivi		
Di esercizi precedenti	€ 93.772.600,09	
Dell'esercizio	€ <u>16.105.942,66</u>	- € 109.878.542,75
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021		€ 536.694.827,96
<u>Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:</u>		
Trattamento di fine rapporto	€ 3.573.475,36	
Fondo rischi e oneri	€ 11.064.936,55	
Altri vincoli	€ <u>431.042.567,03</u>	
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 445.680.978,94	
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2021		€ <u>91.013.849,02</u>

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	356.480.801,00
Avanzo di competenza 2021	178.445.549,27
Radiazione Residui attivi	669.644,62
Radiazioni Residui passivi	2.438.122,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	536.694.827,96



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2021, € 402.891.890,80, indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla Banca Cassiera.

L'Avanzo di competenza è rappresentato nella tabella a pagina 5, mentre le radiazioni dei residui sono riportate nell'allegato 2 alla relazione.

6. TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente, ottemperando alle disposizioni del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con la L. 89/2014, nonché delle indicazioni fornite dal MEF con circolare n. 22 del 22.07.2015, recante chiarimenti in merito al calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 8, c. 3/bis del citato D.L. 66/2014, ha provveduto alla tenuta del registro unico delle fatture, alla elaborazione dell'indicatore trimestrale e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021.

Come previsto dall'art. 10 del DPCM 22/09/2014, l'Ente ha provveduto alla pubblicazione di detti indicatori di tempestività dei pagamenti nella sezione trasparenza del proprio sito Internet Istituzionale.

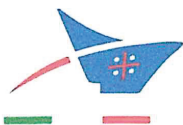
Inoltre, in base a quanto disposto dalla circolare M.I.T. n. 7583 del 16.07.2014, l'Autorità ha provveduto ad allegare al rendiconto generale 2021 il previsto prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante il citato indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che è risultato pari a -31,63.

7. DATI SIOPE+ E SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al documento contabile 2021, in applicazione delle disposizioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018, l'Autorità ha allegato i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide. Detti prospetti degli incassi e dei pagamenti per codice gestionale SIOPE evidenziano, rispettivamente, un importo complessivo annuale di € 89.352.332,72 e di € 59.914.764,96 perfettamente coincidenti con il totale degli incassi e dei pagamenti risultanti nelle scritture contabili dell'Ente per l'esercizio 2021.

Il prospetto delle "disponibilità liquide" alla fine dell'esercizio 2021, tratto dal SIOPE, evidenzia un fondo di cassa sul conto corrente di Tesoreria dell'Ente pari ad € 402.891.890,80 e coincide con il fondo cassa dell'Ente risultante dal prospetto delle disponibilità liquide del Banco di Sardegna alla data del 31.12.2021.

In quest'ultimo prospetto viene, inoltre, esposta la riconciliazione tra le risultanze del conto di tesoreria e la contabilità speciale di tesoreria unica dell'AdSP in Banca D'Italia.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 1 al verbale n. 4/2022

Le suesposte concordanze sono già state oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori nel succitato verbale n. 1/2022.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
 - 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2021 ed il saldo contabile di cassa;
 - 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;
 - 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
 - 5) dai riscontri effettuati periodicamente dal Collegio pro tempore, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2021, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;
 - 6) è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle citate limitazioni di spesa nei termini prescritti;
 - 7) vista la relazione predisposta dall'Ente sulla gestione 2021 e le considerazioni ivi contenute;
- esprime parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato di Gestione del rendiconto generale 2021.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giovanni Logoteto, Presidente

Dott. Giuseppe De Turrís

Dott.ssa Alessandra Toparini

**Autorità di Sistema Portuale del mare di
Sardegna**

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ANNUALE DPR 97/2003**

Pag. 1

ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		356.480.801,00			363.889.194,71		
Fondo di cassa iniziale		373.454.323,04			361.738.993,37		
(1) ENTRATE CORRENTI		13.211.410,05	50.283.302,04	53.260.039,23	16.339.947,52	47.129.847,86	44.446.867,87
(1.1) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		37.413,19	42.089,84	4.676,65	24.763,19	1.094.959,14	1.123.935,08
1.1.1	Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato	37.413,19	42.089,84	4.676,65	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14
1.1.2	Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.701,17
1.1.3	Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00	0,00	24.763,19	0,00	4.274,77
1.1.4	Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(1.2) UPB - ENTRATE DIVERSE		13.173.996,86	50.241.212,20	53.255.362,58	16.315.184,33	46.034.888,72	43.322.932,79
1.2.1	Categoria - Entrate tributarie	289.079,39	23.007.218,48	24.676.050,10	1.957.911,01	21.891.662,31	22.227.403,60
1.2.2	Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	6.150.475,71	16.283.364,05	17.249.068,80	7.118.984,46	11.963.120,94	10.390.595,16
1.2.3	Categoria - Entrate per redditi patrimoniali	5.559.644,90	10.322.279,41	10.850.797,97	6.197.498,85	11.654.166,71	10.354.908,33
1.2.4	Categoria - Poste correttive di uscite correnti	1.133.992,32	627.550,17	463.772,66	985.112,51	525.938,76	315.145,18
1.2.5	Categoria - Entrate non classificabili in altre voci	40.804,54	800,09	15.673,05	55.677,50	0,00	34.880,52
(2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		227.794.030,11	171.148.768,58	28.647.357,53	85.802.901,55	48.646.768,56	1.092.445,67
(2.1) UPB - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		4.356,12	0,00	0,00	4.356,12	0,00	0,00
2.1.1	Categoria - Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Categoria - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Categoria - Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria - Riscossione di crediti	4.356,12	0,00	0,00	4.356,12	0,00	0,00
(2.2) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		227.758.736,00	170.355.966,90	27.854.555,85	85.767.607,44	48.467.198,97	912.876,08
2.2.1	Categoria - Trasferimenti dello Stato	204.023.777,05	170.355.966,90	27.605.524,57	61.274.333,00	46.922.557,00	635.000,00
2.2.2	Categoria - Trasferimenti delle Regioni	22.805.000,00	0,00	0,00	22.905.000,00	1.441.000,00	91.000,00
2.2.3	Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	51.641,97	0,00
2.2.4	Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato	929.958,95	0,00	197.389,31	1.536.632,47	52.000,00	186.876,08
(2.3) UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI		30.937,99	792.801,68	792.801,68	30.937,99	179.569,59	179.569,59
2.3.1	Categoria - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari	30.937,99	792.801,68	792.801,68	30.937,99	179.569,59	179.569,59
2.3.3	Categoria - Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(3) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96	2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67
(3.1) UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96	2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67
3.1.1	Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro	2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96	2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67

Autorità di Sistema Portuale del mare di
Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ANNUALE DPR 97/2003

Pag. 2

ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

Voce	CAPITOLO	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
TOTALE GENERALE ENTRATE		243.681.479,91	229.185.336,90	89.352.332,72	104.518.120,35	101.506.554,01	51.498.304,21
DIFFERENZIALI			0,00	0,00			
TOTALE A PAREGGIO			229.185.336,90	89.352.332,72			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNUALE DPR 97/2003

Pag. 2

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Voce	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
(2) USCITE IN CONTO CAPITALE							
		99.190.661,21	15.079.685,71	26.478.309,01	112.814.646,07	81.176.219,83	10.618.011,54
(2.1) UPB - INVESTIMENTI		98.466.501,83	14.286.884,03	25.787.062,09	112.192.041,45	80.996.650,24	10.573.669,55
2.1.1	Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.	96.876.121,84	10.562.840,32	22.686.540,41	111.193.760,15	79.518.813,27	9.350.091,82
2.1.2	Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.573.558,38	3.496.020,04	2.888.636,06	997.797,74	1.387.750,34	1.129.974,66
2.1.3	Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2.1.4	Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria - Inden. di anzianità e similari al pers. cessato dal servizio	16.821,61	228.223,67	211.885,62	483,56	90.086,63	89.603,07
(2.2) UPB - ONERI COMUNI		724.159,38	792.801,68	691.246,92	622.604,62	179.569,59	44.341,99
2.2.1	Categoria - Rimborsi di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	categoria - rimborsi di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	categoria - rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	categoria - restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	categoria - estinzione debiti diversi	724.159,38	792.801,68	691.246,92	622.604,62	179.569,59	44.341,99
(3) USCITE PER PARTITE DI GIRO		1.029.955,31	7.753.265,28	7.362.616,94	647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11
(3.1) UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.029.955,31	7.753.265,28	7.362.616,94	647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11
3.1.1	Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro	1.029.955,31	7.753.265,28	7.362.616,94	647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11
TOTALE GENERALE SPESE		109.876.542,75	50.739.787,63	59.914.764,96	121.491.642,39	111.644.904,75	39.782.974,54
DIFFERENZIALI		178.445.549,27	29.437.567,76				
TOTALE A PAREGGIO		229.185.335,90	89.352.332,72				

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** **Pag. 1/B**
ESERCIZIO 2021

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno				in più	in meno	
1.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	4.676,65	0,00	0,00	37.413,19
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	4.676,65	0,00	0,00	37.413,19
1.1.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	24.763,19	0,00	0,00	0,00	0,00	24.763,19	24.763,19	0,00	0,00	0,00	24.763,19	0,00
	24.763,19	0,00	0,00	0,00	0,00	24.763,19	24.763,19	0,00	0,00	0,00	24.763,19	0,00
1.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

373.454.323,04

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 2/A
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

Voce	CAPITOLO	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni		
			PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			In più	In meno	
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totall Accertati		
		TOTALE UPB 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	37.413,19	42.089,84	42.089,84	0,00
		UPB 1.2 - UPB - ENTRATE DIVERSE									
		Categoria 1.2.1 - Categoria - Entrate tributarie									
1.2.1.010		Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009	14.500.000,00	1.500.000,00	0,00	16.000.000,00	16.265.130,36	260.843,95	16.525.974,31	525.974,31	0,00
1.2.1.020		Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma 1, D.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.030		Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	5.500.000,00	1.000.000,00	0,00	6.500.000,00	6.453.008,73	28.235,44	6.481.244,17	0,00	18.755,83
		TOTALE Categoria 1.2.1	20.000.000,00	2.500.000,00	0,00	22.500.000,00	22.718.139,09	289.079,39	23.007.218,48	525.974,31	18.755,83
		Categoria 1.2.2 - Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
1.2.2.010		Proventi servizi traffico merci e Rc-Ro	805.000,00	0,00	0,00	805.000,00	536.514,93	111.423,75	647.938,68	0,00	167.061,32
1.2.2.020		Proventi servizi traffico passeggeri	6.850.000,00	3.500.000,00	0,00	10.350.000,00	8.695.323,32	1.175.071,49	9.870.394,81	0,00	479.605,19
1.2.2.030		Proventi magazzini e aree portuali	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	214.264,28	3.298,98	217.563,26	0,00	27.436,74
1.2.2.035		Proventi Security	4.155.000,00	2.000.000,00	0,00	6.155.000,00	4.534.801,95	808.462,05	5.343.264,00	0,00	811.736,00
1.2.2.040		Proventi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.2.2.050		Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L. 84/94	175.000,00	8.300,00	0,00	183.300,00	154.199,43	4.403,87	158.603,30	0,00	24.696,70
1.2.2.060		Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	28.000,00	19.000,00	0,00	47.000,00	45.600,00	0,00	45.600,00	0,00	1.400,00
		TOTALE Categoria 1.2.2	12.268.000,00	5.527.300,00	0,00	17.795.300,00	14.180.703,91	2.102.660,14	16.283.364,05	0,00	1.511.935,95
		Categoria 1.2.3 - Categoria - Entrate per redditi patrimoniali									
1.2.3.010		Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	7.815.000,00	2.200.000,00	0,00	10.015.000,00	9.276.693,62	984.528,79	10.261.222,41	246.222,41	0,00
1.2.3.020		Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.213,56	0,00	13.213,56	0,00	1.786,44

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni in più	in meno
		PREVISIONE		SOMME ACCERTATE		Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziate	Variazioni in + Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati		
2.3.2.010	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00
	TOTALE Categoria 2.3.2	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00
	Categoria 2.3.3 - Categoria - Emissione di obbligazioni								
2.3.3.010	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	753.000,00	170.965.968,90	0,00	171.718.968,90	27.697.129,99	143.451.638,59	171.148.768,58	0,00
	TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
	UPB 3.1 - UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
	Categoria 3.1.1 - Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro								
3.1.1.010	Ritenute erariali	3.870.000,00	0,00	0,00	3.870.000,00	2.315.069,75	0,00	2.315.069,75	0,00
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	944.600,00	0,00	0,00	944.600,00	663.600,21	0,00	663.600,21	0,00
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.040	I.V.A.	1.300.000,00	595.000,00	0,00	1.895.000,00	62.078,29	1.047.842,85	1.109.921,14	0,00
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	1.600.000,00	0,00	3.900.000,00	3.129.285,63	0,00	3.129.285,63	0,00
3.1.1.050	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	Trattenute per conto terzi	120.000,00	6.000,00	6.000,00	120.000,00	66.331,17	0,00	66.331,17	0,00
3.1.1.070	Versamenti da terzi	104.500,00	1.035.311,45	15.311,45	1.124.500,00	57.621,71	394.786,64	452.408,35	0,00
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	6.650,03	0,00	6.650,03	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** **Pag. 1/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Voce	CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno	in più	in meno
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE												
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI												
UPB 1.1 - UPB - FUNZIONAMENTO												
Categoria 1.1.1 - Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente												
1.1.1.010		Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente	240.000,00	0,00	240.000,00	170.021,44	60.000,00	230.021,44	0,00	0,00	9.978,56	
1.1.1.011		Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	11.121,00	0,00	11.121,00	4.690,46	0,00	4.690,46	0,00	0,00	6.430,54	
1.1.1.020		Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	2.933,00	392,25	720,00	1.112,25	0,00	0,00	1.820,75	
1.1.1.030		Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	108.484,00	68.558,61	10.749,45	79.308,06	0,00	0,00	29.175,94	
1.1.1.040		Gettoni e rimborsi Commissioni	21.520,00	3.000,00	24.520,00	5.110,54	11.391,50	16.502,04	0,00	0,00	8.017,96	
1.1.1.050		Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente	56.000,00	7.000,00	56.000,00	17.872,44	30.174,40	48.046,84	0,00	0,00	7.953,16	
		TOTALE Categoria 1.1.1	478.961,00	10.000,00	443.066,00	266.645,74	113.035,35	379.681,09	0,00	0,00	63.376,91	
Categoria 1.1.2 - Categoria - Oneri per il personale in attività di servizio												
1.1.2.010		Emolumenti, indennità, e rimborsi al Segretario Generale	191.900,00	0,00	191.900,00	142.544,30	48.304,00	190.848,30	0,00	0,00	1.051,70	
1.1.2.011		Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	4.835,45	9.621,45	2.609,62	25,40	2.635,02	0,00	0,00	6.986,43	
1.1.2.020		Emolumenti fissi al personale dipendente	6.723.160,00	3.500,00	6.723.160,00	4.957.757,43	72.328,90	5.030.086,33	0,00	0,00	1.693.073,67	
1.1.2.021		Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.584.680,00	0,00	1.584.680,00	505.254,62	704.759,21	1.210.013,83	0,00	0,00	374.666,17	
1.1.2.022		Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.030		Emolumenti variabili al personale dipendente	334.000,00	0,00	334.000,00	153.452,87	12.223,47	165.676,34	0,00	0,00	188.323,66	
1.1.2.040		Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa	26.673,44	74.807,76	101.481,20	14.194,70	1.817,28	16.011,98	0,00	0,00	85.469,22	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Voce	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni in meno	
1.1.2.041	Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	133.963,00	0,00	128.770,76	5.192,24	5.192,24	0,00	5.192,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	149.500,00	0,00	0,00	149.500,00	38.121,08	17.991,25	66.112,33	0,00	0,00	93.387,87
1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	112.886,25	0,00	32.400,00	80.486,25	19.937,64	34.957,74	54.895,38	0,00	0,00	25.590,87
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	45.220,00	0,00	0,00	45.220,00	8.076,80	0,00	8.076,80	0,00	0,00	37.143,20
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.469.650,00	732,00	732,00	2.469.650,00	1.515.169,46	220.648,70	1.735.818,16	0,00	0,00	733.831,84
TOTALE Categoria 1.1.2		11.781.254,14	83.875,21	170.238,21	11.694.891,14	7.362.310,76	1.113.055,95	8.475.366,71	0,00	0,00	3.219.524,43
Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi											
1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	165,00	165,00	6.607,37	1.428,95	0,00	1.428,95	0,00	0,00	5.178,42
1.1.3.011	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	31.539,00	0,00	0,00	31.539,00	1.311,84	0,00	1.311,84	0,00	0,00	30.227,16
1.1.3.020	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale	147.000,00	0,00	0,00	147.000,00	66.104,31	15.057,03	81.161,34	0,00	0,00	65.838,66
1.1.3.040	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale	260.500,00	0,00	0,00	260.500,00	151.640,25	34.449,69	186.089,94	0,00	0,00	74.410,06
1.1.3.050	Locazioni passive	92.500,00	552,33	552,33	92.500,00	31.616,96	3.870,33	35.487,29	0,00	0,00	57.012,71
1.1.3.060	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	9.736,95	0,00	9.736,95	0,00	0,00	16.350,05
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	154.270,00	0,00	0,00	154.270,00	69.227,13	11.347,75	80.574,88	0,00	0,00	73.695,12
1.1.3.080	Spese telefoniche	49.000,00	900,00	900,00	49.000,00	24.158,19	3.000,00	27.158,19	0,00	0,00	21.841,81
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	72.450,00	0,00	0,00	72.450,00	5.772,29	6.307,38	12.079,67	0,00	0,00	60.370,33
1.1.3.100	Materiali di consumo	43.200,00	2.303,20	2.303,20	43.200,00	15.446,22	197,99	15.644,21	0,00	0,00	27.555,79
1.1.3.110	Spese postali	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	387,64	37,87	425,51	0,00	0,00	9.074,49
1.1.3.120	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	340.460,00	54.402,21	51.402,21	343.460,00	174.370,31	60.400,30	234.770,61	0,00	0,00	108.689,39
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	170,08	0,00	170,08	0,00	0,00	11.329,92

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.1.2.041	325,11	325,11	0,00	325,11	0,00	0,00	5.517,35	5.517,35	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	52.901,91	52.901,91	0,00	52.901,91	0,00	0,00	202.401,91	91.022,99	0,00	111.378,92	17.991,25
1.1.2.060	15.017,74	14.027,74	990,00	15.017,74	0,00	0,00	95.503,99	33.965,38	0,00	61.538,61	35.947,74
1.1.2.070	59.625,86	56.164,49	3.461,37	59.625,86	0,00	0,00	104.845,86	64.241,29	0,00	40.604,57	3.461,37
1.1.2.080	194.116,16	194.116,16	0,00	194.116,16	0,00	0,00	2.663.766,16	1.709.285,62	0,00	954.480,54	220.648,70
	1.104.281,45	975.250,06	116.431,39	1.095.681,45	0,00	8.600,00	12.799.172,89	8.341.560,82	0,00	4.457.611,77	1.229.487,34
1.1.3.010	50,11	50,11	0,00	50,11	0,00	0,00	6.657,48	1.479,06	0,00	5.178,42	0,00
1.1.3.011	30.883,56	23.689,50	7.194,06	30.883,56	0,00	0,00	62.422,56	25.001,34	0,00	37.421,22	7.194,06
1.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.030	24.433,61	18.527,33	4.831,20	23.358,53	0,00	1.075,08	171.433,61	84.631,64	0,00	86.801,97	19.888,23
1.1.3.040	41.320,00	41.320,00	0,00	41.320,00	0,00	0,00	301.820,00	192.960,25	0,00	108.859,75	34.449,69
1.1.3.050	43.603,87	43.603,87	0,00	43.603,87	0,00	0,00	136.103,87	75.220,83	0,00	60.883,04	3.870,33
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00	9.736,95	0,00	16.350,05	0,00
1.1.3.070	8.313,16	7.891,56	0,00	7.891,56	0,00	421,80	162.563,16	77.118,69	0,00	85.464,47	11.347,75
1.1.3.080	11.953,21	4.679,75	6.999,30	11.679,05	0,00	274,16	60.953,21	28.637,94	0,00	32.115,27	9.956,30
1.1.3.090	9.978,84	6.534,66	0,00	6.534,66	0,00	3.444,18	82.428,84	12.306,95	0,00	70.121,89	6.307,38
1.1.3.100	5.673,51	5.673,51	0,00	5.673,51	0,00	0,00	48.873,51	21.119,73	0,00	27.753,78	197,99
1.1.3.110	37,87	37,87	0,00	37,87	0,00	0,00	9.537,87	425,51	0,00	9.112,36	37,87
1.1.3.120	117.392,99	48.552,70	65.870,01	114.422,71	0,00	2.970,28	460.852,99	222.923,01	0,00	237.929,98	126.270,31
1.1.3.130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	170,08	0,00	11.329,92	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** **Pag. 3/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Voce	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA				Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno	
1.1.3.140		Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	13.300,00	0,00	0,00	13.300,00	395,28	0,00	395,28	0,00	12.904,72	
1.1.3.150		Premi di assicurazione	47.700,00	1.234,50	1.234,50	47.700,00	15.763,47	1.820,85	17.584,32	0,00	30.115,68	
1.1.3.160		Spese per pubblicazioni	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
1.1.3.170		Spese di rappresentanza	4.853,00	0,00	0,00	4.853,00	525,20	0,00	525,20	0,00	4.327,80	
1.1.3.175		Spese di pubblicità soggette a contenimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.180		Spese legali, giudiziarie e varie	360.500,00	0,00	331.857,00	28.643,00	10.587,64	18.075,08	28.642,72	0,00	0,28	
1.1.3.190		Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitario, registro, ecc.)	77.100,00	4.786,26	7.796,26	74.100,00	51.699,62	9.163,68	60.863,30	0,00	13.236,70	
		TOTALE Categoria 1.1.3	1.796.066,37	64.353,50	396.210,50	1.465.209,37	630.322,33	163.727,95	794.050,28	0,00	672.159,09	
		TOTALE UPB 1.1	14.066.281,51	158.228,71	612.351,71	13.604.158,51	8.259.278,83	1.389.819,25	9.649.098,08	0,00	3.955.060,43	
		UPB 1.2 - UPB - INTERVENTI DIVERSI										
		Categoria 1.2.1 - Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali										
1.2.1.010		Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.196.500,00	179.436,34	179.436,34	1.196.500,00	670.252,34	200.575,99	870.828,33	0,00	325.671,67	
1.2.1.020		Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	2.440.000,00	1.674.700,00	620.000,00	3.494.700,00	2.033.737,72	1.262.606,16	3.296.343,88	0,00	198.356,12	
1.2.1.030		Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	4.950.200,00	25.683,20	25.683,20	4.950.200,00	973.885,32	792.791,43	1.766.676,75	0,00	3.183.523,25	
1.2.1.040		Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.170.000,00	69.000,00	69.000,00	3.170.000,00	1.516.082,80	607.323,56	2.123.406,36	0,00	1.046.593,64	
1.2.1.050		Servizio di vigilanza parti comuni portuali	9.680.000,00	1.363.430,00	0,00	11.043.430,00	6.723.684,19	1.833.664,56	8.557.348,75	0,00	2.486.081,25	
1.2.1.060		Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.070		Materiali di consumo parti comuni portuali	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	12.410,89	8.485,20	20.896,09	0,00	44.103,91	
1.2.1.080		Spese promozionali e di propaganda	108.119,00	7.510,00	7.510,00	108.119,00	31.291,50	14.608,00	45.899,50	0,00	62.219,50	
1.2.1.081		Spese di pubblicità L. 67/87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.082		Quote associative	99.800,00	0,00	0,00	99.800,00	96.701,00	0,00	96.701,00	0,00	3.099,00	

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Pag. 3/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.1.3.140	208,62	208,62	0,00	208,62	0,00	0,00	13.508,62	603,90	0,00	12.904,72	0,00
1.1.3.150	1.820,85	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	0,00	49.520,85	17.584,32	0,00	31.936,53	1.820,85
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
1.1.3.170	421,49	421,49	0,00	421,49	0,00	0,00	5.274,49	946,69	0,00	4.327,80	0,00
1.1.3.175	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.180	161.461,90	4.694,56	156.767,34	161.461,90	0,00	0,00	190.104,90	15.262,20	0,00	174.842,70	174.842,42
1.1.3.190	17.407,63	15.805,35	0,00	15.805,35	0,00	1.602,28	91.507,63	67.504,97	0,00	24.002,66	9.163,68
	474.961,22	223.511,73	241.661,91	463.173,64	0,00	9.787,58	1.941.170,59	853.834,06	0,00	1.087.336,53	405.383,86
	1.729.738,99	1.332.113,38	359.203,30	1.691.316,68	0,00	38.422,31	15.333.897,90	9.591.392,21	0,00	5.742.505,29	1.749.022,55
1.2.1.010	57.759,69	47.590,80	633,33	48.224,13	0,00	9.535,56	1.254.259,69	717.843,14	0,00	536.416,55	201.209,32
1.2.1.020	1.349.130,37	424.379,82	911.782,19	1.336.162,01	0,00	12.968,36	4.843.830,37	2.468.117,54	0,00	2.385.712,83	2.174.386,35
1.2.1.030	858.131,06	497.576,01	353.206,95	850.782,96	0,00	7.348,10	5.808.331,06	1.471.461,33	0,00	4.336.869,73	1.145.998,38
1.2.1.040	307.341,59	287.349,26	1.419,86	288.789,12	0,00	18.572,47	3.477.341,59	1.803.432,06	0,00	1.673.909,53	608.743,42
1.2.1.050	1.739.121,14	1.622.882,28	39.341,77	1.662.224,05	0,00	76.887,09	12.782.551,14	8.346.566,47	0,00	4.435.984,67	1.873.006,33
1.2.1.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	12.410,89	0,00	52.589,11	8.485,20
1.2.1.080	696,87	208,87	488,00	696,87	0,00	0,00	108.815,87	31.500,37	0,00	77.315,50	15.096,00
1.2.1.081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	96.701,00	0,00	3.099,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021 - SPESE
Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	PREVISIONE	Definitive	Pagate	SOMME IMPEGNATE	Totali impegnati	in più	in meno
	Descrizione		Variazione in -			Rimaste da pagare				
1.2.1.090	Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato	50.000,00	1.000,00	1.000,00	50.000,00	10.760,40	26.352,80	0,00	23.647,20	
	TOTALE Categoria 1.2.1	21.759.619,00	3.320.769,54	902.639,54	24.177.749,00	4.730.815,30	16.804.463,46	0,00	7.373.295,54	
	Categoria 1.2.2 - Categoria - Trasferimenti passivi									
1.2.2.010	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.020	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a contoraggio e di crociera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari									
1.2.3.010	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	134,20	137,05	0,00	39.862,95	
	TOTALE Categoria 1.2.3	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	134,20	137,05	0,00	39.862,95	
	Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari									
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	875.950,00	5.050,00	5.050,00	875.950,00	532.717,84	67.797,83	600.515,67	275.434,33	
	TOTALE Categoria 1.2.4	875.950,00	5.050,00	5.050,00	875.950,00	532.717,84	67.797,83	600.515,67	275.434,33	
	Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti									
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	595.000,00	98.000,00	0,00	693.000,00	106.775,13	64.762,89	171.538,02	521.461,98	
	TOTALE Categoria 1.2.5	595.000,00	98.000,00	0,00	693.000,00	106.775,13	64.762,89	171.538,02	521.461,98	
	Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci									
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	195.000,00	331.857,00	0,00	526.857,00	17.898,20	75.260,69	93.158,89	433.698,11	
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.147.288,00	0,00	0,00	1.147.288,00	0,00	0,00	0,00	1.147.288,00	
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	

Pag. 4/B

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI			Differenze dalle Previsioni in meno	
					in più	in meno			
1.2.1.090	1.038.794,87	84.623,70	954.171,17	1.038.794,87	0,00	0,00	988.578,77	964.931,57	
	5.350.975,69	2.964.610,74	2.261.043,27	5.225.654,01	0,00	125.321,68	29.528.724,69	15.038.248,90	6.991.858,57
1.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.030	46.273,43	9.807,98	10.756,00	20.563,98	0,00	25.709,45	46.273,43	9.807,98	36.465,45
	46.273,43	9.807,98	10.756,00	20.563,98	0,00	25.709,45	46.273,43	9.807,98	36.465,45
1.2.3.010	8.584,65	8.584,65	0,00	8.584,65	0,00	0,00	48.584,65	8.718,85	39.865,80
	8.584,65	8.584,65	0,00	8.584,65	0,00	0,00	48.584,65	8.718,85	39.865,80
1.2.4.010	90.419,32	66.040,02	24.379,30	90.419,32	0,00	0,00	966.369,32	598.757,86	367.611,46
	90.419,32	66.040,02	24.379,30	90.419,32	0,00	0,00	966.369,32	598.757,86	367.611,46
1.2.5.010	220.598,27	94.046,44	111.138,43	205.184,87	0,00	15.413,40	913.598,27	200.821,57	712.776,70
	220.598,27	94.046,44	111.138,43	205.184,87	0,00	15.413,40	913.598,27	200.821,57	712.776,70
1.2.6.010	530.980,71	0,00	530.980,71	530.980,71	0,00	0,00	1.057.817,71	17.898,20	1.039.919,51
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.288,00	0,00	1.147.288,00
1.2.6.030	41.200,40	20.400,64	20.799,76	41.200,40	0,00	0,00	126.200,40	20.400,64	105.799,76

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** **Pag. 5/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Voce	CAPITOLO	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni				
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.2.0.040		Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	72,62	0,00	72,62	0,00	4.927,38
		TOTALE Categoria 1.2.6	1.432.288,00	331.887,00	0,00	1.764.145,00	17.970,82	75.260,69	93.231,51	0,00	1.670.913,49
		TOTALE UPB 1.2	24.702.887,00	3.755.676,54	907.689,54	27.650.844,00	12.731.236,15	4.938.639,56	17.668.875,71	0,00	9.880.968,29

UPB 1.4 - UPB - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

Categoria 1.4.1 - Categoria - Oneri per il personale in quiescenza

1.4.1.010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.4.2 - Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

1.4.2.010	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24
	TOTALE Categoria 1.4.2	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24
	TOTALE UPB 1.4	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24

UPB 1.5 - UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

Categoria 1.5.1 - Categoria 1.5.1 -

1.5.1.010	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UPB 1.6 - UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021 - SPESE**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	CAPITOLO	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni in meno		
			PREVISIONE	SOMME IMPEGNATE		Differenze					
			Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati		
2.1.1.012		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.000.000,00	16.690,20	16.690,20	1.000.000,00	16.690,20	60.516,08	77.206,28	0,00	922.793,72
2.1.1.020		Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	27.800.000,00	0,00	1.100.000,00	16.800.000,00	2.817.949,14	5.677.497,24	8.495.446,38	0,00	8.304.553,62
2.1.1.030		Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale	213.430,00	0,00	0,00	213.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.430,00
TOTALE Categoria 2.1.1			54.013.430,00	16.690,20	29.016.690,20	25.013.430,00	3.224.370,69	7.338.269,63	10.562.640,32	0,00	14.450.789,68
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche											
2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	485.000,00	3.076.711,48	0,00	3.561.711,48	2.002.837,38	1.090.519,43	3.093.356,79	0,00	468.354,69
2.1.2.020		Acquisto autoveicoli e movibili e parti di ricambio degli stessi	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	25.890,32	0,00	25.890,32	0,00	9.109,68
2.1.2.030		Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040		Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	3.930.000,00	0,00	320.000,00	3.610.000,00	31.528,11	144.297,29	175.825,40	0,00	3.434.174,60
2.1.2.050		Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	505.000,00	4.285,08	4.285,08	505.000,00	27.709,07	17.623,49	45.332,56	0,00	459.667,44
2.1.2.051		Acquisto mobili e arredi da ufficio	140.000,00	43.224,81	43.224,81	140.000,00	55.165,66	13.383,40	68.549,06	0,00	71.450,94
2.1.2.060		Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)	310.000,00	26.360,00	26.360,00	310.000,00	35.618,51	51.447,40	87.065,91	0,00	222.934,09
TOTALE Categoria 2.1.2			5.405.000,00	3.150.581,37	393.869,89	8.161.711,48	2.178.749,03	1.317.271,01	3.496.020,04	0,00	4.665.691,44
Categoria 2.1.3 - Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari											
2.1.3.010		Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020		Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.4 - Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni											
2.1.4.010		Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020		Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

Pag. 8/B

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021**

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI in più | in meno	Previsioni		Pagamenti	Differenze dalle Previsioni in più | in meno	
2.1.1.012	2.649.296,60	512.477,93	1.607.286,74	2.119.764,67	0,00	529.531,83	529.168,13	0,00	3.120.128,47	1.667.802,82
2.1.1.020	25.946.411,64	8.195.944,19	16.307.057,45	24.503.001,64	0,00	1.443.410,00	11.013.893,33	0,00	10.986.106,67	21.984.554,69
2.1.1.030	42.780,51	9.011,74	11.926,20	20.937,94	0,00	21.842,57	9.011,74	0,00	247.198,77	11.926,20
	111.193.760,15	19.462.169,72	89.537.852,21	109.000.021,93	0,00	2.193.758,22	22.686.540,41	0,00	34.218.966,70	96.876.121,84
2.1.2.010	21.683,86	2.684,00	4.410,00	7.094,00	0,00	14.589,86	2.005.521,36	0,00	1.577.873,98	1.094.929,43
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.890,32	0,00	9.109,68	0,00
2.1.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040	727.175,70	477.370,77	239.550,97	716.921,74	0,00	10.253,96	4.337.175,70	0,00	3.828.276,82	383.846,26
2.1.2.050	173.151,60	173.151,60	0,00	173.151,60	0,00	0,00	200.860,67	0,00	477.290,93	17.623,49
2.1.2.051	22.520,66	22.520,66	0,00	22.520,66	0,00	0,00	77.686,32	0,00	84.834,34	13.383,40
2.1.2.060	53.265,92	34.160,00	12.326,40	48.486,40	0,00	6.779,52	69.778,51	0,00	293.487,41	63.773,80
	997.797,74	709.887,03	256.287,37	966.174,40	0,00	31.623,34	2.888.636,06	0,00	6.270.873,16	1.573.556,38
2.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2021**

Pag. 11/B

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI			Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno	Pagamenti	in più	in meno
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	0,00	7.894,01	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	0,00	7.894,01	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	0,00	7.894,01	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04
Titolo 1	8.029.795,34	4.506.648,83	3.316.280,77	7.824.929,60	0,00	204.866,74	26.073.839,01	0,00	23.740.058,93
Titolo 2	112.814.646,07	20.241.071,45	90.348.213,06	110.589.284,51	0,00	2.225.361,56	26.478.309,01	0,00	42.522.795,50
Titolo 3	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	0,00	7.894,01	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04
TOT. GEN.	121.491.642,39	25.280.919,99	93.772.600,09	119.053.520,08	0,00	2.438.122,31	59.914.764,96	0,00	71.648.137,47
DIFF.							22.427.190,62		29.437.567,76
TOT. PAR.							153.990.093,05		89.352.332,72

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Allegato 6 (D.M. MEF 1 Ottobre)

BILANCIO CONSUNTIVO

Pag. 1

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2021		
	COMPETENZA	CASSA	
Missione 013	Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		
Programma 13009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 009 - Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne		
	Totale Programma 13009	42.066.301,17	51.615.611,60
	Totale Missione 013	42.066.301,17	51.615.611,60
Missione 032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 32002	Indirizzo politico Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 002 - Indirizzo politico		
	Totale Programma 32002	283.021,11	307.232,01
Programma 32003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Totale Programma 32003	637.199,07	629.304,41
	Totale Missione 032	920.220,18	936.536,42
Missione 033	Fondi da ripartire		
Programma 33001	Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 001 - Fondi da assegnare		
	Totale Programma 33001	0,00	0,00
Programma 33002	Fondo di riserva Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 002 - Fondo di riserva		
	Totale Programma 33002	0,00	0,00
	Totale Missione 033	0,00	0,00
Missione 099	Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001	Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Totale Programma 99001	7.753.266,28	7.362.616,94
	Totale Missione 099	7.753.266,28	7.362.616,94
	TOTALE SPESE	50.739.787,63	59.914.764,96

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF** Pag. 1/B
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAP- DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		in meno	
				in più	in meno			in più	in meno		
1.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	4.676,65	0,00	37.413,19
2.01.01.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	4.676,65	0,00	37.413,19
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676,65	4.676,65	0,00	37.413,19
373.454.323,04											
1.1.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	24.763,19	0,00	0,00	0,00	0,00	24.763,19	24.763,19	0,00	0,00	24.763,19	0,00

**Autorit  di Sistema Portuale del
mare di Sardegna**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE**

Pag. 3/B

CAP-DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					in pi�	in meno	in pi�	in meno		
1.2.1.030	319.101,81	319.101,81	0,00	319.101,81	0,00	0,00	6.772.110,54	0,00	46.991,27	28.235,44
2.01.01.01.005/	38.730,66	38.730,66	0,00	38.730,66	0,00	0,00	562.242,15	23.511,49	0,00	0,00
2.01.01.01.005/	280.371,15	280.371,15	0,00	280.371,15	0,00	0,00	6.209.868,39	0,00	70.502,76	28.235,44
	1.957.911,01	1.957.911,01	0,00	1.957.911,01	0,00	0,00	24.676.050,10	265.130,36	46.991,27	289.079,39
1.2.2.010	535.050,48	246.811,12	288.239,36	535.050,48	0,00	0,00	783.326,05	0,00	556.724,43	399.663,11
3.01.02.01.043/	441.670,43	204.852,52	236.817,91	441.670,43	0,00	0,00	606.300,88	0,00	435.369,55	311.049,63
3.01.02.01.043/	93.380,05	41.958,60	51.421,45	93.380,05	0,00	0,00	177.025,17	0,00	121.354,88	88.613,48
1.2.2.020	2.893.567,75	1.514.801,06	1.378.766,69	2.893.567,75	0,00	0,00	10.210.124,38	0,00	3.033.443,37	2.553.838,18
3.01.02.01.043/	2.443.831,98	1.497.595,26	946.236,72	2.443.831,98	0,00	0,00	9.828.176,63	0,00	2.465.655,35	2.081.468,32
3.01.02.01.043/	449.735,77	17.205,80	432.529,97	449.735,77	0,00	0,00	381.947,75	0,00	567.786,02	472.369,86
1.2.2.030	186.544,41	91.864,78	94.679,63	186.544,41	0,00	0,00	306.129,06	0,00	125.415,35	97.978,61
3.01.02.01.020C	183.180,09	88.500,46	94.679,63	183.180,09	0,00	0,00	266.101,36	0,00	97.078,73	94.679,63
3.01.03.01.0030	1.849,48	1.849,48	0,00	1.849,48	0,00	0,00	13.629,86	0,00	3.219,62	3.298,98
3.01.03.01.0030C	1.514,84	1.514,84	0,00	1.514,84	0,00	0,00	26.397,84	0,00	25.117,00	0,00
1.2.2.035	3.378.549,26	1.155.016,64	2.222.726,62	3.375.745,26	0,00	2.804,00	5.637.820,59	0,00	3.845.728,67	3.031.165,67
3.01.02.01.0300	2.965.131,14	1.116.979,20	1.848.151,94	2.965.131,14	0,00	0,00	5.258.664,70	0,00	3.261.466,44	2.574.574,34
3.01.02.01.0300C	413.418,12	36.039,44	374.574,68	410.614,12	0,00	2.804,00	429.155,89	0,00	584.262,23	456.614,33
1.2.2.040	54.978,25	0,00	54.978,25	54.978,25	0,00	0,00	0,00	0,00	64.978,25	54.978,25
3.01.02.01.999/	31.373,25	0,00	31.373,25	31.373,25	0,00	0,00	0,00	0,00	41.373,25	31.373,25
3.01.02.01.9990	23.605,00	0,00	23.605,00	23.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.605,00	23.605,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

Pag. 7/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno			
2.1.2.020	Cessione beni mobili diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.030	Cessione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.3 - Categoria - Realizzo di valori mobiliari													
2.1.3.010	Cessione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020	Realizzo somme investite in titoli e valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.4 - Categoria - Riscossione di crediti													
2.1.4.010	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.9990	Altre entrate in conto capitale n.a.c. (Olibia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.9990	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
9.02.04.05.001C	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTALE Categoria 2.1.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTALE UPB 2.1		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
UPB 2.2 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
Categoria 2.2.1 - Categoria - Trasferimenti dello Stato													
2.2.1.010	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere	0,00	170.355.968,90	0,00	170.355.968,90	26.504.328,31	143.451.638,59	170.355.966,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 7/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAP- DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO					
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni				
					in pi�	in meno				in pi�	in meno			
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	4.356,12
9.02.04.02.001C	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	4.356,12
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	4.356,12
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	4.356,12
2.2.1.010	61.274.333,00	701.196,26	60.572.138,46	61.273.334,72	0,00	998,28	46.211.405,70	27.605.524,57	0,00	0,00	18.605.881,13	0,00	0,00	204.023.777,05

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF** Pag. 8/B
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAP_DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno			in più	in meno	
4.02.01.01.001/	60.967.273,60	581.940,60	60.385.333,00	60.967.273,60	0,00	0,00	41.498.384,46	23.080.315,06	0,00	18.418.069,40	171.032.925,44
4.02.01.01.001/	307.059,40	119.235,66	186.805,46	306.061,12	0,00	998,28	4.713.021,24	4.525.209,51	0,00	187.811,73	32.990.851,61
2.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61.274.333,00	701.196,26	60.572.138,46	61.273.334,72	0,00	998,28	46.211.405,70	27.605.824,57	0,00	18.605.881,13	204.023.777,05
2.2.2.010	22.805.000,00	0,00	22.805.000,00	22.805.000,00	0,00	100.000,00	22.905.000,00	0,00	0,00	22.905.000,00	22.805.000,00
4.02.01.02.0010	22.775.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	100.000,00	22.775.000,00	0,00	0,00	22.775.000,00	22.675.000,00
4.02.01.02.001C	130.000,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00
	22.905.000,00	0,00	22.805.000,00	22.805.000,00	0,00	100.000,00	22.905.000,00	0,00	0,00	22.905.000,00	22.805.000,00
2.2.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	51.641,97	51.641,97	0,00	51.641,97	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.003C	51.641,97	51.641,97	0,00	51.641,97	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00	0,00
	51.641,97	51.641,97	0,00	51.641,97	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00	0,00

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 9/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni						
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pi�	in meno				
2.2.4.010	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.007C	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.020	Contributi diversi	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
4.02.01.02.999C	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n. a.c. (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.05.99.9990	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Olbia)	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
4.02.05.99.999C	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.2.4	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
	TOTALE UPB 2.2	250.000,00	170.355.968,90	0,00	170.605.968,90	26.904.328,31	143.451.638,59	170.355.966,90	0,00	0,00	250.002,00	0,00	0,00	250.002,00
UPB 2.3 - UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI														
Categoria 2.3.1 - Categoria - Assunzione di mutui														
2.3.1.010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.3.2 - Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari														
2.3.2.010	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	310.198,32	0,00	310.198,32
9.02.04.01.001C	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)	293.000,00	610.000,00	0,00	903.000,00	666.397,27	0,00	666.397,27	0,00	666.397,27	0,00	234.602,73	0,00	234.602,73
9.02.04.01.001O	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	124.404,41	0,00	124.404,41	0,00	124.404,41	0,00	75.595,59	0,00	75.595,59
	TOTALE Categoria 2.3.2	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	310.198,32	0,00	310.198,32
Categoria 2.3.3 - Categoria - Emissione di obbligazioni														

Pag. 9/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

C.A.P. DPR	GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
2.2.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.007C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.020	1.536.632,47	197.389,31	929.958,95	1.127.348,26	0,00	409.284,21	1.786.632,47	197.389,31	0,00	1.589.243,16	929.958,95
4.02.01.02.999C	156.224,16	0,00	156.224,16	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16	156.224,16
4.02.05.99.9990	418.104,81	89.177,89	296.093,97	385.271,86	0,00	32.832,95	668.104,81	89.177,89	0,00	578.926,92	296.093,97
4.02.05.99.999C	962.303,50	108.211,42	477.640,82	565.852,24	0,00	376.451,28	962.303,50	108.211,42	0,00	854.092,08	477.640,82
	1.536.632,47	197.389,31	929.958,95	1.127.348,26	0,00	409.284,21	1.786.632,47	197.389,31	0,00	1.589.243,16	929.958,95
	85.767.607,44	950.227,54	84.307.097,41	85.257.324,95	0,00	510.282,49	70.964.680,14	27.864.655,95	0,00	43.100.124,29	227.758.736,00
2.3.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.020	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	1.133.937,99	792.801,68	0,00	341.136,31	30.937,99
9.02.04.01.001C	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	933.937,99	668.397,27	0,00	265.540,72	30.937,99
9.02.04.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	124.404,41	0,00	75.595,59	0,00
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	1.133.937,99	792.801,68	0,00	341.136,31	30.937,99

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 10/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE						
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenze dalle Previsioni in pi�	Differenze dalle Previsioni in meno			
2.3.3.010	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.3.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 2.3		493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	792.801,68	0,00	0,00	310.198,32
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		765.000,00	170.965.988,90	0,00	171.718.988,90	27.697.129,99	143.451.638,89	171.148.768,88	0,00	171.148.768,88	0,00	0,00	570.200,32
TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO													
UPB 3.1 - UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
Categoria 3.1.1 - Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro													
3.1.1.010	Ritenute erariali	3.370.000,00	0,00	0,00	3.370.000,00	2.315.069,75	0,00	2.315.069,75	0,00	2.315.069,75	0,00	0,00	1.554.930,25
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Cagliari)	2.170.000,00	0,00	0,00	2.170.000,00	1.235.925,14	0,00	1.235.925,14	0,00	1.235.925,14	0,00	0,00	934.074,86
9.01.02.01.001O	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Olbia)	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	983.249,97	0,00	983.249,97	0,00	983.249,97	0,00	0,00	416.750,03
9.01.03.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	57.029,88	0,00	57.029,88	0,00	57.029,88	0,00	0,00	42.970,12
9.01.03.01.001O	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	38.864,76	0,00	38.864,76	0,00	38.864,76	0,00	0,00	161.135,24
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	944.600,00	0,00	0,00	944.600,00	663.600,21	0,00	663.600,21	0,00	663.600,21	0,00	0,00	280.999,79
9.01.02.02.001O	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	375.000,00	0,00	0,00	375.000,00	300.681,80	0,00	300.681,80	0,00	300.681,80	0,00	0,00	74.318,20
9.01.02.02.001I	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	300,00	0,00	0,00	300,00	50,94	0,00	50,94	0,00	50,94	0,00	0,00	249,06
9.01.02.02.001J	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.527,10	0,00	1.527,10	0,00	1.527,10	0,00	0,00	1.472,90
9.01.02.02.001K	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	0,00	2.816,00
9.01.02.02.001L	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	14.709,76	0,00	14.709,76	0,00	14.709,76	0,00	0,00	10.290,24
9.01.02.02.001M	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	731,46	0,00	731,46	0,00	731,46	0,00	0,00	568,54

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - ENTRATE
 Pag. 12/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze dalle Previsioni		
		Previsione Iniziata	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno		
9.02.01.02.001O	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi (Olbia)	0,00	27.311,45	0,00	27.311,45	1.225,00	8.100,45	9.325,45	0,00	17.986,00		
9.02.01.02.001C	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi (Cagliari)	64.000,00	1.000.000,00	15.311,45	1.048.688,55	21.240,19	374.751,63	395.991,82	0,00	652.696,73		
9.02.99.99.999C	Altre entrate per conto terzi (Cagliari)	40.500,00	8.000,00	0,00	48.500,00	35.156,52	11.934,56	47.091,08	0,00	1.408,92		
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	6.650,03	0,00	6.650,03	0,00	223.349,97		
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00		
9.01.99.99.999/	Partite in sospeso (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	6.360,03	0,00	6.360,03	0,00	93.639,97		
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse - Partite in sospeso (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	290,00	0,00	290,00	0,00	29.710,00		
3.1.1.090	Restituzione fondo economato a fine esercizio	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00		
9.01.99.03.001C	Rimborso di fondi economici e carte aziendali (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00		
9.01.99.03.001O	Rimborso di fondi economici e carte aziendali (Olbia)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00		
TOTALE Categoria 3.1.1		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.310.636,79	1.442.629,49	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72		
TOTALE UPB 3.1		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.310.636,79	1.442.629,49	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72		
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.310.636,79	1.442.629,49	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72		
Riepilogo delle Entrate												
Titolo 1		40.638.400,00	10.432.800,00	0,00	51.071.200,00	46.405.241,90	3.878.060,14	50.283.302,04	814.286,56	1.602.184,52		
Titolo 2		753.000,00	170.965.968,90	0,00	171.718.968,90	27.697.129,99	143.451.638,59	171.148.768,58	0,00	570.200,32		
Titolo 3		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.310.636,79	1.442.629,49	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72		
TOTALE GENERALE ENTRATE		50.277.100,00	184.635.080,35	21.311,45	234.890.868,90	80.413.008,68	148.772.328,22	229.185.336,90	814.286,56	6.519.818,56		
DIFFERENZIALI												
0,00												
TOTALE A PAREGGIO												
229.185.336,90												

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - ENTRATE

Pag. 12/B

C.A.P. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali		Previsioni	Differenze dalle Previsioni		in meno	
				in più	in meno		in più	in meno		
9.02.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.371,45	1.225,00	0,00	26.086,45	8.100,45
9.02.01.02.001C	31.885,13	9.660,19	22.224,94	31.885,13	0,00	1.080.573,68	30.900,38	0,00	1.049.673,30	396.976,57
9.02.99.99.999C	1.893,75	1.893,75	0,00	1.893,75	0,00	50.393,75	37.050,27	0,00	13.343,48	11.934,56
3.1.1.080	2.636,28	623,28	2.013,00	2.636,28	0,00	232.636,28	7.273,31	0,00	225.362,97	2.013,00
9.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
9.01.99.99.999/	2.636,28	623,28	2.013,00	2.636,28	0,00	102.636,28	6.983,31	0,00	95.652,97	2.013,00
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	290,00	0,00	29.710,00	0,00
3.1.1.090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00
9.01.99.03.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00	0,00
9.01.99.03.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	2.375.271,28	1.134.299,17	1.233.410,26	2.367.709,43	0,00	14.475.971,28	7.444.935,96	0,00	7.031.035,32	2.676.039,75
	2.375.271,28	1.134.299,17	1.233.410,26	2.367.709,43	0,00	14.475.971,28	7.444.935,96	0,00	7.031.035,32	2.676.039,75
	2.375.271,28	1.134.299,17	1.233.410,26	2.367.709,43	0,00	14.475.971,28	7.444.935,96	0,00	7.031.035,32	2.676.039,75
Titolo 1	16.339.347,52	6.854.797,33	9.333.349,91	16.185.147,24	0,00	151.800,28	67.411.147,52	53.260.039,23	269.807,01	14.420.915,30
Titolo 2	85.802.901,55	950.227,54	84.342.391,52	85.292.619,06	0,00	510.282,49	72.102.974,25	28.647.357,53	0,00	43.455.616,72
Titolo 3	2.375.271,28	1.134.299,17	1.233.410,26	2.367.709,43	0,00	7.561,85	14.475.971,28	7.444.935,96	0,00	7.031.035,32
TOT. GEN.	104.518.120,35	8.339.324,04	94.909.151,69	103.848.475,73	0,00	669.644,62	153.990.093,05	89.352.332,72	269.807,01	64.907.567,34
DIFF.						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. PAR.						153.990.093,05	89.352.332,72			

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE Pag. 1/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione		GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni	
	PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE							
	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI										
UPB 1.1 - UPB - FUNZIONAMENTO										
Categoria 1.1.1 - Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente										
1.1.1.010	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	170.021,44	60.000,00	230.021,44	0,00	9.978,56	
1.03.02.01.001/ Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente										
1.03.02.01.002/ PRESIDENZA - INDENNITA' (Olbia)										
1.03.02.01.001/ Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità al Presidente (Cagliari)										
1.03.02.01.002/ PRESIDENZA - RIMBORSI (Olbia)										
1.03.02.01.002/ Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi e spese al Presidente										
1.1.1.011 Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente										
soggette a limite di spesa										
1.03.02.01.002/ Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi missioni soggetti a	11.121,00	0,00	0,00	11.121,00	4.690,46	0,00	4.690,46	0,00	6.430,54	
1.1.1.020 Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	19.147,00	2.933,00	392,25	720,00	1.112,25	0,00	1.820,75	
1.03.02.01.001/ COMITATO PORTUALE - INDENNITA' (Olbia)										
1.03.02.01.001/ Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità al Comitato Portuale										
1.03.02.01.002/ Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi al Comitato Portuale										
1.03.02.01.002/ COMITATO PORTUALE - RIMBORSI (Olbia)										
1.03.02.16.999/ Altre spese per servizi amministrativi - Organi Istituzionali										
1.1.1.030 Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	19.756,00	108.484,00	68.568,61	10.749,45	79.308,06	0,00	29.175,94	
1.03.02.01.002/ ORGANO DI CONTROLLO - RIMBORSI (Olbia)										
1.03.02.01.002/ Organi Istituzionali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	897,84	0,00	897,84	0,00	9.102,16	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 1/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.1.1.010	74.013,21	74.013,21	0,00	74.013,21	0,00	0,00	314.013,21	244.034,65	0,00	69.978,56	60.000,00
1.03.02.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001/	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	290.000,00	230.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
1.03.02.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/	14.013,21	14.013,21	0,00	14.013,21	0,00	0,00	24.013,21	14.034,65	0,00	9.978,56	0,00
1.1.1.011	524,37	524,37	0,00	524,37	0,00	0,00	11.645,37	5.214,83	0,00	6.430,54	0,00
1.03.02.01.002/	524,37	524,37	0,00	524,37	0,00	0,00	11.645,37	5.214,83	0,00	6.430,54	0,00
1.1.1.020	21.451,33	306,60	1.110,00	1.416,60	0,00	20.034,73	24.384,33	698,85	0,00	23.685,48	1.830,00
1.03.02.01.001/	20.034,73	0,00	0,00	0,00	0,00	20.034,73	20.034,73	0,00	0,00	20.034,73	0,00
1.03.02.01.001/	1.416,60	306,60	1.110,00	1.416,60	0,00	0,00	4.349,60	698,85	0,00	3.650,75	1.830,00
1.03.02.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	15.096,17	15.096,17	0,00	15.096,17	0,00	0,00	123.580,17	83.654,78	0,00	39.925,39	10.749,45
1.03.02.01.002/	286,03	286,03	0,00	286,03	0,00	0,00	10.286,03	1.183,87	0,00	9.102,16	0,00

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 3/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno		
1.01.01.01.008/	Indennità e altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	3.325,33	304,00	3.629,33	0,00	270,67		
1.1.2.011	Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	4.835,45	4.835,45	9.621,45	2.609,62	25,40	2.635,02	0,00	6.986,43		
1.01.01.01.008/	Indennità e rimborsi al Segretario Generale - Tempo determinato (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.03.02.02.001/	RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO (Olbia)	2.835,45	0,00	2.835,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - Segretario Generale (Cagliari)	3.000,00	2.835,45	0,00	5.835,45	420,63	25,40	446,03	0,00	5.389,42		
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - Segretario Generale (Cagliari)	1.786,00	2.000,00	0,00	3.786,00	2.188,99	0,00	2.188,99	0,00	1.597,01		
1.03.02.02.002/	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA (Olbia)	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	6.723.160,00	3.500,00	3.500,00	6.723.160,00	4.957.757,43	72.328,90	5.030.066,33	0,00	1.693.073,67		
1.01.01.01.001/	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	3.933,31	0,00	3.933,31	0,00	36.066,69		
1.01.01.01.002O	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (Olbia)	2.926.000,00	0,00	3.500,00	2.922.500,00	2.464.905,98	0,00	2.464.905,98	0,00	457.594,02		
1.01.01.01.002/	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato -	3.745.000,00	0,00	0,00	3.745.000,00	2.477.336,76	72.328,90	2.549.665,66	0,00	1.195.354,34		
1.01.01.01.004/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.005/	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.006/	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.006/	Voci stipendiali corrisposte al personale dipendente - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.008/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.02.02.001C	Assegni familiari (Cagliari)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	582,90	0,00	582,90	0,00	2.417,10		
1.01.02.02.001O	Assegni familiari (Olbia)	9.160,00	3.500,00	0,00	12.660,00	10.998,48	0,00	10.998,48	0,00	1.661,52		
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.584.680,00	0,00	0,00	1.584.680,00	505.254,62	704.759,21	1.210.013,83	0,00	374.666,17		
1.01.01.01.004/	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale - Tempo indeterminato	666.000,00	0,00	0,00	666.000,00	233.733,00	321.765,99	555.498,99	0,00	110.501,01		
1.01.01.01.004/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	653.000,00	0,00	0,00	653.000,00	135.317,00	345.870,84	481.187,84	0,00	171.812,16		
1.01.01.01.004/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	182.000,00	0,00	0,00	182.000,00	86.711,00	8.016,00	94.727,00	0,00	87.273,00		

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

**Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna**

Pag. 3/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					In più	In meno	In più	In meno		
1.01.01.01.008/	313,50	313,50	0,00	313,50	0,00	0,00	3.638,83	0,00	574,87	304,00
1.1.2.011	637,20	637,20	0,00	637,20	0,00	0,00	3.246,82	0,00	7.011,83	25,40
1.01.01.01.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001/	229,20	229,20	0,00	229,20	0,00	0,00	649,83	0,00	5.414,82	25,40
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.188,99	0,00	1.597,01	0,00
1.03.02.02.002/	408,00	408,00	0,00	408,00	0,00	0,00	408,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.020	82.904,98	55.154,00	19.150,98	74.304,98	0,00	8.600,00	5.012.911,43	0,00	1.793.153,55	91.479,88
1.01.01.01.001/	81.600,00	55.000,00	18.000,00	73.000,00	0,00	8.600,00	56.933,31	0,00	62.666,69	18.000,00
1.01.01.01.0020	1.150,98	0,00	1.150,98	1.150,98	0,00	0,00	2.464.905,98	0,00	458.745,00	1.150,98
1.01.01.01.002/	154,00	154,00	0,00	154,00	0,00	0,00	2.477.490,76	0,00	1.267.663,24	72.328,90
1.01.01.01.004/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582,90	0,00	2.417,10	0,00
1.01.02.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.998,48	0,00	1.661,52	0,00
1.1.2.021	632.835,90	540.006,86	92.829,04	632.835,90	0,00	0,00	1.045.261,48	0,00	1.172.254,42	797.888,25
1.01.01.01.004/	251.560,52	249.206,66	2.353,86	251.560,52	0,00	0,00	482.939,66	0,00	434.620,66	324.119,85
1.01.01.01.004/	282.252,50	277.767,14	4.485,36	282.252,50	0,00	0,00	413.084,14	0,00	522.168,36	350.356,20
1.01.01.01.004/	6.176,00	6.176,00	0,00	6.176,00	0,00	0,00	92.887,00	0,00	95.289,00	8.016,00

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 5/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi�	Differenze dalle Previsioni in meno	
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni non soggette a limite di	30.000,00	0,00	29.248,84	751,16	751,16	0,00	751,16	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	Indennit� di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	1.463,00	0,00	1.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	Indennit� di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	20.000,00	0,00	17.739,34	2.260,66	2.260,66	0,00	2.260,66	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	Indennit� di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	40.000,00	0,00	39.165,51	834,49	834,49	0,00	834,49	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	149.500,00	0,00	149.500,00	0,00	17.991,25	38.121,08	56.112,33	0,00	83.387,67	0,00
1.01.01.01.004/	Altri oneri per il personale - Tempo indeterminato (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.008/	Altri oneri per il personale a tempo determinato (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999O	Altre spese per il personale n.a.c. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999C	Altre spese per il personale n.a.c. (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi - personale dipendente (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.061,28	8.662,92	11.724,20	0,00	8.275,80	0,00
1.03.02.16.001O	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit� lavorativa	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	799,99	4.295,00	5.054,99	0,00	4.945,01	0,00
1.03.02.18.001C	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit� lavorativa	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	4.066,67	5.033,33	9.100,00	0,00	10.400,00	0,00
1.10.04.99.999/	Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	30.233,14	0,00	30.233,14	0,00	69.766,86	0,00
1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	112.886,25	0,00	32.400,00	80.486,25	19.937,64	34.957,74	54.895,38	0,00	25.590,87	0,00
1.03.02.04.004C	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Cagliari)	40.000,00	0,00	6.400,00	33.600,00	9.495,07	18.378,87	27.873,94	0,00	5.726,06	0,00
1.03.02.04.004O	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Olbia)	60.000,00	0,00	26.000,00	34.000,00	8.342,57	16.578,87	24.921,44	0,00	9.078,56	0,00
1.03.02.04.999O	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	7.566,25	0,00	0,00	7.566,25	0,00	0,00	0,00	0,00	7.566,25	0,00
1.03.02.04.999C	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	5.320,00	0,00	0,00	5.320,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	3.220,00	0,00
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	45.220,00	0,00	0,00	45.220,00	8.076,80	0,00	8.076,80	0,00	37.143,20	0,00
1.03.02.12.003O	Collaboratori coordinate e a progetto (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.003C	Collaboratori coordinate e a progetto (Cagliari)	15.220,00	0,00	0,00	15.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.220,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

**Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna**

Pag. 5/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIALI TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti			Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno					in più	in meno
1.03.02.02.001/	125,12	125,12	0,00	125,12	0,00	0,00	876,28	876,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	199,99	199,99	0,00	199,99	0,00	0,00	2.460,65	2.460,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834,49	834,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	52.901,91	52.901,91	0,00	52.901,91	0,00	0,00	202.401,91	91.022,99	0,00	111.378,92	17.991,25	0,00
1.01.01.01.004/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	44.272,58	44.272,58	0,00	44.272,58	0,00	0,00	64.272,58	47.333,86	0,00	16.938,72	8.662,92	0,00
1.03.02.18.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	759,99	0,00	9.240,01	4.295,00	0,00
1.03.02.18.001C	8.629,33	8.629,33	0,00	8.629,33	0,00	0,00	28.129,33	12.696,00	0,00	15.433,33	5.033,33	0,00
1.10.04.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	30.233,14	0,00	69.766,86	0,00	0,00
1.1.2.060	15.017,74	14.027,74	990,00	15.017,74	0,00	0,00	95.503,99	33.965,38	0,00	61.538,61	35.947,74	0,00
1.03.02.04.004C	7.013,87	7.013,87	0,00	7.013,87	0,00	0,00	40.613,87	16.508,94	0,00	24.104,93	18.378,87	0,00
1.03.02.04.0040	7.013,87	7.013,87	0,00	7.013,87	0,00	0,00	41.013,87	15.356,44	0,00	25.657,43	16.578,87	0,00
1.03.02.04.9990	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	8.556,25	0,00	0,00	8.556,25	990,00	0,00
1.03.02.04.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,00	2.100,00	0,00	3.220,00	0,00	0,00
1.1.2.070	59.625,86	56.164,49	3.461,37	59.625,86	0,00	0,00	104.845,86	64.241,29	0,00	40.604,57	3.461,37	0,00
1.03.02.12.0030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.220,00	0,00	0,00	15.220,00	0,00	0,00

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 6/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno			
1.03.02.12.999C	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c. (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	8.076,80	0,00	8.076,80	0,00	21.923,20			
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.469.650,00	732,00	732,00	2.469.650,00	1.515.169,46	220.648,70	1.735.818,16	0,00	733.831,84			
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (ENPDEP) (Cagliari)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.133,45	312,30	2.445,75	0,00	1.554,25			
1.01.02.01.001O	Contributi obbligatori per il personale (Olbia)	1.015.000,00	0,00	732,00	1.014.268,00	690.264,00	97.896,40	788.160,40	0,00	226.107,60			
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INPS) (Cagliari)	1.315.000,00	0,00	0,00	1.315.000,00	759.342,42	109.697,70	869.040,12	0,00	445.959,88			
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INAIL) (Cagliari)	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	18.729,15	1.202,87	19.932,02	0,00	47.067,98			
1.01.02.01.002C	Contributi previdenza complementare (PREVINDAI) (Cagliari)	25.400,00	0,00	0,00	25.400,00	14.287,70	10.888,20	25.175,90	0,00	224,10			
1.01.02.01.002O	Contributi previdenza complementare (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.161,96	203,62	1.365,58	0,00	134,42			
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (FAS) (Cagliari)	17.800,00	0,00	0,00	17.800,00	11.586,00	0,00	11.586,00	0,00	6.214,00			
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (ENTE BILATERALE) (Cagliari)	3.180,00	0,00	0,00	3.180,00	1.088,78	447,61	1.536,39	0,00	1.643,61			
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (CASSAGEST) (Cagliari)	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	6.804,00	0,00	6.804,00	0,00	4.196,00			
1.01.02.01.999O	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. (Olbia)	9.770,00	732,00	0,00	10.502,00	9.772,00	0,00	9.772,00	0,00	730,00			
TOTALE Categoria 1.1.2		11.781.254,14	83.875,21	170.238,21	11.894.891,14	7.362.310,76	1.113.055,95	8.475.366,71	0,00	3.219.524,43			
Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi													
1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	165,00	165,00	6.607,37	1.428,95	0,00	1.428,95	0,00	5.178,42			
1.03.01.02.002/	CARBURANTI COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI (Olbia)	4.000,00	0,00	165,00	3.835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.835,00			
1.03.01.02.002/	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autoveicoli soggette al	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00			
1.03.02.07.002/	NOLEGGI DI MEZZI DI TRASPORTO (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.07.999O	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. - canone telepass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	699,00	0,00	0,00	699,00	365,58	0,00	365,58	0,00	343,42			
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	908,37	165,00	0,00	1.073,37	1.073,37	0,00	1.073,37	0,00	0,00			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 6/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.03.02.12.999C	59.625,86	56.164,49	3.461,37	59.625,86	0,00	0,00	89.625,86	64.241,29	0,00	25.384,57	3.461,37
1.1.2.080	194.116,16	194.116,16	0,00	194.116,16	0,00	0,00	2.663.766,16	1.709.285,62	0,00	954.480,54	220.648,70
1.01.02.01.001/	288,69	288,69	0,00	288,69	0,00	0,00	4.288,69	2.422,14	0,00	1.866,55	312,30
1.01.02.01.001O	85.521,37	85.521,37	0,00	85.521,37	0,00	0,00	1.099.789,37	775.785,37	0,00	324.004,00	97.896,40
1.01.02.01.001/	101.494,88	101.494,88	0,00	101.494,88	0,00	0,00	1.416.494,88	860.837,30	0,00	555.657,58	109.697,70
1.01.02.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	18.729,15	0,00	48.270,85	1.202,87
1.01.02.01.002C	6.199,66	6.199,66	0,00	6.199,66	0,00	0,00	31.599,66	20.487,36	0,00	11.112,30	10.888,20
1.01.02.01.002O	188,04	188,04	0,00	188,04	0,00	0,00	1.688,04	1.350,00	0,00	338,04	203,62
1.01.02.01.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	11.586,00	0,00	6.214,00	0,00
1.01.02.01.999/	423,52	423,52	0,00	423,52	0,00	0,00	3.603,52	1.512,30	0,00	2.091,22	447,61
1.01.02.01.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	6.804,00	0,00	4.196,00	0,00
1.01.02.01.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.502,00	9.772,00	0,00	730,00	0,00
	1.104.281,45	979.250,06	116.431,39	1.095.681,45	0,00	8.600,00	12.799.172,59	8.341.560,82	0,00	4.457.611,77	1.229.487,34
1.1.3.010	50,11	50,11	0,00	50,11	0,00	0,00	6.657,48	1.479,06	0,00	5.178,42	0,00
1.03.01.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.835,00	0,00	0,00	3.835,00	0,00
1.03.01.02.002/	50,11	50,11	0,00	50,11	0,00	0,00	1.050,11	50,11	0,00	1.000,00	0,00
1.03.02.07.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	355,58	0,00	343,42	0,00
1.03.02.09.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.073,37	1.073,37	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 8/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno
1.1.3.060		Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	9.736,95	0,00	9.736,95	0,00	16.350,05
1.03.02.10.001C		Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Cagliari)	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	9.736,95	0,00	9.736,95	0,00	16.350,05
1.1.3.070		Utenze energia elettrica e acqua	154.270,00	0,00	0,00	154.270,00	69.227,13	11.347,75	80.574,88	0,00	73.695,12
1.03.02.05.004/		Energia elettrica - spese generali (Cagliari)	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	24.756,94	3.324,84	28.081,78	0,00	29.918,22
1.03.02.05.004/		Energia elettrica - uffici (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	35.058,61	3.787,22	38.845,83	0,00	11.154,17
1.03.02.05.005/		Acqua - Spese generali (Cagliari)	16.270,00	0,00	0,00	16.270,00	1.213,55	0,00	1.213,55	0,00	15.056,45
1.03.02.05.005O		Acqua uffici (Olbia)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	8.198,03	4.235,69	12.433,72	0,00	17.566,28
1.03.02.05.999O		Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080		Spese telefoniche	49.000,00	900,00	900,00	49.000,00	24.158,19	3.000,00	27.158,19	0,00	21.841,81
1.03.02.05.001/		Telefonia fissa (Olbia)	22.000,00	0,00	900,00	21.100,00	57,34	3.000,00	3.057,34	0,00	18.042,66
1.03.02.05.001C		Telefonia fissa (Cagliari)	19.000,00	0,00	0,00	19.900,00	19.784,96	0,00	19.784,96	0,00	115,04
1.03.02.05.002/		Telefonia mobile (Olbia)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	200,00	0,00	200,00	0,00	800,00
1.03.02.05.002C		Telefonia mobile (Cagliari)	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	4.115,89	0,00	4.115,89	0,00	2.884,11
1.1.3.090		Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	72.450,00	0,00	0,00	72.450,00	5.772,29	6.307,38	12.079,67	0,00	60.370,33
1.03.01.01.001C		Giornali e riviste (Cagliari)	7.950,00	0,00	0,00	7.950,00	3.355,95	222,65	3.578,60	0,00	4.371,40
1.03.01.01.001O		Giornali e riviste (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	959,59	0,00	959,59	0,00	540,41
1.03.01.02.001/		Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	7,93	2.000,00	2.007,93	0,00	25.992,07
1.03.01.02.001C		Carta, cancelleria e stampati (Cagliari)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	705,31	4.084,73	4.790,04	0,00	10.209,96
1.03.01.02.999/		Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiale di economato) (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	743,51	0,00	743,51	0,00	19.256,49
1.1.3.100		Materiali di consumo	43.200,00	2.303,20	2.303,20	43.200,00	15.446,22	197,99	15.644,21	0,00	27.555,79
1.03.01.02.001O		Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005C		Accessori per uffici e alloggi (Cagliari)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 8/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno	in più	in meno	
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.350,05	0,00
1.03.02.10.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.350,05	0,00
1.1.3.070	8.313,16	7.891,56	0,00	7.891,56	0,00	421,60	0,00	85.464,47	11.347,75
1.03.02.05.004/	2.076,34	2.076,34	0,00	2.076,34	0,00	0,00	0,00	33.249,06	3.324,84
1.03.02.05.004/	3.490,92	3.490,92	0,00	3.490,92	0,00	0,00	0,00	14.941,39	3.787,22
1.03.02.05.005/	145,32	145,32	0,00	145,32	0,00	0,00	0,00	15.056,45	0,00
1.03.02.05.0050	2.600,58	2.178,98	0,00	2.178,98	0,00	421,60	0,00	22.223,57	4.236,69
1.03.02.05.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080	11.953,21	4.679,75	6.999,30	11.679,05	0,00	274,16	0,00	32.115,27	9.999,30
1.03.02.05.001/	7.273,46	0,00	6.999,30	6.999,30	0,00	274,16	0,00	28.316,12	9.999,30
1.03.02.05.001C	3.982,07	3.982,07	0,00	3.982,07	0,00	0,00	0,00	115,04	0,00
1.03.02.05.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00
1.03.02.05.002C	697,68	697,68	0,00	697,68	0,00	0,00	0,00	2.884,11	0,00
1.1.3.090	9.978,84	6.534,66	0,00	6.534,66	0,00	3.444,18	0,00	70.121,89	6.307,38
1.03.01.01.001C	694,36	269,00	0,00	269,00	0,00	425,36	0,00	5.019,41	222,65
1.03.01.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,41	0,00
1.03.01.02.001/	1.151,11	1.151,11	0,00	1.151,11	0,00	0,00	0,00	27.992,07	2.000,00
1.03.01.02.001C	3.080,62	3.080,62	0,00	3.080,62	0,00	0,00	0,00	14.294,69	4.084,73
1.03.01.02.999/	5.052,75	2.033,93	0,00	2.033,93	0,00	3.018,82	0,00	22.275,31	0,00
1.1.3.100	5.673,51	5.673,51	0,00	5.673,51	0,00	0,00	0,00	27.753,78	197,99
1.03.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 10/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
1.03.02.13.001/	SERVIZI DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.004O	Stampa e rilegatura (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - connesse al funzionamento degli uffici		7.000,00	0,00	3.105,10	3.894,90	1.220,00	0,00	1.220,00	0,00	0,00	2.674,90
1.03.02.16.001/	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi - Spese generali (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001/	GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI (Olbia)		11.500,00	2.261,60	0,00	13.761,60	6.319,60	561,20	6.880,80	0,00	0,00	6.880,80
1.03.02.19.002O	Assistenza all'utente e formazione (Olbia)		0,00	1.756,80	0,00	1.756,80	0,00	1.756,80	1.756,80	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.002C	Assistenza all'utente e formazione (Cagliari)		6.000,00	1.517,02	0,00	7.517,02	4.534,85	2.982,17	7.517,02	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.003C	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione (Cagliari)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004O	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (Olbia)		155.000,00	0,00	3.669,30	151.330,70	109.174,79	21.604,74	130.779,53	0,00	0,00	20.551,17
1.03.02.19.004C	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione		3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00
1.03.02.19.005O	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	Servizi di sicurezza informatica - connesse al funzionamento degli uffici		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	SERVIZI DI SICUREZZA (Olbia)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006C	Servizi di sicurezza informatica - connesse al funzionamento degli uffici		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.007O	Servizi di gestione documentale (Olbia)		7.260,00	33.476,75	0,00	40.736,75	5.234,75	22.570,00	27.804,75	0,00	0,00	12.932,00
1.03.02.19.007C	Servizi di gestione documentale (Cagliari)		5.000,00	6.105,10	0,00	11.105,10	7.084,34	3.360,13	10.444,47	0,00	0,00	660,63
1.03.02.19.009C	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Cagliari)		19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	14.731,50	0,00	14.731,50	0,00	0,00	4.268,50
1.03.02.19.009O	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Olbia)		6.000,00	0,00	1.000,00	5.000,00	945,50	0,00	945,50	0,00	0,00	4.054,50
1.03.02.99.005O	Spese per commissioni e comitati dell'Ente (Olbia)		12.600,00	0,00	2.599,99	10.000,01	1.808,98	354,14	2.163,12	0,00	0,00	7.836,89
1.03.02.99.999/	Altri servizi diversi n.a.c. (Olbia)		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari		11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	170,08	0,00	170,08	0,00	0,00	11.329,92

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 10/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno	in più	in meno	
1.03.02.13.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.0040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	4.843,40	4.843,40	0,00	4.843,40	0,00	8.738,30	6.063,40	2.674,90	0,00
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001/	561,20	561,20	0,00	561,20	0,00	14.322,80	6.880,80	7.442,00	561,20
1.03.02.19.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.756,80	0,00	1.756,80	1.756,80
1.03.02.19.002C	561,63	561,63	0,00	561,63	0,00	8.078,65	5.096,48	2.982,17	2.982,17
1.03.02.19.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.0040	21.565,03	21.565,03	0,00	21.565,03	0,00	172.895,73	130.739,82	42.155,91	21.565,03
1.03.02.19.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	3.400,00
1.03.02.19.0050	61.112,01	61.112,01	61.112,01	61.112,01	0,00	61.112,01	0,00	61.112,01	61.112,01
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.0070	8.729,10	5.221,60	3.507,50	8.729,10	0,00	49.465,85	10.456,35	39.009,50	26.077,50
1.03.02.19.007C	2.917,94	1.667,44	1.250,50	2.917,94	0,00	14.023,04	8.751,78	5.271,26	4.610,63
1.03.02.19.009C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	14.731,50	4.268,50	0,00
1.03.02.19.0090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	945,50	4.054,50	0,00
1.03.02.99.0050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,01	1.808,98	8.191,03	354,14
1.03.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	170,08	11.329,92	0,00

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

Pag. 11/B

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.03.02.15.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	170,08	0,00	9.829,92	0,00
1.03.02.15.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
1.1.3.140	208,62	208,62	0,00	208,62	0,00	0,00	13.508,62	603,90	0,00	12.904,72	0,00
1.03.01.02.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	82,96	0,00	9.917,04	0,00
1.03.01.02.004O	208,62	208,62	0,00	208,62	0,00	0,00	3.508,62	520,94	0,00	2.987,68	0,00
1.1.3.150	1.820,85	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	0,00	49.520,85	17.584,32	0,00	31.936,53	1.820,85
1.10.04.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,00	1.164,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.070,50	7.070,50	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
1.10.04.01.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836,00	0,00	0,00	836,00	0,00
1.10.04.01.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	2.066,42	0,00	15.133,58	0,00
1.10.04.99.999/	1.820,85	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	0,00	17.250,35	7.283,40	0,00	9.966,95	1.820,85
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.1.3.170	421,49	421,49	0,00	421,49	0,00	0,00	5.274,49	946,69	0,00	4.327,80	0,00
1.03.01.02.009O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.009C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,00	0,00	0,00	298,00	0,00
1.03.02.99.011O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 12/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni in meno	
1.03.02.99.011C	Servizi per attività di rappresentanza (Cagliari)	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	525,20	0,00	525,20	0,00	3.774,80	
1.1.3.175	Spese di pubblicità soggette a contenimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.02.004O	Pubblicità (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.180	Spese legali, giudiziarie e varie	360.500,00	0,00	331.857,00	28.643,00	10.567,64	18.075,08	28.642,72	0,00	0,28	
1.03.02.11.006C	Patrocino legale (Cagliari)	180.500,00	0,00	151.857,00	28.643,00	10.567,64	18.075,08	28.642,72	0,00	0,28	
1.03.02.11.006O	Patrocino legale (Olbia)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.99.002C	Altre spese legali (Cagliari)	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.99.002O	Altre spese legali (Olbia)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.190	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	77.100,00	4.796,26	7.796,26	74.100,00	51.699,62	9.163,68	60.863,30	0,00	13.236,70	
1.03.02.05.003C	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.11.001C	Interpretariato e traduzioni (Cagliari)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
1.03.02.13.003O	Trasporti, traslochi e facchinaggio (Olbia)	3.000,00	1.880,00	0,00	4.880,00	4.880,00	0,00	4.880,00	0,00	0,00	
1.03.02.13.003C	Trasporti, traslochi e facchinaggio (Cagliari)	5.500,00	595,00	0,00	6.095,00	4.062,57	2.030,08	6.092,65	0,00	2,35	
1.03.02.13.004C	Stampa e rilegatura (Cagliari)	5.000,00	1.550,00	0,00	6.550,00	6.479,10	0,00	6.479,10	0,00	70,90	
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Cagliari)	8.385,00	0,00	0,00	8.385,00	4.127,59	1.613,60	5.741,19	0,00	2.643,81	
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Olbia)	0,00	771,26	0,00	771,26	771,26	0,00	771,26	0,00	0,00	
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - Spese diverse di amministrazione	49.715,00	0,00	5.145,00	44.570,00	30.660,06	5.400,00	36.060,06	0,00	8.509,94	
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	3.500,00	0,00	2.651,26	848,74	719,04	120,00	839,04	0,00	9,70	
1.03.02.16.001C	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.19.004C	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Categoria 1.1.3		1.798.066,37	64.363,50	396.210,50	1.466.209,37	630.322,33	163.727,95	794.050,28	0,00	672.159,09	
TOTALE UPB 1.1		14.055.281,51	156.228,71	612.351,71	13.604.168,51	8.259.278,83	1.389.819,25	9.649.098,08	0,00	3.955.060,43	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 12/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.03.02.99.011C	421,49	421,49	0,00	421,49	0,00	0,00	4.721,49	946,69	0,00	3.774,80	0,00
1.1.3.175	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.180	161.461,90	4.694,56	156.767,34	161.461,90	0,00	0,00	190.104,90	15.262,20	0,00	174.842,70	174.842,42
1.03.02.11.006C	144.127,93	4.694,56	139.433,37	144.127,93	0,00	0,00	172.770,93	15.262,20	0,00	157.508,73	157.508,45
1.03.02.11.006C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.002C	17.333,97	0,00	17.333,97	17.333,97	0,00	0,00	17.333,97	0,00	0,00	17.333,97	17.333,97
1.03.02.99.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.190	17.407,63	15.805,35	0,00	15.805,35	0,00	1.602,28	91.507,63	67.504,97	0,00	24.002,66	9.163,68
1.03.02.05.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
1.03.02.13.003C	1.602,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602,28	6.482,28	4.880,00	0,00	1.602,28	0,00
1.03.02.13.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.095,00	4.062,57	0,00	2.032,43	2.030,08
1.03.02.13.004C	428,80	428,80	0,00	428,80	0,00	0,00	6.978,80	6.907,90	0,00	70,90	0,00
1.03.02.13.999/	992,00	992,00	0,00	992,00	0,00	0,00	9.377,00	5.119,59	0,00	4.257,41	1.613,60
1.03.02.13.999/	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	801,26	801,26	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	14.354,55	14.354,55	0,00	14.354,55	0,00	0,00	58.924,55	45.014,61	0,00	13.909,94	5.400,00
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	848,74	719,04	0,00	129,70	120,00
1.03.02.18.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	474.961,22	223.511,73	241.661,91	465.173,64	0,00	9.787,68	1.941.170,59	853.834,06	0,00	1.087.336,53	405.389,86
	1.729.738,99	1.332.113,38	359.203,30	1.691.316,68	0,00	38.422,31	15.333.897,50	9.591.392,21	0,00	5.742.505,29	1.749.022,55

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 13/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni		
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			in più	in meno	
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			Totali impegnati
VOCE										
1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.196.500,00	179.436,34	179.436,34	1.196.500,00	670.252,34	200.575,99	870.828,33	0,00	325.671,67
1.03.01.02.002/	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002/	NOLEGGI MEZZI DI TRASPORTO (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.008/	Noleggi di impianti e macchinari (istituzionali) (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001/0	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.004/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI/IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE BENI IMMOBILI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ALTRI BENI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.002/0	Esperti per commissioni, comitati e consigli (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.001/	SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGLIENZA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001/	PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi - attività istituzionali (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001/	GESTIONE E MANUTENZIONI APPLICAZIONI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	SERVIZI DI SICUREZZA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.008/0	Servizi di mobilità e terzi (bus navetta, ...) (Cagliari)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	129.694,48	8.166,74	137.851,22	0,00	62.148,78
1.03.02.99.008/0	Servizi di mobilità e terzi (bus navetta, ...) (Olbia)	560.000,00	0,00	179.436,34	400.563,66	242.883,70	88.447,40	331.331,10	0,00	69.232,56
1.03.02.99.009/0	ACQUISTO DI SERVIZI PER VERDE E ARREDO URBANO (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.999/	Altri servizi diversi n.a.c. (Cagliari)	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	4.801,60	620,00	5.421,60	0,00	104.578,40

UPB 1.2 - UPB - INTERVENTI DIVERSI**Categoria 1.2.1 - Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali**

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 13/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.2.1.010	57.759,69	47.590,80	633,33	48.224,13	0,00	9.535,56	1.254.259,69	717.848,14	0,00	536.416,55	201.209,32
1.03.01.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.004/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011/	9.535,56	0,00	0,00	0,00	0,00	9.535,56	9.535,56	0,00	0,00	9.535,56	0,00
1.03.02.10.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.008C	8.113,79	8.113,79	0,00	8.113,79	0,00	0,00	208.113,79	137.798,27	0,00	70.315,52	8.166,74
1.03.02.99.008O	15.962,10	15.962,10	0,00	15.962,10	0,00	0,00	416.525,76	258.845,80	0,00	157.679,96	88.447,40
1.03.02.99.009O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.999/	2.995,96	2.995,96	0,00	2.995,96	0,00	0,00	112.995,96	7.797,56	0,00	105.198,40	620,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE Pag. 14/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno			
1.03.02.99.999/	ALTRI SERVIZI DIVERSI (N.A.C. (Olbia)	171.500,00	179.436,34	0,00	350.936,34	233.649,10	103.341,85	336.990,95	0,00	13.945,39			
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	13.996,49	0,00	13.996,49	0,00	6.003,51			
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Olbia)	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00			
1.10.04.01.003/	PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	113.850,00	0,00	0,00	113.850,00	45.236,97	0,00	45.236,97	0,00	66.613,03			
1.2.1.020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	2.440.000,00	1.874.700,00	620.000,00	3.494.700,00	2.033.737,72	1.262.606,16	3.296.343,88	0,00	198.356,12			
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Cagliari)	500.000,00	170.000,00	0,00	670.000,00	562.383,55	107.332,77	669.716,32	0,00	283,68			
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Olbia)	1.030.000,00	0,00	470.000,00	560.000,00	331.047,01	31.043,89	362.090,90	0,00	197.909,10			
1.03.02.05.005/	Acqua porto (Olbia)	350.000,00	0,00	150.000,00	200.000,00	88.770,35	111.140,06	199.910,41	0,00	89,59			
1.03.02.05.005/	Acque - Utenze portuali (Cagliari)	560.000,00	1.504.700,00	0,00	2.064.700,00	1.051.536,81	1.013.069,44	2.064.626,25	0,00	73,75			
1.2.1.030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	4.950.200,00	25.693,20	25.693,20	4.950.200,00	973.885,32	792.791,43	1.766.676,75	0,00	3.183.523,25			
1.03.02.09.004/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - servizi	1.390.000,00	0,00	25.693,20	1.364.306,80	149.144,90	107.268,73	256.413,63	0,00	1.107.893,17			
1.03.02.09.004/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	775.000,00	0,00	0,00	775.000,00	212.192,86	123.933,03	336.125,89	0,00	438.874,11			
1.03.02.09.008/	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	11.966,44	29.900,00	41.866,44	0,00	356.143,56			
1.03.02.09.008/	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00			
1.03.02.09.011/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali - servizi portuali	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00	14.919,08	9.760,00	24.679,08	0,00	165.320,92			
1.03.02.09.011/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ALTRI BENI MATERIALI	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	60.641,44	11.165,03	71.806,47	0,00	18.193,53			
1.03.02.09.012C	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	273.911,17	330.709,08	604.620,25	0,00	595.379,75			
1.03.02.13.006/	Rimozione e smaltimento di rifiuti fessico-nocivi e di altri materiali -	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	3.660,00	0,00	3.660,00	0,00	246.340,00			
1.03.02.19.001/	Gestione e manutenzione applicazioni - per servizi portuali (Cagliari)	0,00	25.693,20	0,00	25.693,20	16.429,32	8.287,86	24.717,18	0,00	976,02			
1.03.02.99.009C	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano (Cagliari)	361.000,00	0,00	0,00	361.000,00	133.242,07	25.564,92	158.806,99	0,00	202.193,01			
1.03.02.99.009/	Acquisto di servizio per verde e arredo urbano (Olbia)	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	97.788,04	146.202,78	243.990,82	0,00	46.009,18			
1.2.1.040	Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.170.000,00	69.000,00	69.000,00	3.170.000,00	1.516.062,80	607.323,56	2.123.406,36	0,00	1.046.593,64			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 14/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Pagamenti	Previsioni		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.03.02.99.999/	19.852,28	19.218,95	633,33	19.852,28	0,00	0,00	252.868,05	370.788,82	0,00	117.920,57	103.975,18
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.996,49	20.000,00	0,00	6.003,51	0,00
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00
1.10.04.01.003/	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	46.536,97	115.150,00	0,00	68.613,03	0,00
1.2.1.020	1.349.130,37	424.379,82	911.782,19	1.336.162,01	0,00	12.968,36	2.458.117,54	4.843.830,37	0,00	2.385.712,83	2.174.386,35
1.03.02.05.004/	33.124,51	28.280,55	0,00	28.280,55	0,00	4.843,96	590.664,10	703.124,51	0,00	112.460,41	107.332,77
1.03.02.05.004/	35.139,07	35.139,07	0,00	35.139,07	0,00	0,00	366.186,08	595.139,07	0,00	228.952,99	31.043,89
1.03.02.05.005/	82.265,06	74.140,66	0,00	74.140,66	0,00	8.124,40	162.911,01	282.265,06	0,00	119.354,05	111.140,06
1.03.02.05.005/	1.198.601,73	286.819,54	911.782,19	1.198.601,73	0,00	0,00	1.338.356,35	3.263.301,73	0,00	1.924.945,38	1.924.871,63
1.2.1.030	858.131,06	497.576,01	353.206,95	850.782,96	0,00	7.348,10	1.471.461,33	5.808.331,06	0,00	4.336.869,73	1.145.996,38
1.03.02.09.004/	120.634,67	54.845,46	65.789,21	120.634,67	0,00	0,00	203.990,36	1.484.941,47	0,00	1.280.951,11	173.057,94
1.03.02.09.004/	122.092,27	121.567,67	0,00	121.567,67	0,00	524,60	333.760,53	897.092,27	0,00	563.331,74	123.933,03
1.03.02.09.008/	7.018,00	7.018,00	0,00	7.018,00	0,00	0,00	18.974,44	407.018,00	0,00	388.043,56	29.900,00
1.03.02.09.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
1.03.02.09.011/	9.816,92	9.816,92	0,00	9.816,92	0,00	0,00	24.736,00	199.816,92	0,00	175.080,92	9.760,00
1.03.02.09.011/	20.638,90	13.815,40	0,00	13.815,40	0,00	6.823,50	74.456,84	110.638,90	0,00	36.182,06	11.165,03
1.03.02.09.012C	201.897,08	163.157,66	38.739,42	201.897,08	0,00	0,00	437.068,83	1.401.897,08	0,00	964.828,25	369.448,50
1.03.02.13.006/	240.061,11	56.589,23	183.471,88	240.061,11	0,00	0,00	60.249,23	490.061,11	0,00	429.811,88	183.471,88
1.03.02.19.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.429,32	25.693,20	0,00	9.263,88	8.287,86
1.03.02.99.009C	11.877,92	11.877,92	0,00	11.877,92	0,00	0,00	145.119,99	372.877,92	0,00	227.757,93	25.564,92
1.03.02.99.009/	124.094,19	58.887,75	65.206,44	124.094,19	0,00	0,00	156.675,79	414.094,19	0,00	257.418,40	211.409,22
1.2.1.040	307.341,59	287.349,26	1.419,86	288.769,12	0,00	18.572,47	1.803.432,06	3.477.341,59	0,00	1.673.909,53	608.743,42

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 15/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
1.03.02.13.002/	Servizio di pulizia parti comuni portuali (Cagliari)	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00	106.063,91	50.966,31	159.030,22	0,00	220.969,78	
1.03.02.13.002/	Servizio di pulizia parti comuni portuali (Olbia)	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	667.009,36	463.147,42	1.130.156,78	0,00	319.843,22	
1.03.02.13.006/	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e altri materiali (Olbia)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	12.291,00	0,00	12.291,00	0,00	27.709,00	
1.03.02.13.006/	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - pulizia	200.000,00	69.000,00	0,00	269.000,00	185.857,66	44.150,06	230.007,92	0,00	38.992,08	
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per Servizio di pulizia parti comuni portuali	1.100.000,00	0,00	69.000,00	1.031.000,00	542.860,67	49.059,77	591.920,44	0,00	439.079,56	
1.2.1.050	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	9.660.000,00	1.363.430,00	0,00	11.043.430,00	6.723.684,19	1.833.664,56	8.557.348,75	0,00	2.486.081,25	
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia - Portofierato (Cagliari)	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	225.597,58	28.038,77	253.636,35	0,00	36.363,65	
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali VARCHI (Cagliari)	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	971.502,45	188.745,22	1.160.247,67	0,00	839.752,33	
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia - SALA CONTROLLO (Cagliari)	740.000,00	0,00	0,00	740.000,00	307.528,67	28.725,84	336.254,51	0,00	403.745,49	
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali VARCHI (Olbia)	5.050.000,00	1.363.430,00	0,00	6.413.430,00	4.317.989,31	1.375.179,70	5.693.169,01	0,00	720.260,99	
1.03.02.13.001C	Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per la gestione dei servizi portuali (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	10.692,70	765,00	11.457,70	0,00	88.542,30	
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per la gestione dei servizi portuali (Olbia)	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	890.373,48	212.210,03	1.102.583,51	0,00	397.416,49	
1.03.02.19.006/	Servizi di sicurezza informatica - parti comuni portuali - PRESIDIO SALA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.19.006/	Servizi di sicurezza informatica - parti comuni portuali - VIGILANZA VARCHI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.060	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.070	Materiali di consumo parti comuni portuali	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	12.410,89	8.485,20	20.896,09	0,00	44.103,91	
1.03.01.02.999/	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiali di consumo parti comuni)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	7.369,18	8.216,80	15.585,98	0,00	4.414,02	
1.03.01.02.999/	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiali di consumo parti comuni)	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	5.041,71	268,40	5.310,11	0,00	39.689,89	
1.2.1.080	Spese promozionali e di propaganda	108.119,00	7.510,00	7.510,00	108.119,00	31.291,50	14.608,00	45.899,50	0,00	62.219,50	
1.03.02.02.001/	RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO (Olbia)	19.560,00	0,00	0,00	19.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.560,00	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF** **Pag. 15/B**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.03.02.13.002/	58.351,72	56.931,86	1.419,86	56.351,72	0,00	0,00	488.351,72	164.995,77	0,00	273.355,95	52.386,17
1.03.02.13.002/	191.974,65	173.548,58	0,00	173.548,58	0,00	18.426,07	1.641.974,65	840.557,94	0,00	801.416,71	463.147,42
1.03.02.13.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	12.291,00	0,00	27.709,00	0,00
1.03.02.13.006/	4.240,55	4.240,55	0,00	4.240,55	0,00	0,00	273.240,55	190.098,41	0,00	83.142,14	44.150,06
1.03.02.13.999/	52.774,67	52.628,27	0,00	52.628,27	0,00	146,40	1.083.774,67	595.488,94	0,00	488.285,73	49.059,77
1.2.1.050	1.739.121,14	1.622.882,28	39.341,77	1.662.224,05	0,00	76.897,09	12.782.551,14	8.346.566,47	0,00	4.435.984,67	1.873.006,33
1.03.02.13.001/	18.023,80	18.023,80	0,00	18.023,80	0,00	0,00	308.023,80	243.621,38	0,00	64.402,42	28.038,77
1.03.02.13.001/	208.708,36	110.163,06	32.307,64	142.470,70	0,00	66.237,66	2.208.708,36	1.081.665,51	0,00	1.127.042,85	221.052,86
1.03.02.13.001/	28.716,19	28.716,19	0,00	28.716,19	0,00	0,00	788.716,19	336.244,86	0,00	432.471,33	28.725,84
1.03.02.13.001/	1.264.741,64	1.264.741,61	0,00	1.264.741,61	0,00	0,03	7.678.171,64	5.582.730,92	0,00	2.095.440,72	1.375.179,70
1.03.02.13.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	3.881,58	704,83	0,00	704,83	0,00	3.176,75	103.881,58	11.397,53	0,00	92.484,05	765,00
1.03.02.13.999/	215.049,57	200.532,79	7.034,13	207.566,92	0,00	7.482,65	1.715.049,57	1.090.906,27	0,00	624.143,30	219.244,16
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	12.410,89	0,00	52.589,11	8.485,20
1.03.01.02.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	7.369,18	0,00	12.630,82	8.216,80
1.03.01.02.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	5.041,71	0,00	39.958,29	268,40
1.2.1.080	696,87	208,87	488,00	696,87	0,00	0,00	108.815,87	31.500,37	0,00	77.315,50	15.096,00
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.550,00	0,00	0,00	19.550,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 16/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno	in più	in meno	
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.381,24	7.349,00
1.03.02.02.005/	208,87	208,87	0,00	208,87	0,00	0,00	11.761,87	4.517,59	7.244,28
1.03.02.02.0050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.490,00	0,00	14.490,00
1.03.02.02.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.252,42	8.747,58
1.03.02.02.9990	488,00	0,00	488,00	488,00	0,00	0,00	3.788,00	1.244,60	2.543,40
1.03.02.02.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.126,00	867,00	7.259,00
1.03.02.99.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	96.701,00	3.099,00
1.03.02.99.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	96.701,00	3.099,00
1.2.1.090	1.038.794,87	84.623,70	954.171,17	1.038.794,87	0,00	0,00	1.088.794,87	100.216,10	988.578,77
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.9990	36.795,20	36.795,20	0,00	36.795,20	0,00	0,00	60.795,20	37.149,00	23.646,20
1.03.02.11.999C	1.001.999,67	47.828,50	954.171,17	1.001.999,67	0,00	0,00	1.027.999,67	63.067,10	964.932,57
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.350.975,59	2.364.610,74	2.261.043,27	5.225.664,01	0,00	125.321,58	29.528.724,59	15.038.248,90	14.490.475,69
									6.991.858,57

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 17/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							Differenze dalle Previsioni in più	in meno
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Totali impegnati		
		Previsione iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			
1.03.02.99.003/	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.999C	Trasferimenti correnti a altre imprese (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.020	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a contoraggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001/	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001/	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari										
1.2.3.010	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	134,20	2,85	137,05	0,00	39.862,95
1.03.02.17.002C	Oneri per servizio di tesoreria (Cagliari)	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	134,20	2,85	137,05	0,00	7.862,95
1.03.02.17.002O	Oneri per servizio di tesoreria (Olbia)	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
1.07.06.02.999O	Interessi di mora ad altri soggetti (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999C	Interessi di mora ad altri soggetti (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.99.999C	Altri interessi passivi ad altri soggetti (Cagliari)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
TOTALE Categoria 1.2.3		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	134,20	2,85	137,05	0,00	39.862,95
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari										
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	875.950,00	5.050,00	5.050,00	875.950,00	532.717,84	67.797,83	600.515,67	0,00	275.434,33
1.02.01.01.001O	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Olbia)	350.000,00	0,00	1.050,00	348.950,00	224.829,12	31.685,45	256.514,57	0,00	92.435,43
1.02.01.01.001C	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (Cagliari)	460.000,00	0,00	0,00	460.000,00	264.840,28	35.423,62	300.263,90	0,00	159.736,10
1.02.01.02.001O	Imposta di registro e di bollo (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001C	Imposta di registro e di bollo (Cagliari)	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	2.856,00	0,00	2.856,00	0,00	844,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 17/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno				in più	in meno	
1.03.02.99.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.030	46.273,43	9.807,98	10.756,00	20.563,98	0,00	25.709,45	46.273,43	9.807,98	0,00	36.465,45	10.756,00	10.756,00
1.03.02.10.001/	20.563,98	9.807,98	10.756,00	20.563,98	0,00	0,00	20.563,98	9.807,98	0,00	10.756,00	10.756,00	10.756,00
1.03.02.10.001/	25.709,45	0,00	0,00	0,00	0,00	25.709,45	25.709,45	0,00	0,00	25.709,45	0,00	0,00
	46.273,43	9.807,98	10.756,00	20.563,98	0,00	25.709,45	46.273,43	9.807,98	0,00	36.465,45	10.756,00	10.756,00
1.2.3.010	8.584,65	8.584,65	0,00	8.584,65	0,00	0,00	48.584,65	8.718,85	0,00	39.865,80	2,85	2,85
1.03.02.17.002C	5.017,42	5.017,42	0,00	5.017,42	0,00	0,00	13.017,42	5.151,62	0,00	7.865,80	2,85	2,85
1.03.02.17.002O	3.567,23	3.567,23	0,00	3.567,23	0,00	0,00	10.567,23	3.567,23	0,00	7.000,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	8.584,65	8.584,65	0,00	8.584,65	0,00	0,00	48.584,65	8.718,85	0,00	39.865,80	2,85	2,85
1.2.4.010	90.419,32	66.040,02	24.379,30	90.419,32	0,00	0,00	986.369,32	598.757,86	0,00	387.611,46	92.177,13	92.177,13
1.02.01.01.001O	30.890,18	30.890,18	0,00	30.890,18	0,00	0,00	379.840,18	255.719,30	0,00	124.120,88	31.685,45	31.685,45
1.02.01.01.001C	34.276,01	34.276,01	0,00	34.276,01	0,00	0,00	494.276,01	299.116,29	0,00	195.159,72	35.423,62	35.423,62
1.02.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	2.856,00	0,00	844,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

**Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna**

Pag. 18/A

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni						
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno				
1.02.01.06.001O	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001C	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.001O	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) (Olbia)	750,00	1.050,00	0,00	1.800,00	1.547,00	183,12	1.730,12	0,00	69,88	0,00	0,00	0,00	69,88
1.02.01.09.001C	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) (Cagliari)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	797,98	0,00	797,98	0,00	1.202,02	0,00	0,00	0,00	1.202,02
1.02.01.10.001C	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) (Cagliari)	25.000,00	0,00	4.000,00	21.000,00	0,00	505,64	505,64	0,00	20.494,36	0,00	0,00	0,00	20.494,36
1.02.01.12.001C	Imposta Municipale Propria (Cagliari)	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	31.548,00	0,00	31.548,00	0,00	452,00	0,00	0,00	0,00	452,00
1.02.01.99.999O	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999C	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. (Cagliari)	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.975,66	0,00	3.975,66	0,00	24,34	0,00	0,00	0,00	24,34
1.02.01.99.999/	Imposta sul valore aggiunto (IVA) (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999/	TASI (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999/	Tassa concessione governativa sui cellulari (Cagliari)	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.323,80	0,00	2.323,80	0,00	176,20	0,00	0,00	0,00	176,20
TOTALE Categoria 1.2.4		875.950,00	5.050,00	5.050,00	875.950,00	532.717,84	67.797,93	600.515,67	0,00	275.434,33	0,00	0,00	0,00	275.434,33
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti														
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	595.000,00	98.000,00	0,00	693.000,00	106.775,13	64.762,89	171.538,02	0,00	521.461,98	0,00	0,00	0,00	521.461,98
1.09.99.02.001O	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.001O	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.09.99.04.001C	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1.09.99.05.001/	rimborsi tasse di ancoraggio (Cagliari)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	1.031,53	0,00	1.031,53	0,00	198.968,47	0,00	0,00	0,00	198.968,47
1.09.99.05.001/	rimborsi diversi (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
1.09.99.05.001/	Rimborsi di aggio alle comp. di navigazione Tirrenia eccetera (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001/	rimborsi diversi (Cagliari)	226.000,00	98.000,00	0,00	324.000,00	99.434,26	64.400,99	163.835,25	0,00	160.164,75	0,00	0,00	0,00	160.164,75
1.09.99.05.001O	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	6.309,34	361,90	6.671,24	0,00	43.328,76	0,00	0,00	0,00	43.328,76

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 18/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno				in più	in meno	
1.02.01.06.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.547,00	253,00	183,12	0,00	0,00
1.02.01.09.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	797,98	1.202,02	0,00	0,00	0,00
1.02.01.10.001C	486,53	486,53	0,00	486,53	0,00	0,00	21.486,53	486,53	21.000,00	505,64	0,00	0,00
1.02.01.12.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	31.548,00	452,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.975,66	24,34	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999/	24.379,30	0,00	24.379,30	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	0,00	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30
1.02.01.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999/	387,30	387,30	0,00	387,30	0,00	0,00	2.887,30	2.711,10	176,20	0,00	0,00	0,00
	90.419,32	66.040,02	24.379,30	90.419,32	0,00	0,00	966.369,32	598.757,86	367.611,46	0,00	0,00	92.177,13
1.2.5.010	220.598,27	94.046,44	111.138,43	205.184,87	0,00	15.413,40	913.598,27	200.821,57	712.776,70	0,00	0,00	175.901,32
1.09.99.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	1.031,53	198.968,47	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001/	58.364,80	0,00	58.364,80	58.364,80	0,00	0,00	158.364,80	0,00	158.364,80	0,00	0,00	58.364,80
1.09.99.05.001/	19.162,75	0,00	19.162,75	19.162,75	0,00	0,00	19.162,75	0,00	19.162,75	0,00	0,00	19.162,75
1.09.99.05.001/	118.937,78	94.046,44	9.477,94	103.524,38	0,00	15.413,40	442.937,78	193.480,70	249.457,08	0,00	0,00	73.878,93
1.09.99.05.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	6.309,34	43.690,66	0,00	0,00	361,90

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 19/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA															
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE										
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi�	Differenze dalle Previsioni in meno							
1.09.99.05.001/	Rimborsi di servizio controllo Ro/Ro (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.5		995.000,00	98.000,00	0,00	693.000,00	106.775,13	64.762,89	171.538,02	0,00	521.461,98							
Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci																	
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	195.000,00	331.857,00	0,00	526.857,00	17.898,20	75.260,69	93.158,89	0,00	433.698,11							
1.10.05.02.001C	Spese per risarcimento danni (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00							
1.10.05.02.001O	Spese per risarcimento danni (Olbia)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00							
1.10.05.04.001C	Oneri da contenzioso (Cagliari)	130.000,00	181.857,00	0,00	311.857,00	3.170,28	75.260,69	78.430,97	0,00	233.426,03							
1.10.05.04.001O	Oneri da contenzioso (Olbia)	50.000,00	150.000,00	0,00	200.000,00	14.727,92	0,00	14.727,92	0,00	185.272,08							
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.147.288,00	0,00	0,00	1.147.288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.288,00							
1.10.01.01.001C	Fondi di riserva (Cagliari)	847.288,00	0,00	0,00	847.288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847.288,00							
1.10.01.01.001O	Fondi di riserva (Olbia)	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00							
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00							
1.03.02.02.001/	RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.03.02.02.002/	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERITA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.10.99.99.999/	Altre spese correnti n.a.c. - Oneri vari straordinari (Cagliari)	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00							
1.10.99.99.999O	Altre spese correnti n.a.c. (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00							
2.05.04.02.001O	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2.05.04.02.001C	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
1.2.6.040	Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	72,62	0,00	72,62	0,00	4.927,38							
1.10.99.99.999/	Altre spese correnti n.a.c. - Spese per il realizzo delle entrate (Cagliari)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	72,62	0,00	72,62	0,00	4.927,38							
TOTALE Categoria 1.2.6		1.432.288,00	331.857,00	0,00	1.764.145,00	17.970,82	75.260,69	93.231,51	0,00	1.670.913,49							

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 19/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				VARIAZIONI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	in più	in meno	Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		in più	in meno	
									in più	in meno			
1.09.99.05.001/	24.132,94	0,00	24.132,94	24.132,94	0,00	0,00	24.132,94	0,00	24.132,94	0,00	0,00	24.132,94	24.132,94
	220.598,27	94.046,44	111.138,43	205.184,87	0,00	15.413,40	913.598,27	200.821,57	0,00	0,00	712.776,70	0,00	175.901,32
1.2.6.010	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	1.057.817,71	17.898,20	0,00	0,00	1.039.919,51	0,00	606.221,40
1.10.05.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
1.10.05.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001C	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	842.817,71	3.170,28	0,00	0,00	839.647,43	0,00	606.221,40
1.10.05.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	14.727,92	0,00	0,00	185.272,08	0,00	0,00
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.288,00	0,00	0,00	0,00	1.147.288,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847.288,00	0,00	0,00	0,00	847.288,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
1.2.6.030	41.200,40	20.400,64	20.799,76	41.200,40	0,00	0,00	126.200,40	20.400,64	0,00	0,00	105.799,76	0,00	20.799,76
1.03.02.02.001/	11.039,76	0,00	11.039,76	11.039,76	0,00	0,00	11.039,76	0,00	0,00	0,00	11.039,76	0,00	11.039,76
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999/	30.160,64	20.400,64	9.760,00	30.160,64	0,00	0,00	65.160,64	20.400,64	0,00	0,00	44.760,00	0,00	9.760,00
1.10.99.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2.05.04.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	72,62	0,00	0,00	4.927,38	0,00	0,00
1.10.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	72,62	0,00	0,00	4.927,38	0,00	0,00
	572.181,11	20.400,64	551.780,47	572.181,11	0,00	0,00	2.336.306,11	38.371,46	0,00	0,00	2.297.934,65	0,00	627.021,16

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 20/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegnate	Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni in meno	
		24.702.857,00	3.755.676,54	907.689,54	27.550.844,00	12.731.236,15	4.938.639,66	17.669.875,71	0,00	9.880.968,29	
TOTALE UPB 1.2											
UPB 1.4 - UPB - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
<u>Categoria 1.4.1 - Categoria - Oneri per il personale in quiescenza</u>											
1.4.1.010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<u>Categoria 1.4.2 - Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto</u>											
1.4.2.010	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24	
1.01.02.02.003/	<i>Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese</i>	48.560,00	0,00	0,00	48.560,00	22.991,61	7.886,28	30.877,89	0,00	17.682,11	
1.01.02.02.003/	<i>Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese</i>	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	13.144,50	3.300,37	16.444,87	0,00	23.555,13	
TOTALE Categoria 1.4.2		88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24	
TOTALE UPB 1.4		88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	36.136,11	11.186,65	47.322,76	0,00	41.237,24	
UPB 1.5 - UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI											
<u>Categoria 1.5.1 - Categoria 1.5.1 -</u>											
1.5.1.010	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.5.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE UPB 1.5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
UPB 1.6 - UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO											

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** Pag. 21/A
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	VOCE	CAPITOLO	Descrizione	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA				Differenze dalle Previsioni		
				Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	In più	In meno		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.6.2 - categoria - somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012														
1.6.2.010			Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011			Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020			Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze	117.199,04	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	117.199,04	0,00	117.199,04	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L.	95.656,64	0,00	0,00	95.656,64	95.656,64	0,00	95.656,64	0,00	95.656,64	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	21.542,40	0,00	0,00	21.542,40	21.542,40	0,00	21.542,40	0,00	21.542,40	0,00	0,00
1.6.2.030			Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L. 78/2010 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	11.744,59	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	11.744,59	0,00	11.744,59	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L.	1.122,00	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00	0,00	1.122,00	0,00	1.122,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	10.622,59	0,00	0,00	10.622,59	10.622,59	0,00	10.622,59	0,00	10.622,59	0,00	0,00
1.6.2.040			Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L. 78/2010 - spese per sponsorizzazioni	12.760,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	12.760,00	0,00	12.760,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L.	12.100,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020'			Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	660,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00

Pag. 21/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO				
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno				in più	in meno		
1.6.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.656,64	95.656,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.542,40	21.542,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.622,59	10.622,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

Pag. 23/A

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni	
								in più	in meno	
Categoria 1.6.6 - categoria - somme da versare ai sensi dell'art.61, comma 17, d.l. 112/2008 convertito dalla L.133/2008										
1.6.6.010	Somme da versare ex art.61, comma 17 D.L. 112/2008	97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di nome in	38.826,02	0,00	0,00	38.826,02	38.826,02	0,00	38.826,02	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ex art.61, comma 17 D.L.	58.541,87	0,00	0,00	58.541,87	58.541,87	0,00	58.541,87	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.6	97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
Categoria 1.6.7 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3, L.135/2012										
1.6.7.010	Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012	229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di nome in	122.315,97	0,00	0,00	122.315,97	122.315,97	0,00	122.315,97	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3,	107.199,88	0,00	0,00	107.199,88	107.199,88	0,00	107.199,88	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.7	229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
Categoria 1.6.8 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 141 E 142, L.228/2012										
1.6.8.010	Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E 142, Legge 228/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di nome in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.6	540.539,09	0,00	0,00	540.539,09	540.539,09	0,00	540.539,09	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	39.390.237,60	3.913.905,25	1.520.041,25	41.784.101,60	21.567.190,18	6.339.645,46	27.906.835,64	0,00	13.877.265,96

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 24/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										
			PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali impegnati	in più	in meno		
UPB 2.1 - UPB - INVESTIMENTI													
Categoria 2.1.1 - Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.													
2.1.1.010		Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	25.000.000,00	0,00	18.000.000,00	7.000.000,00	389.731,35	1.600.256,31	1.989.987,66	0,00	5.010.012,34		
2.02.01.09.011/		Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari -	9.000.000,00	0,00	6.000.000,00	3.000.000,00	242.034,73	614.620,27	856.655,00	0,00	2.143.345,00		
2.02.01.09.011C		Infrastrutture portuali e aeroportuali (Cagliari)	16.000.000,00	0,00	12.000.000,00	4.000.000,00	147.696,62	985.636,04	1.133.332,66	0,00	2.866.667,34		
2.1.1.012		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.000.000,00	16.690,20	16.690,20	1.000.000,00	16.690,20	60.516,08	77.206,28	0,00	922.793,72		
2.02.03.05.001/		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	0,00	16.690,20	0,00	16.690,20	16.690,20	0,00	16.690,20	0,00	0,00		
2.02.03.05.001/		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	1.000.000,00	0,00	16.690,20	983.309,80	0,00	60.516,08	60.516,08	0,00	922.793,72		
2.1.1.020		Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	27.800.000,00	0,00	11.000.000,00	16.800.000,00	2.517.949,14	5.677.497,24	8.495.446,38	0,00	8.304.553,62		
2.02.03.06.001/		Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - parti comuni in	10.800.000,00	0,00	0,00	10.800.000,00	2.203.437,04	3.252.823,29	5.456.260,33	0,00	5.343.739,67		
2.02.03.06.001/		Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in	17.000.000,00	0,00	11.000.000,00	6.000.000,00	614.512,10	2.424.673,95	3.039.186,05	0,00	2.960.813,95		
2.1.1.030		Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale	213.430,00	0,00	0,00	213.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.430,00		
2.02.01.09.002C		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale (Cagliari)	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00		
2.02.03.06.001/		Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - locali a	75.850,00	0,00	0,00	75.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.850,00		
2.02.03.06.001O		Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi (Olbia)	57.580,00	0,00	0,00	57.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.580,00		
TOTALE Categoria 2.1.1			54.013.430,00	16.690,20	29.016.690,20	25.013.430,00	3.224.370,69	7.338.269,63	10.562.640,32	0,00	14.450.789,66		
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche													
2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	485.000,00	3.076.711,48	0,00	3.561.711,48	2.002.837,36	1.090.519,43	3.093.356,79	0,00	468.354,69		

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 24/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
2.1.1.010	82.555.271,40	10.744.735,86	71.611.581,82	82.356.317,68	0,00	198.953,72	31.000.000,00	11.134.467,21	0,00	19.865.532,79	73.211.835,13
2.02.01.09.011/	38.686.834,21	651.800,07	37.836.080,42	38.487.880,49	0,00	198.953,72	14.000.000,00	893.834,80	0,00	13.106.165,20	38.450.700,69
2.02.01.09.011C	43.868.437,19	10.092.935,79	33.775.501,40	43.868.437,19	0,00	0,00	17.000.000,00	10.240.632,41	0,00	6.759.367,59	34.761.137,44
2.1.1.012	2.649.296,60	512.477,93	1.607.286,74	2.119.764,67	0,00	529.531,93	3.649.296,60	529.168,13	0,00	3.120.128,47	1.667.802,82
2.02.03.05.001/	1.036.334,18	350.607,96	210.472,03	561.079,99	0,00	475.254,19	1.053.024,38	367.298,16	0,00	665.726,22	210.472,03
2.02.03.05.001/	1.612.965,42	161.869,97	1.396.814,71	1.556.684,68	0,00	54.277,74	2.596.272,22	161.669,97	0,00	2.434.402,25	1.457.330,79
2.1.1.020	25.946.411,64	8.195.944,19	16.307.057,45	24.503.001,64	0,00	1.443.410,00	22.000.000,00	11.013.893,33	0,00	10.986.106,67	21.984.554,69
2.02.03.06.001/	4.418.192,84	3.076.743,92	1.296.833,06	4.373.576,98	0,00	44.615,86	10.000.000,00	5.280.180,96	0,00	4.719.819,04	4.549.656,35
2.02.03.06.001/	21.528.216,80	5.119.200,27	15.010.224,39	20.129.424,66	0,00	1.398.794,14	12.000.000,00	5.733.712,37	0,00	6.266.287,63	17.434.898,34
2.1.1.030	42.780,51	9.011,74	11.926,20	20.937,94	0,00	21.842,57	256.210,51	9.011,74	0,00	247.198,77	11.926,20
2.02.01.09.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
2.02.03.06.001/	20.937,94	9.011,74	11.926,20	20.937,94	0,00	0,00	96.787,94	9.011,74	0,00	87.776,20	11.926,20
2.02.03.06.001O	21.842,57	0,00	0,00	0,00	0,00	21.842,57	79.422,57	0,00	0,00	79.422,57	0,00
	111.193.760,15	19.462.169,72	89.537.852,21	109.000.021,93	0,00	2.193.738,22	56.905.507,11	22.686.540,41	0,00	34.218.966,70	86.876.121,84
2.1.2.010	21.683,86	2.684,00	4.410,00	7.094,00	0,00	14.589,86	3.583.395,34	2.005.521,36	0,00	1.577.873,98	1.094.929,43

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 25/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
			PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziata	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno			
2.02.01.04.001C	Macchinari (Cagliari)		0,00	0,00	0,00	150.000,00	744,20	0,00	744,20	0,00	149.255,80			
2.02.01.04.001O	Macchinari (Olbia)		0,00	3.076.711,48	0,00	3.076.711,48	1.986.192,05	1.090.519,43	3.076.711,48	0,00	0,00			
2.02.01.05.999O	Attrezzature n.a.c. (Olbia)		0,00	0,00	0,00	300.000,00	4.131,77	0,00	4.131,77	0,00	295.868,23			
2.02.01.05.999C	Attrezzature n.a.c. (Cagliari)		0,00	0,00	0,00	35.000,00	11.769,34	0,00	11.769,34	0,00	23.230,66			
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi		35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	25.890,32	0,00	25.890,32	0,00	9.109,68			
2.02.01.01.001C	Mezzi di trasporto stradali (Cagliari)		35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	25.890,32	0,00	25.890,32	0,00	9.109,68			
2.1.2.030	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.02.01.01.003C	Mezzi di trasporto per vie d'acqua (Cagliari)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.2.040	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali		3.930.000,00	0,00	320.000,00	3.610.000,00	31.528,11	144.297,29	175.825,40	0,00	3.434.174,60			
2.02.01.04.002C	Impianti (Cagliari)		1.430.000,00	0,00	320.000,00	1.110.000,00	22.676,90	122.318,62	144.995,52	0,00	965.004,48			
2.02.01.04.002O	Impianti (Olbia)		2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	8.851,21	21.978,67	30.829,88	0,00	2.469.170,12			
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio		505.000,00	4.285,08	4.285,08	505.000,00	27.709,07	17.623,49	45.332,56	0,00	459.667,44			
2.02.01.06.001C	Macchine per ufficio (Cagliari)		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	159,87	0,00	159,87	0,00	9.840,13			
2.02.01.06.001O	Macchine per ufficio (Olbia)		6.100,00	0,00	725,00	5.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.375,00			
2.02.01.07.001C	Server (Cagliari)		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00			
2.02.01.07.001O	Server (Olbia)		193.900,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.900,00			
2.02.01.07.002O	Postazioni di lavoro (Olbia)		100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00			
2.02.01.07.002C	Postazioni di lavoro (Cagliari)		50.000,00	0,00	1.804,08	48.195,92	6.203,70	1.580,49	7.784,19	0,00	40.411,73			
2.02.01.07.003O	Periferiche (Olbia)		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00			
2.02.01.07.003C	Periferiche (Cagliari)		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00			
2.02.01.07.999C	Hardware n.a.c. (Cagliari)		12.000,00	1.804,08	0,00	13.804,08	13.779,08	0,00	13.779,08	0,00	25,00			
2.02.01.07.999O	Hardware n.a.c. (Olbia)		20.000,00	0,00	1.756,00	18.244,00	2.085,42	16.043,00	18.128,42	0,00	115,58			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 25/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
2.02.01.04.001C	3.100,00	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00	200,00	153.100,00	744,20	0,00	152.355,80	2.900,00
2.02.01.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.076.711,48	1.986.192,05	0,00	1.090.519,43	1.090.519,43
2.02.01.05.999O	15.899,86	0,00	1.510,00	1.510,00	0,00	14.389,86	315.899,86	4.131,77	0,00	311.768,09	1.510,00
2.02.01.05.999C	2.684,00	2.684,00	0,00	2.684,00	0,00	0,00	37.684,00	14.453,34	0,00	23.230,66	0,00
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	25.890,32	0,00	9.109,68	0,00
2.02.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	25.890,32	0,00	9.109,68	0,00
2.1.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.01.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040	727.175,70	477.370,77	239.550,97	716.921,74	0,00	10.253,96	4.337.175,70	508.898,88	0,00	3.828.276,82	383.846,26
2.02.01.04.002C	618.760,96	379.239,99	239.520,97	618.760,96	0,00	0,00	1.728.760,96	401.916,89	0,00	1.326.844,07	361.839,59
2.02.01.04.002O	108.414,74	98.130,78	30,00	98.160,78	0,00	10.253,96	2.608.414,74	106.981,99	0,00	2.501.432,75	22.008,67
2.1.2.050	173.151,60	173.151,60	0,00	173.151,60	0,00	0,00	678.151,60	200.860,67	0,00	477.290,93	17.823,49
2.02.01.06.001C	485,60	485,60	0,00	485,60	0,00	0,00	10.485,60	645,47	0,00	9.840,13	0,00
2.02.01.06.001O	3.401,36	3.401,36	0,00	3.401,36	0,00	0,00	8.776,36	3.401,36	0,00	5.375,00	0,00
2.02.01.07.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
2.02.01.07.001O	48.190,00	48.190,00	0,00	48.190,00	0,00	0,00	242.090,00	48.190,00	0,00	193.900,00	0,00
2.02.01.07.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
2.02.01.07.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.195,92	6.203,70	0,00	41.992,22	1.560,49
2.02.01.07.003O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2.02.01.07.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
2.02.01.07.999C	102.223,75	102.223,75	0,00	102.223,75	0,00	0,00	116.027,83	116.027,83	0,00	25,00	0,00
2.02.01.07.999O	18.850,89	18.850,89	0,00	18.850,89	0,00	0,00	37.054,89	20.936,31	0,00	16.158,58	16.043,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 27/A

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziata	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta per progetti Europei, Nazionali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/	Incarichi professionali per la realizzazione di progetti Europei, Nazionali e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.4 - Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni										
2.1.4.010	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
7.02.04.01.001C	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2.1.4.030	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.1.4	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Categoria 2.1.5 - Categoria - Indennità di anzianità e similari al pers.cessato dal servizio										
2.1.5.010	Versamento in conti bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.020	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità di licenziamento del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.030	Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	211.402,06	16.821,61	228.223,67	0,00	971.776,33	
1.01.02.02.003/	Indennità di fine servizio erogate direttamente dal datore di lavoro - c/o	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	74.560,12	9.302,71	83.862,83	0,00	616.137,17	
1.01.02.02.003O	Indennità di fine servizio erogate direttamente dal datore di lavoro (Olbia)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	136.841,94	7.518,90	144.360,84	0,00	355.639,16	
	TOTALE Categoria 2.1.5	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	211.402,06	16.821,61	228.223,67	0,00	971.776,33	
	TOTALE UPB 2.1	60.828.430,00	3.167.271,57	29.410.560,09	34.385.141,48	5.614.521,78	8.672.362,25	14.286.884,03	0,00	20.088.257,45	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 27/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				Totali	GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare			Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
							in più	in meno		
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
7.02.04.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2.1.4.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2.1.5.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.030	483,56	483,56	0,00	483,56	0,00	1.200.483,56	211.885,62	988.597,94	0,00	16.821,61
1.01.02.02.003/	247,56	247,56	0,00	247,56	0,00	700.247,56	74.807,68	625.439,88	0,00	9.302,71
1.01.02.02.0030	236,00	236,00	0,00	236,00	0,00	500.236,00	137.077,94	363.158,06	0,00	7.516,90
	483,56	483,56	0,00	483,56	0,00	1.200.483,56	211.885,62	988.597,94	0,00	16.821,61
	112.192.041,45	20.172.540,31	89.794.139,58	109.966.679,89	0,00	2.225.361,56	25.787.062,09	41.488.437,80	0,00	98.466.501,83

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 28/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziata	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
UPB 2.2 - UPB - ONERI COMUNI												
Categoria 2.2.1 - Categoria - Rimborsi di mutui												
2.2.1.010		Rimborsi di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.020		Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.2 - categoria - rimborsi di anticipazioni passive												
2.2.2.010		Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.02.02.0020 Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso ricevute da Amministrazioni			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.3 - categoria - rimborsi di obbligazioni												
2.2.3.010		Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.4 - categoria - restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni												
TOTALE Categoria 2.2.4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.5 - categoria - estinzione debiti diversi												
2.2.5.010		Restituzione depositi di terzi a cauzione	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	622.715,78	170.085,90	792.801,68	0,00	310.198,32	
7.02.04.02.001C Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)			293.000,00	610.000,00	0,00	903.000,00	622.715,78	45.661,49	668.397,27	0,00	234.602,73	
7.02.04.02.001O Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)			200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	124.404,41	124.404,41	0,00	75.595,59	

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

Pag. 28/B

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO						
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Differenze dalle Previsioni							
					in più	in meno		in più		in meno					
2.2.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.02.02.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5.010	622.604,62	68.531,14	554.073,48	622.604,62	0,00	0,00	1.725.604,62	691.246,92	0,00	1.034.357,70	724.159,38				
7.02.04.02.001C	474.027,87	67.031,14	406.996,73	474.027,87	0,00	0,00	1.377.027,87	689.746,92	0,00	667.280,95	452.678,22				
7.02.04.02.0010	148.576,75	1.500,00	147.076,75	148.576,75	0,00	0,00	348.576,75	1.500,00	0,00	347.076,75	271.481,16				

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 29/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE DALLE PREVISIONI		
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			in pi�	in meno	
		Previsione Iniziate	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			Totali Impegnati
VOCE										
	TOTALE Categoria 2.2.5	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	622.715,78	170.085,90	792.801,68	0,00	310.198,32
	TOTALE UPB 2.2	493.000,00	610.000,00	0,00	1.103.000,00	622.715,78	170.085,90	792.801,68	0,00	310.198,32
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	61.121.430,00	3.777.271,57	29.410.560,09	35.485.141,48	6.237.237,56	8.842.448,15	15.079.685,71	0,00	20.408.455,77

TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO**UPB 3.1 - UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 3.1.1 - Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro**

3.1.1.010	Ritenute erariali	3.870.000,00	0,00	0,00	3.870.000,00	2.131.153,19	183.916,56	2.315.069,75	0,00	1.554.930,25
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	2.170.000,00	0,00	0,00	2.170.000,00	1.133.438,03	102.487,11	1.235.925,14	0,00	934.074,86
7.01.02.01.001O	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	910.112,29	73.137,68	983.249,97	0,00	416.750,03
7.01.03.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	52.213,11	4.816,77	57.029,88	0,00	42.970,12
7.01.03.01.001O	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	35.389,76	3.475,00	38.864,76	0,00	161.135,24
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	944.600,00	0,00	0,00	944.600,00	576.456,51	85.143,70	663.600,21	0,00	280.999,79
7.01.02.02.001O	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	375.000,00	0,00	0,00	375.000,00	261.447,18	39.234,62	300.681,80	0,00	74.318,20
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.260,89	266,21	1.527,10	0,00	1.472,90
7.01.02.02.001J	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	2.816,00
7.01.02.02.001K	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	50,94	50,94	0,00	249,06
7.01.02.02.001L	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	640,81	90,65	731,46	0,00	568,54
7.01.02.02.001M	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	525.000,00	0,00	0,00	525.000,00	297.149,97	43.404,42	340.554,39	0,00	184.445,61
7.01.02.02.001N	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	12.639,74	2.070,02	14.709,76	0,00	10.290,24

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 29/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno		in più		in meno	
	622.604,62	66.531,14	554.073,48	622.604,62	0,00	0,00	1.725.604,62	691.246,92	0,00	1.034.357,70	724.159,38
	622.604,62	66.531,14	554.073,48	622.604,62	0,00	0,00	1.725.604,62	691.246,92	0,00	1.034.357,70	724.159,38
	112.814.646,07	20.241.071,45	90.348.213,06	110.585.284,51	0,00	2.225.361,56	68.001.104,51	26.478.309,01	0,00	42.522.795,50	99.190.861,21
3.1.1.010	202.793,77	202.793,77	0,00	202.793,77	0,00	0,00	4.072.793,77	2.333.946,96	0,00	1.738.846,81	183.916,56
7.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.01.001C	105.594,65	105.594,65	0,00	105.594,65	0,00	0,00	2.275.594,65	1.239.032,68	0,00	1.036.561,97	102.487,11
7.01.02.01.001O	84.054,38	84.054,38	0,00	84.054,38	0,00	0,00	1.484.054,38	994.166,67	0,00	489.887,71	73.137,68
7.01.03.01.001C	3.418,94	3.418,94	0,00	3.418,94	0,00	0,00	103.418,94	55.632,05	0,00	47.786,89	4.816,77
7.01.03.01.001O	9.725,80	9.725,80	0,00	9.725,80	0,00	0,00	209.725,80	45.115,56	0,00	164.610,24	3.475,00
3.1.1.020	85.655,09	85.655,09	0,00	85.655,09	0,00	0,00	1.030.255,09	664.111,60	0,00	366.143,49	85.143,70
7.01.02.02.001O	37.827,92	37.827,92	0,00	37.827,92	0,00	0,00	412.827,92	299.275,10	0,00	113.552,82	39.234,62
7.01.02.02.001I	169,85	169,85	0,00	169,85	0,00	0,00	3.169,85	1.430,74	0,00	1.739,11	266,21
7.01.02.02.001I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.184,00	0,00	2.816,00	0,00
7.01.02.02.001I	67,31	67,31	0,00	67,31	0,00	0,00	367,31	67,31	0,00	300,00	50,94
7.01.02.02.001I	83,83	83,83	0,00	83,83	0,00	0,00	1.383,83	724,64	0,00	659,19	90,65
7.01.02.02.001I	39.950,77	39.950,77	0,00	39.950,77	0,00	0,00	564.950,77	337.100,74	0,00	227.850,03	43.404,42
7.01.02.02.001I	7.519,03	7.519,03	0,00	7.519,03	0,00	0,00	32.519,03	20.158,77	0,00	12.360,26	2.070,02

Autore di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015** **Pag. 30/A**
ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
7.01.03.02.0010	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.133,92	26,84	3.160,76	0,00	6.839,24	
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	
7.01.01.99.999C	Versamento di altre ritenute n.a.c. (Cagliari)	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	
7.01.01.99.9990	Versamento di altre ritenute n.a.c. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.040	I.V.A.	1.300.000,00	595.000,00	0,00	1.895.000,00	1.061.697,03	48.224,11	1.109.921,14	0,00	785.078,86	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Cagliari)	800.000,00	95.000,00	0,00	895.000,00	476.383,54	48.219,77	524.603,31	0,00	370.396,69	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	585.313,49	4,34	585.317,83	0,00	414.682,17	
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	1.600.000,00	0,00	3.900.000,00	2.895.579,02	233.706,61	3.129.285,63	0,00	770.714,37	
7.01.01.02.001C	Versamento IVA in regime di split payment (Cagliari)	1.500.000,00	1.100.000,00	0,00	2.600.000,00	2.355.631,26	0,00	2.355.631,26	0,00	244.368,74	
7.01.01.02.0010	Versamento IVA in regime di split payment (Olbia)	800.000,00	500.000,00	0,00	1.300.000,00	539.947,76	233.706,61	773.654,37	0,00	526.345,63	
3.1.1.050	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (anticipazioni al personale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (anticipazioni al personale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.060	Versamento trattenute a favore di terzi	120.000,00	6.000,00	6.000,00	120.000,00	49.481,35	16.849,82	66.331,17	0,00	53.668,83	
7.01.02.99.999/	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.750,00	4.750,00	0,00	1.250,00	
7.01.02.99.999/	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	60.000,00	0,00	6.000,00	54.000,00	7.074,02	7.738,54	14.812,56	0,00	39.187,44	
7.01.02.99.9990	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	42.407,33	4.361,28	46.768,61	0,00	8.231,39	
7.01.03.99.9990	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	104.500,00	1.035.311,45	15.311,45	1.124.500,00	96.956,10	355.452,25	452.408,35	0,00	672.091,65	
7.01.02.99.999/	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.02.01.02.001C	Acquisto di servizi per conto di terzi (Cagliari)	64.000,00	1.000.000,00	15.311,45	1.048.688,55	51.556,53	344.435,29	395.991,82	0,00	652.686,73	
7.02.01.02.0010	Acquisto di servizi per conto di terzi (Olbia)	0,00	27.311,45	0,00	27.311,45	9.080,45	245,00	9.325,45	0,00	17.986,00	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

Pag. 30/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVIAL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					In più	In meno	In più	In meno			
7.01.03.02.0010	36,38	36,38	0,00	36,38	0,00	0,00	10.036,38	3.170,30	0,00	6.866,08	26,84
3.1.1.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
7.01.01.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
7.01.01.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.040	119.513,93	26.021,69	93.588,23	119.579,92	0,00	334,01	2.014.913,93	1.087.718,72	0,00	927.195,21	141.782,34
7.01.99.99.999/	117.002,84	23.110,60	93.588,23	116.668,63	0,00	334,01	1.012.002,84	499.494,14	0,00	512.508,70	141.778,00
7.01.99.99.999/	2.911,09	2.911,09	0,00	2.911,09	0,00	0,00	1.002.911,09	588.224,58	0,00	414.686,51	4,34
3.1.1.045	190.592,34	190.592,34	0,00	190.592,34	0,00	0,00	4.090.592,34	3.086.171,36	0,00	1.004.420,98	233.706,61
7.01.01.02.001C	135.745,28	135.745,28	0,00	135.745,28	0,00	0,00	2.735.745,28	2.491.376,54	0,00	244.368,74	0,00
7.01.01.02.0010	54.847,06	54.847,06	0,00	54.847,06	0,00	0,00	1.354.847,06	594.794,82	0,00	760.052,24	233.706,61
3.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	25.861,15	6.343,12	11.758,03	18.101,15	0,00	7.580,00	145.661,15	55.824,47	0,00	89.836,68	28.607,85
7.01.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.750,00
7.01.02.99.999/	21.221,15	1.903,12	11.758,03	13.661,15	0,00	7.580,00	75.221,15	8.977,14	0,00	66.244,01	19.496,57
7.01.02.99.9990	4.440,00	4.440,00	0,00	4.440,00	0,00	0,00	59.440,00	46.847,33	0,00	12.592,67	4.361,28
7.01.03.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3.1.1.070	21.163,70	21.163,70	0,00	21.163,70	0,00	0,00	1.145.663,70	118.119,80	0,00	1.027.543,90	355.452,25
7.01.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001C	735,00	735,00	0,00	735,00	0,00	0,00	1.049.423,55	52.291,53	0,00	997.132,02	344.435,29
7.02.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.311,45	9.080,45	0,00	18.231,00	245,00

Autorit  di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 31/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA													
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni						
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi�	in meno						
			Variazione in -												
7.02.99.99.999C	Altre uscite per conto terzi n.a.c. (Cagliari)	40.500,00	8.000,00	0,00	48.500,00	36.319,12	10.771,96	47.091,08	0,00	1.408,92					
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	230.000,00	6.094,03	556,00	6.650,03	0,00	223.349,97						
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine (Cagliari)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00					
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro n.a.c. (Cagliari)	30.000,00	0,00	30.000,00	50,00	240,00	290,00	0,00	29,00	29.710,00					
7.01.99.99.999O	Altre uscite per partite di giro n.a.c. (Olbia)	100.000,00	0,00	100.000,00	6.044,03	316,00	6.360,03	0,00	93.639,97						
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	14.000,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00					
7.01.99.03.001C	Costituzione fondi economici e carte aziendali (Cagliari)	10.000,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00					
7.01.99.03.001O	Costituzione fondi economici e carte aziendali (Olbia)	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00					
TOTALE Categoria 3.1.1		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.829.417,23	923.849,05	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72					
TOTALE UPB 3.1		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.829.417,23	923.849,05	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72					
TOTALE USCITE PER PARTE DI GIRO		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.829.417,23	923.849,05	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72					
Riepilogo delle Spese															
Titolo 1		39.390.237,60	3.913.905,25	1.520.041,25	41.784.101,60	24.567.190,18	6.339.645,46	27.906.935,64	0,00	13.877.265,96					
Titolo 2		61.721.430,00	3.772.271,67	29.410.560,09	35.885.141,48	6.237.237,66	8.823.448,95	15.079.695,71	0,00	20.408.455,97					
Titolo 3		8.885.700,00	3.236.311,45	21.311,45	12.100.700,00	6.829.417,23	923.849,05	7.753.266,28	0,00	4.347.433,72					
TOTALE GENERALE SPESE		109.397.367,60	10.927.488,27	30.951.912,79	89.372.943,08	34.633.844,97	16.105.942,66	50.739.797,63	0,00	38.633.155,45					
DIFFERENZIALI															
												178.445.549,27			
TOTALE A PAREGGIO															
												229.185.336,90			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 31/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF

ESERCIZIO 2021 - SPESE

CAP. DPR	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE							in più	in meno	
7.02.99.99.999C	20.428,70	20.428,70	0,00	20.428,70	68.928,70	56.747,82	0,00	12.180,88	10.771,96
3.1.1.080	1.420,00	630,00	790,00	1.420,00	231.420,00	6.724,03	0,00	224.695,97	1.346,00
7.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
7.01.99.99.999F	300,00	0,00	300,00	300,00	30.300,00	50,00	0,00	30.250,00	540,00
7.01.99.99.9990	1.120,00	630,00	490,00	1.120,00	101.120,00	6.674,03	0,00	94.445,97	806,00
3.1.1.090	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00
7.01.99.03.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00	0,00
7.01.99.03.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	12.747.899,98	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04	1.029.955,31
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	12.747.899,98	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04	1.029.955,31
	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	12.747.899,98	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04	1.029.955,31
Titolo 1	8.029.796,34	4.506.648,83	3.318.280,77	7.924.929,60	49.813.897,94	26.073.839,01	0,00	23.740.058,93	9.657.926,23
Titolo 2	112.814.648,07	20.241.071,45	90.248.213,06	110.869.284,51	68.001.104,51	26.478.309,01	0,00	42.522.795,50	99.190.864,24
Titolo 3	647.199,98	533.199,71	106.106,26	639.305,97	12.747.899,98	7.362.616,94	0,00	5.385.283,04	1.029.955,31
TOT. GEN.	121.491.642,39	25.280.919,99	93.772.600,09	119.053.520,08	131.562.902,43	59.914.764,96	0,00	71.648.137,47	109.878.542,75
DIFF.					22.427.190,82	29.437.567,76			
TOT. PAR.					153.990.093,05	89.352.332,72			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Pag. 1

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2021		Esercizio 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	16.133.576,07	0,00	11.793.106,15
A-2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A-3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00	36.357.462,83	0,00	37.403.268,98
A-5a) Contributo in conto esercizio	2.550.700,31	0,00	2.858.859,32	0,00
A-5b) Entrate tributarie	23.007.218,48	0,00	21.891.662,31	0,00
A-5c) Redditi e proventi patrimoniali	9.846.902,34	0,00	11.750.376,92	0,00
A-5d) Ricavi e proventi diversi	952.641,70	0,00	902.370,43	0,00
Totale valore della produzione (A)		52.491.038,90		49.196.375,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	72.520,82	0,00	83.441,89
B-7) per servizi	0,00	17.604.968,66	0,00	14.663.318,58
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	76.168,73	0,00	101.676,99
B-9) per gli organi dell'Ente	0,00	379.681,09	0,00	382.206,76
B-9a) Indennità rimborsi e spese	331.634,25	0,00	326.207,19	0,00
B-9b) Oneri sociali e fiscali	48.046,84	0,00	55.999,57	0,00
B-10) per il personale	0,00	9.047.242,03	0,00	8.614.507,16
B-10a) salari e stipendi	6.612.928,98	0,00	6.326.166,91	0,00
B-10b) oneri sociali	1.737.051,92	0,00	1.668.962,96	0,00
B-10c) trattamento di fine rapporto	555.670,97	0,00	450.475,28	0,00
B-10d) trattamento di quiescenza e simili	47.322,76	0,00	42.352,49	0,00
B-10e) altri costi	94.267,40	0,00	126.549,52	0,00
B-11) Ammortamenti e svalutazione	0,00	4.670.834,81	0,00	4.100.996,38
B-11a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.981.361,55	0,00	2.325.122,53	0,00
B-11b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.642.201,82	0,00	1.718.955,59	0,00
B-11c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.271,44	0,00	56.918,26	0,00
B-12) Versamenti al bilancio dello stato	0,00	540.539,09	0,00	540.539,09
B-13) Accantonamenti	0,00	6.600.509,12	0,00	3.290.868,24
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	205.259,27	0,00	197.290,41
Totale costi della produzione (B)		39.197.723,62		31.974.845,50
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		13.293.315,28		17.221.529,63
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C-15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16) Altri proventi finanziari	0,00	25.393,44	0,00	48.361,33
C-16a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16d) proventi diversi dai precedenti	25.393,44	0,00	48.361,33	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	137,05	0,00	8.738,41
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	137,05	0,00	8.738,41	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		25.256,39		39.622,92

Pag. 2

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2021		Esercizio 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	115.000,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	115.000,00	0,00	0,00	0,00
D-19b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19d) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		-115.000,00		0,00
Risultato prima delle imposte A - B +/- C +/- D		13.203.571,67		17.261.152,55
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		557.284,11		531.885,84
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		12.646.287,56		16.729.266,71



CONTO CONSUNTIVO 2021

Conto Economico riclassificato,
art.38, c.1, Regolamento di
Amministrazione e Contabilità

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

	anno 2021	anno 2020	Diff. + o -
A. RICAVI	52.491.038,90	49.196.375,13	3.294.663,77
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	52.491.038,90	49.196.375,13	3.294.663,77
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 17.753.658,21	- 14.848.437,46	- 2.905.220,75
C. VALORE AGGIUNTO	34.737.380,69	34.347.937,67	389.443,02
Costo del lavoro	- 9.047.242,03	- 8.614.507,16	- 432.734,87
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	25.690.138,66	25.733.430,51	- 43.291,85
Ammortamenti	- 4.623.563,37	- 4.044.078,12	- 579.485,25
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	- 6.647.780,56	- 3.347.786,50	- 3.299.994,06
Saldo proventi ed oneri diversi	- 1.125.479,45	- 1.120.036,26	- 5.443,19
E. RISULTATO OPERATIVO	13.293.315,28	17.221.529,63	- 3.928.214,35
Proventi ed oneri finanziari	25.256,39	39.622,92	- 14.366,53
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 115.000,00	-	- 115.000,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.203.571,67	17.261.152,55	- 4.057.580,88
Imposte di esercizio	- 557.284,11	- 531.885,84	- 25.398,27
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	12.646.287,56	16.729.266,71	- 4.082.979,15

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2021

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
	0,00	0,00	0,00
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
I) Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	13.707.453,82	8.996.248,45	22.703.702,27
8) altre	4.635.501,47	-44.261,24	4.591.240,23
Totale:	18.342.955,29	8.951.987,21	27.294.942,50
II) Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	66.220.364,26	10.378.802,39	76.599.166,65
2) Impianti e macchinari	1.014.074,43	2.059.160,31	3.073.234,74
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Mezzi di trasporto	29.559,90	10.830,07	40.389,97
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.184.026,22	32.219,43	6.216.245,65
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	404.966,70	99.168,78	504.135,48
Totale:	73.852.991,51	12.580.180,98	86.433.172,49
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	148.000,00	-115.000,00	33.000,00
d) Altri enti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti finanziari	0,00	0,00	0,00
a) Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Verso Amministrazioni pubbliche	85.767.607,44	141.991.128,56	227.758.736,00
d) Verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	85.915.607,44	141.876.128,56	227.791.736,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione	178.111.554,24	163.408.296,75	341.519.850,99

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2021

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
finanziaria			
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti tributari	1.895.349,74	26.416,80	1.921.766,54
2) Crediti verso clienti e utenti	12.404.338,97	-1.880.510,51	10.523.828,46
3) Crediti per trasferimenti correnti	2.303.958,12	-1.656.181,62	647.776,50
4) Crediti per contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
6) Crediti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00	0,00
7) Crediti per proventi da attività finanziarie	1.758,05	54,39	1.812,44
8) Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
9) Crediti verso altri	2.556.498,24	700.983,24	3.257.481,48
Totale:	19.161.903,12	-2.809.237,70	16.352.665,42
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
I) Conto di tesoreria	0,00	0,00	0,00
a) Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
b) Presso Banca d'Italia	373.454.323,04	29.437.567,76	402.891.890,80
2) Depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
3) Assegni	0,00	0,00	0,00
4) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale:	373.454.323,04	29.437.567,76	402.891.890,80
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	392.616.226,16	26.628.330,06	419.244.556,22
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	8.981,95	-2.815,62	6.166,33
2) Risconti attivi	1.055.218,40	-75.870,55	979.347,85

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2021

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale:	1.064.200,35	-78.686,17	985.514,18
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.064.200,35	-78.686,17	985.514,18
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	571.791.980,75	189.957.940,64	761.749.921,39
E) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	107.972.949,11	-14.323.666,52	93.649.282,59
2) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.067,98	0,00	102.369.067,98
3) Beni dell'ente presso Terzi	0,00	0,00	0,00
4) Vincoli avanzo di amministrazione	244.679.122,29	186.363.444,74	431.042.567,03
Totale:	455.021.139,38	172.039.778,22	627.060.917,60
TOTALE CONTI D'ORDINE	455.021.139,38	172.039.778,22	627.060.917,60

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio 2021

PASSIVITA`	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
	0,00	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00
I) Fondo di dotazione	1.136.689,04	0,00	1.136.689,04
II) Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
III) Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00	0,00
IV) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
V) Riveserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00	0,00	0,00
VI) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
VII) Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00	0,00
VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	364.430.554,68	16.729.266,71	381.159.821,39
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	16.729.266,71	-4.082.979,15	12.646.287,56
Totale:	382.296.510,43	12.646.287,56	394.942.797,99
TOTALE PATRIMONIO NETTO	382.296.510,43	12.646.287,56	394.942.797,99
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00	0,00
3) Per spese future	0,00	0,00	0,00
4) Per altri rischi ed oneri futuri	5.288.106,17	6.640.041,36	11.928.147,53
Totale:	5.288.106,17	6.640.041,36	11.928.147,53
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.288.106,17	6.640.041,36	11.928.147,53
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.246.028,06	327.447,30	3.573.475,36
Totale:	3.246.028,06	327.447,30	3.573.475,36
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.246.028,06	327.447,30	3.573.475,36
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
I) Debiti	0,00	0,00	0,00
1) Debiti verso fornitori	2.230.163,07	1.549.082,83	3.779.245,90
2) Debiti tributari	458.429,67	26.808,21	485.237,88
3) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	285.152,43	29.750,77	314.903,20
4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	57.236.258,22	132.970.000,00	190.206.258,22
5) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
6) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso altri soggetti per prestazioni ricevute	3.723.239,55	-527.709,45	3.195.530,10
8) Debiti diversi	6.449.757,74	1.566.702,28	8.016.460,02
Totale:	70.383.000,68	135.614.634,64	205.997.635,32
II) Debiti bancari e finanziari	0,00	0,00	0,00
1) Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
2) Verso altre pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	0,00
3) Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio 2021

PASSIVITA`	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
4) Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
5) Verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6) Verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
7) Acconti ricevuti	0,00	0,00	0,00
8) Debiti per attività svolta per conto terzi	0,00	0,00	0,00
9) Altri debiti bancari e finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	70.383.000,68	135.614.634,64	205.997.635,32
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	110.578.335,41	34.729.529,78	145.307.865,19
3) Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
4) Contributi agli investimenti da altri	0,00	0,00	0,00
5) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
Totale:	110.578.335,41	34.729.529,78	145.307.865,19
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	110.578.335,41	34.729.529,78	145.307.865,19
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVO	571.791.980,75	189.957.940,64	761.749.921,39
F) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	107.972.949,11	-14.323.666,52	93.649.282,59
2) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.067,98	0,00	102.369.067,98
3) Beni dell'ente presso Terzi	0,00	0,00	0,00
4) Vincoli avanzo di amministrazione	244.679.122,29	186.363.444,74	431.042.567,03
Totale:	455.021.139,38	172.039.778,22	627.060.917,60
TOTALE CONTI D'ORDINE	455.021.139,38	172.039.778,22	627.060.917,60



CONTO CONSUNTIVO 2021

Allegato allo Stato patrimoniale come da Art.39, c.9, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

	anno 2021	
	DESTINAZIONE	REDDITO PRODOTTO
ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA - SEDE CAGLIARI		
Immobile sito in Cagliari via Riva di Ponente, 3 - mq. totali 1.415,10 di cui:		
	Uffici e archivio dell'Ente - mq. 1048,54	-
	Locale piano terra locato alla Agenave S.n.c. - mq. 80,00	13.213,56
	Locali siti al piano terra di mq. 286,56 assegnati in comodato gratuito all'Università degli Studi di Cagliari e al Comitato di Cagliari Welfare della Gente di Mare	-
	TOTALE	13.213,56



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

RENDICONTO GENERALE 2021

NOTA INTEGRATIVA

(art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

La Nota Integrativa, redatta in conformità agli schemi previsti dagli artt. 2424, 2424-bis, 2425, 2425 bis, 2427 e seguenti del Codice Civile, costituisce parte integrante del Rendiconto Generale 2021 e ha la funzione di illustrare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente attraverso informazioni quantitative e descrittive relative alla gestione nei suoi settori operativi.

Nella Nota Integrativa sono indicati i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale e tutte le informazioni complementari ritenute necessarie alla comprensione dei dati contabili. Essa pertanto integra la relazione sulla gestione che accompagna il Rendiconto generale, e richiama i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Come disposto dall'art. 22, comma 4, del D.Lgs. 4 agosto 2016, n. 169, e fino all'approvazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Autorità di Sistema Portuale applica i regolamenti di contabilità delle sopresse Autorità Portuali di Cagliari e Olbia-Porto Torres, al tempo approvati dal Ministero vigilante.

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto dei postulati di bilancio assicurando una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, e degli elementi in esso contenuti che corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Nelle rilevazioni contabili è stato assicurato il rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili, e delle regole tecniche di chiarezza.

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività istituzionale, nel rispetto del principio della costanza nel tempo dei criteri di valutazione, in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro. Sotto quest'ultimo aspetto i dati a consuntivo 2021 sono comparati con le risultanze contabili al 31.12.2020.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto Finanziario Gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria, che rappresenta le risultanze della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423bis e 2424, del Codice Civile e degli artt. 38 e 39 del Regolamento di Contabilità.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA

B) I IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria

I. Immobilizzazioni immateriali

L'importo iscritto di € **27.294.942,50** comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni dello Stato in amministrazione, nonché altri costi immateriali, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'importo è costituito come segue:

7) MANUTENZIONI STRAORDINARIE

Valore al 01.01.2021	€	13.707.453,82
Acquisti	€	12.409.579,53
Decrementi	- €	541.407,22
Ammortamento 2021	- €	2.871.923,86
Valore al 31.12.2021	€	22.703.702,27

8) ALTRE

Valore al 01.01.2021	€	4.635.501,47
Acquisti	€	69.778,51
Decrementi	- €	4.602,06
Ammortamento 2021	- €	109.437,69
Valore al 31.12.2021	€	4.591.240,23

TOTALE B) I (7+8) € **27.294.942,50**

L'ammortamento relativo a interventi di manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi, è stato effettuato nel rispetto dell'art.102, comma 6, del D.P.R.917/86, e s.m.i.

II. Immobilizzazioni Materiali

Il totale di € **86.433.172,49** comprende i valori di spesa per terreni e fabbricati, per l'acquisto di impianti e macchinari, immobilizzazioni in corso, altri beni mobili e macchine d'ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

1) TERRENI E FABBRICATI

Valore al 01.01.2021	€	66.220.364,26
Acquisti	€	11.756.551,55
Decrementi	- €	353.428,74
Ammortamento 2021	- €	1.024.320,42
Valore al 31.12.2021	€	76.599.166,65



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Valore al 01.01.2021	€	1.014.074,43
Acquisti	€	2.512.004,91
Ammortamento 2021	- €	452.844,60
Valore al 31.12.2021	€	3.073.234,74

4) MEZZI DI TRASPORTO

Valore al 01.01.2021	€	29.559,90
Acquisti	€	26.800,00
Decrementi	- €	909,68
Ammortamento 2021	- €	15.060,25
Valore al 31.12.2021	€	40.389,97

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Valore al 01.01.2021	€	6.184.026,22
Acquisti	€	32.219,43
Valore al 31.12.2021	€	6.216.245,65

7) ALTRI BENI

Valore al 01.01.2020	€	404.966,70
Acquisti	€	307.623,18
Decrementi	- €	57.244,09
Ammortamento 2021	- €	151.210,31
Valore al 31.12.2021	€	504.135,48

TOTALE B) II (1+2+4+5+7) € **86.433.172,49**

I decrementi ineriscono le variazioni contabilizzate nel registro dei cespiti ammortizzabili nell'anno di competenza. Le quote di ammortamento sono state calcolate secondo quanto disposto dall'art.102, commi 1 e 2, del D.P.R. 917/86 e sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

III. Immobilizzazione finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

Il totale di € 227.791.736,00, è così ripartito:

- **1. Partecipazioni in:**

c)- **Altre Imprese**, per € 33.000,00 di cui:

Zona Franca di Cagliari S.c.p.a € 25.000,00 per la partecipazione al 50% del capitale sociale, con un decremento di € 115.000,00 per abbattimento del Capitale Sociale a copertura delle perdite del biennio 2017-2018, pari a complessivi €. 172.763,00 (anno 2017 € 91.312,00 - anno 2018 € 81.451,00),



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

determinate dalla liquidazione di fatture per impegni assunti nelle precedenti annualità a fronte di prestazioni rese per studi e progetti propedeutici all'inizio attività. In conseguenza di tali perdite si è proceduto all'adozione degli adempimenti di cui all'art. 2446, co. 3, cod. civ., con la riduzione del capitale sociale ad euro 50.000,00.

Nel giugno del 2021, per dare impulso all'attività, l'assemblea dei soci ha nominato l'amministratore unico che sta provvedendo agli adempimenti propedeutici all'elaborazione del nuovo piano industriale.

L'importanza che la Zona Franca potrà rivestire nello sviluppo del porto industriale di Cagliari e dell'intero territorio regionale, hanno motivato il mantenimento della partecipazione sociale decisa dal Comitato di Gestione con Delibera n. 23 del 19.12.2019

Ai sensi dell'art. 20 d.lgs. n. 175/2016 che prevede, entro il 31.12.2021, l'adozione del provvedimento di razionalizzazione delle partecipazioni detenute al 31.12.2020, il Comitato di Gestione con la Delibera n. 23 adottata in data 20 dicembre 2021, nel deliberare il mantenimento della partecipazione non ha previsto l'adozione di ulteriori misure di razionalizzazione come disposto anche con Decreto del Presidente n. 401 del 21 dicembre 2021, e relative relazioni allegate.

Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl. € 8.000,00, per la quota di partecipazione, nella misura del 16%, al capitale sociale. Con delibera n.4/2018 il Comitato di Gestione ha disposto l'ingresso dell'AdSP M.S. nella compagine sociale della partecipata ALPS S.r.l., per un periodo sperimentale di 12 mesi dalla data di inizio avvenuta a gennaio 2020. Il comma 2 della legge 77/2020, ha prorogato di due anni la durata di tutte le autorizzazioni ex art. 17 della legge 84/94 e ss.mm.ii, determinando il mantenimento della partecipazione in ALPS Srl.

2 Crediti finanziari

c) "Verso Amministrazioni pubbliche" € 227.758.736,00

In questa voce sono iscritti i finanziamenti concessi per l'esecuzione di opere, di cui € 204.023.777,05 da parte dello Stato; inerenti prevalentemente i finanziamenti a valere sul PNRR di cui al DM 330 del 13.08.2021 e al DM 353/2020; € 22.805.000,00 per finanziamenti gestiti dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di opere in prevalenza nei porti del Nord Sardegna, € 156.224,16 per i contributi da parte di altri Enti pubblici nonché € 773.734,79 per contributi inerenti a progetti europei.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 227.791.736,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti € 16.352.665,42 con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: di cui

1)- **"Crediti tributari"** € 1.921.766,54. Tale voce comprende crediti IVA per € 1.870.294,07; crediti IRES per € 29.816,83; per IRAP € 21.655,64;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

2- “Crediti verso clienti ed utenti”: iscritti per € 10.523.828,46, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti di € 73.403,00

Sul fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2021 si registrano i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 2021	€	91.934,30
• Utilizzo del fondo nell'esercizio -	€	65.802,74
• Quota accantonamento dell'anno	€	47.271,44
• Consistenza al 31/12/2021	€	73.403,00

Come previsto dall'art. 106 del TUIR, la quota di accantonamento affluita al fondo è stata determinata nella misura dello 0.5% del valore dei crediti verso i clienti iscritti in Bilancio.

3) “Crediti per trasferimenti correnti”: € **647.776,50**. Tale voce comprende la somma di € 358.697,11 per trasferimenti da parte del Ministero delle II.TT dei canoni, di spettanza dell'AdSP, per le concessioni demaniali rilasciate nei porti di Oristano e Portovesme; € 289.079,39 per le tasse portuali e di ancoraggio relative all'ultimo periodo dell'anno 2021 versate dall'Agenzia delle Dogane nell'anno corrente;

7) “Crediti per proventi da attività finanziarie” pari ad € **1.812,44**, di cui € 1.439,12 per interessi attivi bancari maturati sul conto corrente fruttifero della Banca d'Italia nell'anno 2021; € 373,32 per l'addebito a clienti degli interessi moratori su ritardato pagamento delle fatture;

9) “Crediti verso altri” sono iscritti per complessivi € **3.257.481,48**. Le poste di maggior rilievo riguardano i crediti per fatture da emettere pari a € 1.849.371,95; crediti nei confronti dei clienti sottoposti a procedure concorsuali per € 382.193,18 per i quali sono state presentate e accolte le istanze per l'insinuazione al passivo fallimentare; crediti vantati nei confronti del personale dipendente per anticipo emolumenti pari a € 266.064,74; crediti per acquisto di servizi c/terzi pari a € 384.492,45, inerenti la procedura ai sensi dell'art.183, c.15 del D. Lgs 50/2016, per la realizzazione, tra il Molo Sanità e il Molo Sant'Agostino, della struttura turistico-ricreativa per la nautica da diporto di cui al Decreto n. 389/2021; crediti per occupazioni abusive di aree demaniali € 116.537,74 oltre a crediti diversi per € 258.821,42

IV - Disponibilità liquide : € **402.890.353,56** **1 b)** “Conto di tesoreria presso Banca d'Italia” è iscritto il valore di € 402.890.353,56, risultante dal saldo della Banca Cassiera.

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE € **419.244.556,22**

D) RATEI E RISCOINTI € **985.514,18** di cui

1 Ratei Attivi	€	6.166,33
2 Riscconti attivi	€	979.347,85

La voce D) delle Attività - Ratei e Riscconti – ed E) delle Passività - Ratei e Riscconti e Contributi agli Investimenti - dello Stato Patrimoniale – ha determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri di competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 5, del codice civile.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € **394.942.797,99**, risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 12.646.287,56, per effetto dell'incremento dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio. L'avanzo economico dell'esercizio 2020 è affluito alla voce A) VII "Avanzi economici portati a nuovo"

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

4) *"per altri rischi ed oneri futuri"*: il valore iscritto per complessivi € **11.928.147,53**, è riferito prevalentemente ai contenziosi in corso derivanti da riserve presentate da alcune imprese appaltatrici per un importo complessivo di € **10.991.533,55**; la restante parte è relativa al "Fondo di dubbia esigibilità clienti falliti"; al "Fondo art. 12, DPR 207/10", "Fondo Amministrazione Welfare Aziendale"; "Fondo svalutazione crediti per occupazioni abusive", nonché fondi per rischi e oneri diversi.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

L'importo iscritto per € **3.573.475,36** è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente al 31.12.2021, con relativa rivalutazione del pregresso maturato, come di seguito indicato in "Altre informazioni", e concorda con il Libro Paghe per il personale dipendente della AdSP.

D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo. I debiti, dell'importo complessivo di € **205.997.635,32**, sono stati iscritti al loro valore nominale.

Quelli verso fornitori ammontano ad € 3.779.245,90 e per fatture da ricevere pari a € 3.195.530,10.

Gli altri debiti scaturiscono da debiti verso lo Stato e altre Amministrazioni per contributi agli investimenti per opere in corso di realizzazione pari a € 190.206.258,22; debiti tributari per ritenute sui compensi erogati nel mese di dicembre e per IVA da scissione dei pagamenti per complessivi € 485.237,88; verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per 314.903,20; nonché debiti transitori da impegni e spese correnti per complessivi € 8.021.880,02.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, p.6, del Codice Civile, si evidenzia che non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

E) RATEI E RISCOINTI

E 2) I riscointi passivi contabilizzati per complessivi € **145.307.865,19**, afferiscono principalmente a progetti in corso nei porti del Nord Sardegna e altri componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

CONTI D'ORDINE



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

I conti d'ordine iscritti all'attivo e passivo dello Stato Patrimoniale, ammontano complessivamente € **627.060.917,60**. Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a € 93.649.282,59; gli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti; il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per complessivi € 102.369.067,98, ed infine le partite vincolate sull'avanzo di amministrazione al 31.12.21, inerenti i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatori, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi € per € 431.042.567,03, a fronte dei quali non si è ancora perfezionata la relativa obbligazione giuridicamente vincolante.

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un Avanzo di € **12.646.287,56**

Il valore della produzione ammonta ad € 52.491.038,90 a fronte di costi della produzione per € 39.197.723,62. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 13.293.315,28

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 25.256,39, derivante dalla differenza tra i "Proventi diversi dai precedenti" di € 25.393,44, per interessi attivi su dilazioni autorizzate e interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero presso la Banca d'Italia, e gli oneri per i servizi di tesoreria di € 137,05

La gestione straordinaria registra svalutazione di partecipazioni per € 115.000,00 della Società partecipata Zona Franca di Cagliari S. c. p. a

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 557.284,11 riguardano prevalentemente l'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

L'Autorità di Sistema Portuale, Ente pubblico non economico, svolge in misura residuale attività commerciale, e per tale attività è soggetto all'imposta sul reddito delle società ai sensi dell'art.73, comma 1, lett. c), del TUIR 917/86. Da tale attività commerciale derivano ricavi per € 16.277.628,51 e costi per € 16.759387,25 da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2021 di € 481.758,74.

ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2021, oltre il Segretario Generale, è pari a n. 78 unità a tempo indeterminato, in numero di 39 presso l'UTP di Olbia e n. 39 presso la sede di Cagliari.

Uno dei dipendenti, inclusi nella sopraindicata forza lavoro è stato distaccato fino al 22.03.2022 presso altra Amministrazione che ha provveduto al versamento a favore dell'AdSP dei relativi costi, mentre un dipendente del T.A.R. Sardegna, ha reso le sue prestazioni, da distaccato, presso questa Amministrazione.

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 9 del 25.02.2021 è stata adottata la nuova pianta organica, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili con la nota VPTM Registro Ufficiale U.0012405 del 03.05.2021, che prevede complessivamente n. 107 unità, oltre il Segretario Generale.

Nel rispetto della succitata pianta organica, nell'anno 2021, sono state espletate le procedure concorsuali pubbliche per la copertura a tempo determinato delle posizioni vacanti, completate con Decreto



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

del Presidente n. 402 del 22.12.2021, che ha approvato le graduatorie con validità triennale, e previsto l'assunzione di n. 12 candidati risultati vincitori della selezione per i posti messi a concorso per i profili security, tecnico, giuridico e ICT. Tali assunzioni, come disposto con Decreto n.402/21 sono state effettuate nel mese febbraio 2022.

Con Decreto n. 94 del 21.03.2022 è stato disposto lo scorrimento delle graduatorie generali di merito, approvate con il citato Decreto 402/21, e l'assunzione di ulteriori 7 candidati inseriti nelle graduatorie.

Il trattamento di fine rapporto rispecchia il debito dell'Ente nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio. Il relativo accantonamento è stato effettuato secondo la normativa vigente e, ai sensi del D.lgs. 252/05, le quote di T.F.R. dei dipendenti che hanno espresso la propria volontà sono state versate ai fondi di previdenza complementare.

Le variazioni del fondo TFR risultano le seguenti:

Consistenza al 01.01.2021	€ 3.246.028,06
Accantonamento quota 2021	€ 465.531,37
TFR erogato nel 2021 (liquidazioni per cessazione oltre anticipazioni)	€ -204.855,13
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	€ - 47.322,76
Imposta sostitutiva	€ - 23.368,54
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 137.461,96
Consistenza al 31.12.2021	€ 3.573.475,36

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Legge 234 del 30 dicembre 2021, art. 1, co. 997 e 998, stante il calo dei traffici dovuto all'emergenza sanitaria da Covid19, ha previsto che l'AdSP del Mare di Sardegna possa costituire, entro il 30 giugno 2022, e per un periodo di tre anni, un'Agenzia per la somministrazione del lavoro in porto e la riqualificazione professionale dei lavoratori delle imprese ex artt. 16 e 18 operanti nel settore del transhipment.

Al fine di supportare l'auspicata ripresa dei traffici del transhipment e tutelare, rafforzando anche la professionalità acquisita dai lavoratori operanti nel Porto di Cagliari, il Comitato di Gestione con Delibera n. 2 del 03.03.2022, sussistendo i requisiti di cui alla succitata legge 234/21, ha deliberato di costituire la Soc. Kalport a r.l., per la durata di anni tre, e di approvare il relativo statuto.

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da
NATALE DITEL

Q = AUTORITY DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

Il Presidente

Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da
MASSIMO DEIANA

Q = AUTORITY DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA



Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI

Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	373.454.323,04
Riscossioni	€.	80.413.008,68
in conto competenza	€.	8.939.324,04
in conto residui	€.	89.352.332,72
Pagamenti	€.	34.633.844,97
in conto competenza	€.	25.280.919,99
in conto residui	€.	59.914.764,96
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	402.891.890,80
Residui Attivi	€.	94.909.151,69
degli esercizi precedenti	€.	148.772.328,22
dell'esercizio corrente	€.	243.681.479,91
Residui Passivi	€.	93.772.600,09
degli esercizi precedenti	€.	16.105.942,66
dell'esercizio corrente	€.	109.878.542,75
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	536.694.827,96

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	3.573.475,36
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	11.064.936,55
Fondo svalutazione crediti.	€.	73.403,00
Fondo per rischi.	€.	10.991.533,55
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	431.042.567,03
Come da allegato alla Situazione Amministrativa	€.	431.042.567,03
Totale parte vincolata	€.	445.680.978,94

Parte disponibile

	€.	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2022	€.	91.013.849,02
Totale parte disponibile	€.	91.013.849,02
Totale Risultato di amministrazione	€.	536.694.827,96

Data di Stampa: 11/04/2022



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Allegato alla Situazione Amministrativa del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021	Importo
Cagliari - Intervento di banchinamento per trasferimento traffico Ro-Ro presso l'avamposto del Porto Canale - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	256.381.279,53
Cagliari - Infrastrutturazione aree G1W E G2W Porto Canale	11.645.125,52
Cagliari - realizzazione percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di S.Ef시오	40.000,00
Cagliari - Progetto speciale 02 - Interventi di ampliamento chek point Varco S.Agostino compresa area servizi	997.000,00
Cagliari - Realizzazione del parco IV Regia in Loc. Sa Scaffa	976.000,00
Cagliari - Manutenzioni ordinarie del Porto Storico e del Porto Canale	580.000,00
Cagliari - Demolizione dei fabbricati in loc. Sa Perdixedda e sistemazione della relativa area	200.000,00
Cagliari - Fornitura e posa in opera pontili galleggianti presso il pennello di Bonaria in località su Siccu	669.444,31
Cagliari - Dragaggio lato di ponente molo Rinascita per navi crociera	293.278,00
Cagliari - Realizzazione della rotatoria di completamento della viabilità di raccordo della banchina polifunzionale del porto canale con la S.S. 195 e la S.P. 92	650.000,00
Cagliari - Fornitura in opera apparecchiature di security per razionalizzazione controllo passeggeri (manutenzioni) - Contrasto diffusione Covid-19	15.478,40
Cagliari - Progettazione del lavoro di prosecuzione del banchinamento terminal rinfuse del Porto Canale	508.000,00
Cagliari - Porto Storico - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	20.900.000,00
Cagliari - Porto Canale - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	12.220.000,00
Cagliari - Realizzazione di nuova rete fognaria in zona Sa Scaffa	2.500.000,00
Oristano - Progetto speciale 01 - Interv.di ristrutturazione, efficientamento energetico e adeguamento normativo dell' edificio ex caserma vv.f. per staz.marittima e uffici c/o Oristano - S.Giusta	2.200.995,20
Oristano - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	320.000,00
Oristano - Realizzazione nuova delimitazione doganale e di security nel Porto	888.000,00
Portovesme - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	320.000,00
Portovesme - Realizzazione dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche presso la banchina commerciale del porto di Portovesme	968.469,10
Portovesme - Ripristino sgrottamenti presso le banchine del porto di Portovesme	100.000,00
Portovesme - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	500.000,00
Porto Torres - Servizio di riparazione e manutenzione di impianti antincendio	200.000,00
Olbia, Golfo Aranci, Cocciani - Interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	350.421,28
Porto Torres - Interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	1.591.224,46

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Sede Legale: Molo Dogana - 09123 Cagliari - Tel. +39 070.679551

info@adspmaredisardegna.it - www.adspmaredisardegna.it - adsp@pec.adspmaredisardegna.it

1/3



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Porto Torres - Realizzazione dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest	3.258.450,37
Porto Torres - Manutenzione escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale	5.967.227,64
Porto Torres - Riqualficazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto	3.550.000,00
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato	3.050.000,00
Porto di Porto Torres - Adeguamento banchina Alti Fondali - 1° Stralcio	41.442,37
Porto Torres: Finanziamento lavori di adeguamento banchina alti fondali II stralcio	103.487,15
Porto Torres - Finanziamento banchinamento lato esterno darsena servizi per navi da crociera	103.487,15
Porto Torres - Finanziamento centro servizi banchina alti fondali	92.197,65
Porto Torres - Finanziamento manutenzione straordinaria dei piazzali e della viabilità del Porto industriale e commerciale	74.438,97
Olbia - Lavori di escavo attracchi al porto a quota -10,00 m s.l.m. e la canaletta di accesso a quota -11 m s.l.m.	10.460.000,00
Olbia - Lavori per la realizzazione di un piazzale presso il porto industriale di Olbia Porto Cocciani	12.000.000,00
Olbia Isola Bianca - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	21.560.000,00
Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	14.897,14
Golfo Aranci - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	2.400.000,00
Golfo Aranci - Lavori di sistemazione area portuale ex invaso RFI e nuova pavimentazione stradale porto commerciale di Golfo Aranci	860.000,00
Santa Teresa - Attuazione dell'intervento "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale"	439.483,92
Santa Teresa - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	500.000,00
Porto Cocciani molo sud - Fornitura e posa in opera di tre bitte, allargamento della scassa dei moli 5 e 6 di Olbia e manutenzione straordinaria in ambito portuale	615.791,99
Porto Torres - Realizzazione della stazione marittima / check point presso il Molo di Ponente del Porto	520.000,00
Porto Torres - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	12.750.000,00
Porto di Olbia - Lavori strutturali per adeguamento sismico stazione marittima Isola Bianca	160.521,26
Porto di Olbia - Caratterizzazioni analisi e indagini del sito di immersione dei materiali di escavo	201.695,10
Totale vincoli per opere e interventi	394.737.836,51
Cagliari - Tasse portuali 2004 - 2008 versate dalla Saras a seguito sentenza commissione tributaria regionale n.414/18	14.837.360,51
Olbia - Fondo contenziosi	10.000.000,00
Olbia - Fondo Security	2.849.057,50
Olbia - Fondo perequativo disponibile	7.618.312,51

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Sede Legale: Molo Dogana - 09123 Cagliari - Tel. +39 070.679551

info@adspmaredisardegna.it - www.adspmaredisardegna.it - adsp@pec.adspmaredisardegna.it



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Avanzo finanziario anno 2019 per adozione provvedimenti di cui al Dl. 34/2020, art. 199	1.000.000,00
Totale vincoli diversi	36.304.730,52
TOTALE GENERALE ALTRI VINCOLI	431.042.567,03

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 1

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
1.1.1.010 - Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	42.089,84	4.676,65	0,00	37.413,19
Totale capitolo:		42.089,84	4.676,65	0,00	37.413,19
1.1.2.010 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020 - Trasferimenti correnti da Comuni	2019	24.763,19	0,00	24.763,19	0,00
Totale capitolo:		24.763,19	0,00	24.763,19	0,00
1.2.1.010 - Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009	2020	1.638.809,20	1.638.809,20	0,00	0,00
	2021	16.538.354,46	16.265.130,36	12.380,15	260.843,95
Totale capitolo:		18.177.163,66	17.903.939,56	12.380,15	260.843,95
1.2.1.030 - Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	2020	319.101,81	319.101,81	0,00	0,00
	2021	6.468.864,02	6.453.008,73	-12.380,15	28.235,44
Totale capitolo:		6.787.965,83	6.772.110,54	-12.380,15	28.235,44
1.2.2.010 - Proventi servizi traffico merci e Ro- Ro	2017	5.990,96	5.990,96	0,00	0,00
	2018	45.094,68	45.094,68	0,00	0,00
	2019	195.421,83	57.615,40	0,00	137.806,43
	2020	288.543,01	138.110,08	0,00	150.432,93
	2021	647.938,68	536.514,93	0,00	111.423,75
Totale capitolo:		1.182.989,16	783.326,05	0,00	399.663,11
1.2.2.020 - Proventi servizi traffico passeggeri	2019	694.518,04	449,00	0,00	694.069,04
	2020	2.199.049,71	1.514.352,06	0,00	684.697,65
	2021	9.870.394,81	8.695.323,32	0,00	1.175.071,49
Totale capitolo:		12.763.962,56	10.210.124,38	0,00	2.553.838,18
1.2.2.030 - Proventi magazzini e aree portuali	1999	10.921,18	0,00	0,00	10.921,18
	2014	21.675,85	0,00	0,00	21.675,85
	2015	35.400,67	0,00	0,00	35.400,67
	2016	26.681,93	0,00	0,00	26.681,93
	2020	91.864,78	91.864,78	0,00	0,00
	2021	217.563,26	214.264,28	0,00	3.298,98
Totale capitolo:		404.107,67	306.129,06	0,00	97.978,61
1.2.2.035 - Proventi Security	2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
	2009	10.020,04	0,00	0,00	10.020,04
	2010	6.412,70	0,00	0,00	6.412,70
	2013	20.452,70	0,00	0,00	20.452,70
	2014	77.850,10	0,00	0,00	77.850,10
	2019	1.700.023,97	0,00	0,00	1.700.023,97
	2020	1.547.789,75	1.153.018,64	2.804,00	391.967,11
	2021	5.343.264,00	4.534.801,95	0,00	808.462,05

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 2

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
Totale capitolo:		8.721.813,26	5.687.820,59	2.804,00	3.031.188,67
1.2.2.040 - Proventi diversi					
	2009	25.134,45	0,00	0,00	25.134,45
	2010	10.523,80	0,00	0,00	10.523,80
	2011	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00
	2012	3.680,00	0,00	0,00	3.680,00
	2013	5.520,00	0,00	0,00	5.520,00
	2014	5.520,00	0,00	0,00	5.520,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		54.978,25	0,00	0,00	54.978,25
1.2.2.050 - Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94					
	2016	236,28	0,00	0,00	236,28
	2019	30.692,13	27.708,21	0,00	2.983,92
	2020	39.241,95	34.161,08	0,00	5.080,87
	2021	158.603,30	154.199,43	0,00	4.403,87
Totale capitolo:		228.773,66	216.068,72	0,00	12.704,94
1.2.2.060 - Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione					
	2008	123,95	0,00	0,00	123,95
	2021	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		45.723,95	45.600,00	0,00	123,95
1.2.3.010 - Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale					
	1999	62.818,08	0,00	0,00	62.818,08
	2000	14.300,91	0,00	0,00	14.300,91
	2001	1.807,65	0,00	0,00	1.807,65
	2002	49.992,90	0,00	0,00	49.992,90
	2003	35.247,21	0,00	0,00	35.247,21
	2004	16.393,33	0,00	0,00	16.393,33
	2005	45.704,75	0,00	0,00	45.704,75
	2006	32.880,08	840,54	0,00	32.039,54
	2007	34.266,44	0,00	0,00	34.266,44
	2008	22.927,04	0,00	0,00	22.927,04
	2009	888.146,71	0,00	0,00	888.146,71
	2010	90.504,34	0,00	0,00	90.504,34
	2011	6.644,27	0,00	0,00	6.644,27
	2012	19.310,15	0,00	0,00	19.310,15
	2013	60.837,51	0,00	0,00	60.837,51
	2014	83.038,50	0,00	0,00	83.038,50
	2015	29.954,08	0,00	0,00	29.954,08
	2016	29.525,68	360,56	345,83	28.819,29
	2017	87.506,41	83.770,56	349,30	3.386,55
	2018	143.711,10	84.901,43	354,01	58.455,66
	2019	616.808,13	101.873,15	35.261,65	479.673,33
	2020	3.758.676,88	1.239.103,41	72.662,69	2.446.910,78
	2021	10.261.222,41	9.276.693,62	0,00	984.528,79
Totale capitolo:		16.392.224,56	10.787.543,27	108.973,48	5.495.707,81

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 3

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
1.2.3.020 - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale					
	2011	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
	2012	11.427,57	0,00	0,00	11.427,57
	2013	10.320,56	0,00	0,00	10.320,56
	2014	1.135,28	0,00	0,00	1.135,28
	2021	13.213,56	13.213,56	0,00	0,00
	Totale capitolo:	40.096,97	13.213,56	0,00	26.883,41
1.2.3.030 - Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.					
	2011	30,60	0,00	0,00	30,60
	2019	14.157,39	3.830,94	359,91	9.966,54
	2020	25.425,30	21.077,30	2,00	4.346,00
	2021	25.393,44	2.682,90	0,00	22.710,54
	Totale capitolo:	65.006,73	27.591,14	361,91	37.053,68
1.2.3.040 - Altri proventi patrimoniali					
	2021	22.450,00	22.450,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	22.450,00	22.450,00	0,00	0,00
1.2.4.010 - Recupero e rimborsi diversi					
	1999	1.055,99	0,00	0,00	1.055,99
	2000	190,26	0,00	0,00	190,26
	2001	3,36	0,00	0,00	3,36
	2002	6,70	0,00	0,00	6,70
	2003	13,40	0,00	0,00	13,40
	2004	13,40	0,00	0,00	13,40
	2005	21,75	0,00	0,00	21,75
	2006	58.652,03	18.469,14	0,00	40.182,89
	2007	64.675,04	0,00	0,00	64.675,04
	2008	40.511,79	0,00	0,00	40.511,79
	2009	59.958,52	241,56	0,00	59.716,96
	2010	28.551,57	197,54	179,12	28.174,91
	2011	205,63	0,00	0,00	205,63
	2012	123.895,93	0,00	0,00	123.895,93
	2013	24.270,84	0,60	0,00	24.270,24
	2014	3.980,85	0,00	0,00	3.980,85
	2015	23.672,22	0,00	0,00	23.672,22
	2016	26.249,92	1.297,70	0,00	24.952,22
	2017	69.857,65	25.593,25	0,00	44.264,40
	2018	125.123,83	14.673,89	0,00	110.449,94
	2019	39.854,15	34.277,28	0,00	5.576,87
	2020	294.347,68	183.139,62	14.718,58	96.489,48
	2021	646.643,46	185.882,08	19.093,29	441.668,09
	Totale capitolo:	1.631.755,97	463.772,66	33.990,99	1.133.992,32
1.2.5.040 - Entrate varie ed eventuali					
	2005	4,62	0,00	0,00	4,62
	2006	178,32	0,00	0,00	178,32
	2007	85,03	0,00	0,00	85,03

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 4

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
	2010	238,64	0,00	0,00	238,64
	2011	291,76	0,00	0,00	291,76
	2013	62,35	0,00	0,00	62,35
	2015	1.198,10	735,79	0,00	462,31
	2017	707,31	209,95	0,00	497,36
	2018	52.911,37	13.927,22	0,00	38.984,15
	2021	800,09	800,09	0,00	0,00
	Totale capitolo:	56.477,59	15.673,05	0,00	40.804,54
2.1.4.030 - Ritiro di depositi a cauzione presso terzi					
	2009	4.290,00	0,00	0,00	4.290,00
	2016	66,12	0,00	0,00	66,12
	Totale capitolo:	4.356,12	0,00	0,00	4.356,12
2.2.1.010 - Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali					
	2000	9.396.776,00	0,00	0,00	9.396.776,00
	2015	3.330.000,00	0,00	0,00	3.330.000,00
	2017	1.560.000,00	0,00	0,00	1.560.000,00
	2019	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
	2020	46.287.557,00	701.196,26	998,28	45.585.362,46
	2021	170.355.966,90	26.904.328,31	0,00	143.451.638,59
	Totale capitolo:	231.630.299,90	27.605.524,57	998,28	204.023.777,05
2.2.2.010 - Trasferimenti da parte della Regione					
	2014	21.175.000,00	0,00	100.000,00	21.075.000,00
	2018	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	2019	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
	2020	1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00
	Totale capitolo:	22.905.000,00	0,00	100.000,00	22.805.000,00
2.2.3.020 - Contributi Comune					
	2020	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00
	Totale capitolo:	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00
2.2.4.020 - Contributi diversi					
	2016	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16
	2017	30.675,46	0,00	30.675,46	0,00
	2018	964.460,99	108.211,42	378.608,75	477.640,82
	2019	333.271,86	60.777,89	0,00	272.493,97
	2020	52.000,00	28.400,00	0,00	23.600,00
	Totale capitolo:	1.536.632,47	197.389,31	409.284,21	929.958,95
2.3.2.020 - Depositi di terzi a cauzione					
	2014	30.937,99	0,00	0,00	30.937,99
	2021	792.801,68	792.801,68	0,00	0,00
	Totale capitolo:	823.739,67	792.801,68	0,00	30.937,99
3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2021	2.315.069,75	2.315.069,75	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.315.069,75	2.315.069,75	0,00	0,00
3.1.1.020 - Ritenute previdenziali e assistenziali					
	2021	663.600,21	663.600,21	0,00	0,00
	Totale capitolo:	663.600,21	663.600,21	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 5

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
3.1.1.040 - I.V.A.					
	1999	1.027,54	0,00	0,00	1.027,54
	2002	9.998,58	0,00	0,00	9.998,58
	2003	5.863,68	0,00	0,00	5.863,68
	2004	3.278,67	0,00	0,00	3.278,67
	2005	4.864,91	0,00	0,00	4.864,91
	2006	11.834,35	1.846,85	0,00	9.987,50
	2007	6.511,86	0,00	0,00	6.511,86
	2008	3.034,38	0,00	0,00	3.034,38
	2009	6.076,43	0,00	0,00	6.076,43
	2010	2.633,32	0,00	0,00	2.633,32
	2011	1.814,15	0,00	0,00	1.814,15
	2012	6.989,39	0,00	0,00	6.989,39
	2013	4.924,08	0,00	0,00	4.924,08
	2014	5.328,54	0,00	0,00	5.328,54
	2015	9.121,19	0,00	0,00	9.121,19
	2016	100.328,68	94.458,66	0,00	5.870,02
	2017	274.730,27	270.285,65	0,00	4.444,62
	2018	414.088,16	412.108,50	0,00	1.979,66
	2019	575.320,59	244.982,55	0,00	330.338,04
	2020	543.494,09	24.471,22	1,85	519.021,02
	2021	1.109.921,14	62.078,29	0,00	1.047.842,85
	Totale capitolo:	3.101.184,00	1.110.231,72	1,85	1.990.950,43
3.1.1.045 - Ritenuta IVA Split payment					
	2021	3.129.285,63	3.129.285,63	0,00	0,00
	Totale capitolo:	3.129.285,63	3.129.285,63	0,00	0,00
3.1.1.050 - Recupero dal personale per anticipazioni concesse					
	2015	10.299,97	2.400,00	0,00	7.899,97
	2016	9.583,51	1.749,96	0,00	7.833,55
	2017	127.125,15	20.049,96	0,00	107.075,19
	2018	84.422,02	19.031,07	0,00	65.390,95
	2019	107.882,61	30.017,53	0,00	77.865,08
	Totale capitolo:	339.313,26	73.248,52	0,00	266.064,74
3.1.1.060 - Trattenute per conto terzi					
	2016	8.280,00	720,00	7.560,00	0,00
	2021	66.331,17	66.331,17	0,00	0,00
	Totale capitolo:	74.611,17	67.051,17	7.560,00	0,00
3.1.1.070 - Versamenti da terzi					
	2000	129,11	0,00	0,00	129,11
	2001	129,11	0,00	0,00	129,11
	2002	134,27	0,00	0,00	134,27
	2014	750,71	0,00	0,00	750,71
	2019	12.193,71	440,18	0,00	11.753,53
	2020	20.441,97	11.113,76	0,00	9.328,21
	2021	452.608,35	57.621,71	200,00	394.786,64

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme		Somme da incass.	
			Somme	Somme	Somme	Somme
Totale capitolo:		486.387,23	69.175,65	200,00	417.011,58	
3.1.1.080 - Partite in sospeso						
	2014	2.536,28	523,28	0,00	2.013,00	
	2017	100,00	100,00	0,00	0,00	
	2021	6.650,03	6.650,03	0,00	0,00	
Totale capitolo:		9.286,31	7.273,31	0,00	2.013,00	
3.1.1.090 - Restituzione fondo economato a fine esercizio						
	2021	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
Totale capitolo:		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
TOTALE PER ANNO:						
	1999	75.822,79	0,00	0,00	75.822,79	
	2000	9.411.396,28	0,00	0,00	9.411.396,28	
	2001	1.940,12	0,00	0,00	1.940,12	
	2002	60.132,45	0,00	0,00	60.132,45	
	2003	41.124,29	0,00	0,00	41.124,29	
	2004	19.685,40	0,00	0,00	19.685,40	
	2005	50.596,03	0,00	0,00	50.596,03	
	2006	103.544,78	21.156,63	0,00	82.388,25	
	2007	105.538,37	0,00	0,00	105.538,37	
	2008	82.597,16	0,00	0,00	82.597,16	
	2009	993.626,15	241,56	0,00	993.384,59	
	2010	138.864,37	197,54	179,12	138.487,71	
	2011	17.586,41	0,00	0,00	17.586,41	
	2012	165.303,04	0,00	0,00	165.303,04	
	2013	126.388,04	0,60	0,00	126.387,44	
	2014	21.407.754,10	523,28	100.000,00	21.307.230,82	
	2015	3.439.646,23	3.135,79	0,00	3.436.510,44	
	2016	357.176,28	98.586,88	7.905,83	250.683,57	
	2017	2.156.693,21	406.000,33	31.024,76	1.719.668,12	
	2018	2.079.812,15	697.948,21	378.962,76	1.002.901,18	
	2019	5.174.907,60	561.972,13	60.384,75	4.552.550,72	
	2020	58.507.985,10	7.149.561,19	91.187,40	51.267.236,51	
	2021	229.204.630,19	80.413.008,68	19.293,29	148.772.328,22	
TOTALE GENERALE		33.722.750,54	89.352.332,72	668.937,91	243.681.479,91	

Pagina : 6

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 1

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
32002/1.1.1.010 - Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente					
	2020	74.013,21	74.013,21	0,00	0,00
	2021	230.021,44	170.021,44	0,00	60.000,00
	Totale capitolo:	304.034,65	244.034,65	0,00	60.000,00
32002/1.1.1.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa					
	2020	524,37	524,37	0,00	0,00
	2021	4.690,46	4.690,46	0,00	0,00
	Totale capitolo:	5.214,83	5.214,83	0,00	0,00
32002/1.1.1.020 - Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
	2010	748,34	0,00	748,34	0,00
	2011	1.041,71	0,00	1.041,71	0,00
	2013	7.339,86	0,00	7.339,86	0,00
	2014	2.610,04	0,00	2.610,04	0,00
	2015	2.650,50	0,00	2.650,50	0,00
	2016	4.532,78	0,00	4.532,78	0,00
	2017	1.111,50	0,00	1.111,50	0,00
	2018	600,00	150,00	0,00	450,00
	2019	750,00	90,00	0,00	660,00
	2020	66,60	66,60	0,00	0,00
	2021	1.112,25	392,25	0,00	720,00
	Totale capitolo:	22.563,58	698,85	20.034,73	1.830,00
32003/1.1.1.030 - Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
	2020	15.096,17	15.096,17	0,00	0,00
	2021	80.272,86	68.558,61	964,80	10.749,45
	Totale capitolo:	95.369,03	83.654,78	964,80	10.749,45
32003/1.1.1.040 - Gettoni e rimborsi Commissioni					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	22.929,32	5.110,54	6.427,28	11.391,50
	Totale capitolo:	22.929,32	5.110,54	6.427,28	11.391,50
32002/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente					
	2020	39.411,24	39.411,24	0,00	0,00
	2021	47.196,96	17.872,44	0,00	29.324,52
	Totale capitolo:	86.608,20	57.283,68	0,00	29.324,52
32003/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente					
	2021	849,88	0,00	0,00	849,88
	Totale capitolo:	849,88	0,00	0,00	849,88
13009/1.1.2.010 - Emolumenti, indennità e rimborsi al Segretario Generale					
	2020	48.313,50	48.313,50	0,00	0,00
	2021	190.848,30	142.544,30	0,00	48.304,00
	Totale capitolo:	239.161,80	190.857,80	0,00	48.304,00
13009/1.1.2.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa					
	2020	637,20	637,20	0,00	0,00
	2021	2.635,02	2.609,62	0,00	25,40
	Totale capitolo:	3.272,22	3.246,82	0,00	25,40
13009/1.1.2.020 - Emolumenti fissi al personale dipendente					
	2013	1.150,98	0,00	0,00	1.150,98

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 2

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2020	81.754,00	55.154,00	8.600,00	18.000,00
	2021	5.030.086,33	4.957.757,43	0,00	72.328,90
	Totale capitolo:	5.112.991,31	5.012.911,43	8.600,00	91.479,88
13009/1.1.2.021 - Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
	2015	4.850,35	0,00	0,00	4.850,35
	2016	15.664,38	0,00	0,00	15.664,38
	2017	8.029,59	0,00	0,00	8.029,59
	2018	12.013,20	0,00	0,00	12.013,20
	2019	27.008,86	0,00	0,00	27.008,86
	2020	565.269,52	540.006,86	0,00	25.262,66
	2021	1.210.013,83	505.254,62	0,00	704.759,21
	Totale capitolo:	1.842.849,73	1.045.261,48	0,00	797.588,25
13009/1.1.2.030 - Emolumenti variabili al personale dipendente					
	2020	17.048,70	17.048,70	0,00	0,00
	2021	165.676,34	153.452,87	0,00	12.223,47
	Totale capitolo:	182.725,04	170.501,57	0,00	12.223,47
13009/1.1.2.040 - Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa					
	2020	554,39	554,39	0,00	0,00
	2021	16.011,98	14.194,70	0,00	1.817,28
	Totale capitolo:	16.566,37	14.749,09	0,00	1.817,28
13009/1.1.2.041 - Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa					
	2020	325,11	325,11	0,00	0,00
	2021	5.192,24	5.192,24	0,00	0,00
	Totale capitolo:	5.517,35	5.517,35	0,00	0,00
13009/1.1.2.050 - Altri oneri per il personale					
	2020	52.901,91	52.901,91	0,00	0,00
	2021	56.809,14	38.121,08	696,81	17.991,25
	Totale capitolo:	109.711,05	91.022,99	696,81	17.991,25
13009/1.1.2.060 - Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spse per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
	2018	990,00	0,00	0,00	990,00
	2020	14.027,74	14.027,74	0,00	0,00
	2021	54.895,38	19.937,64	0,00	34.957,74
	Totale capitolo:	69.913,12	33.965,38	0,00	35.947,74
13009/1.1.2.070 - Spese per il personale non dipendente					
	2020	59.625,86	56.164,49	0,00	3.461,37
	2021	8.076,80	8.076,80	0,00	0,00
	Totale capitolo:	67.702,66	64.241,29	0,00	3.461,37
13009/1.1.2.080 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
	2020	194.116,16	194.116,16	0,00	0,00
	2021	1.735.818,16	1.515.169,46	0,00	220.648,70
	Totale capitolo:	1.929.934,32	1.709.285,62	0,00	220.648,70
13009/1.1.3.010 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite					
	2020	50,11	50,11	0,00	0,00
	2021	1.428,95	1.428,95	0,00	0,00
	Totale capitolo:	1.479,06	1.479,06	0,00	0,00
13009/1.1.3.011 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite					

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 3

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2019	11.148,51	3.954,45	0,00	7.194,06
	2020	19.735,05	19.735,05	0,00	0,00
	2021	1.311,84	1.311,84	0,00	0,00
	Totale capitolo:	32.195,40	25.001,34	0,00	7.194,06
13009/1.1.3.030 - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale					
	2018	360,98	0,00	360,98	0,00
	2019	334,96	0,00	334,96	0,00
	2020	23.737,67	18.527,33	379,14	4.831,20
	2021	81.897,61	66.104,31	736,27	15.057,03
	Totale capitolo:	106.331,22	84.631,64	1.811,35	19.888,23
13009/1.1.3.040 - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
	2020	41.320,00	41.320,00	0,00	0,00
	2021	200.985,03	151.640,25	14.895,09	34.449,69
	Totale capitolo:	242.305,03	192.960,25	14.895,09	34.449,69
13009/1.1.3.050 - Locazioni passive					
	2018	9.600,00	9.600,00	0,00	0,00
	2020	34.003,87	34.003,87	0,00	0,00
	2021	35.256,89	31.616,96	-230,40	3.870,33
	Totale capitolo:	78.860,76	75.220,83	-230,40	3.870,33
13009/1.1.3.060 - Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali					
	2021	9.736,95	9.736,95	0,00	0,00
	Totale capitolo:	9.736,95	9.736,95	0,00	0,00
13009/1.1.3.070 - Utenze energia elettrica e acqua					
	2020	8.313,16	7.891,56	421,60	0,00
	2021	80.574,88	69.227,13	0,00	11.347,75
	Totale capitolo:	88.888,04	77.118,69	421,60	11.347,75
13009/1.1.3.080 - Spese telefoniche					
	2012	15,47	0,00	15,47	0,00
	2013	207,40	0,00	207,40	0,00
	2014	51,29	0,00	51,29	0,00
	2018	6.999,30	0,00	0,00	6.999,30
	2020	4.679,75	4.679,75	0,00	0,00
	2021	27.158,19	24.158,19	0,00	3.000,00
	Totale capitolo:	39.111,40	28.837,94	274,16	9.999,30
13009/1.1.3.090 - Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste					
	2020	9.978,84	6.534,66	3.444,18	0,00
	2021	12.079,67	5.772,29	0,00	6.307,38
	Totale capitolo:	22.058,51	12.306,95	3.444,18	6.307,38
13009/1.1.3.100 - Materiali di consumo					
	2020	5.673,51	5.673,51	0,00	0,00
	2021	16.492,96	15.446,22	848,75	197,99
	Totale capitolo:	22.166,47	21.119,73	848,75	197,99
13009/1.1.3.110 - Spese postali					
	2020	37,87	37,87	0,00	0,00
	2021	425,51	387,64	0,00	37,87
	Totale capitolo:	463,38	425,51	0,00	37,87

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 4

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
13009/1.1.3.120 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
	2016	14.464,84	0,00	0,00	14.464,84
	2017	33.410,17	0,00	0,00	33.410,17
	2018	16.445,60	5.221,60	0,00	11.224,00
	2019	1.823,47	601,46	1.222,01	0,00
	2020	51.248,91	42.729,64	1.748,27	6.771,00
	2021	268.635,24	174.370,31	33.864,63	60.400,30
	Totale capitolo:	386.028,23	222.923,01	36.834,91	126.270,31
13009/1.1.3.130 - Spese per atti e contratti vari					
	2021	170,08	170,08	0,00	0,00
	Totale capitolo:	170,08	170,08	0,00	0,00
13009/1.1.3.140 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente					
	2020	208,62	208,62	0,00	0,00
	2021	395,28	395,28	0,00	0,00
	Totale capitolo:	603,90	603,90	0,00	0,00
13009/1.1.3.150 - Premi di assicurazione					
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	1.820,85	1.820,85	0,00	0,00
	2021	17.584,32	15.763,47	0,00	1.820,85
	Totale capitolo:	19.405,17	17.584,32	0,00	1.820,85
13009/1.1.3.170 - Spese di rappresentanza					
	2020	421,49	421,49	0,00	0,00
	2021	525,20	525,20	0,00	0,00
	Totale capitolo:	946,69	946,69	0,00	0,00
13009/1.1.3.180 - Spese legali, giudiziarie e varie					
	2010	1.820,34	0,00	0,00	1.820,34
	2012	24.960,00	0,00	0,00	24.960,00
	2017	4.694,56	4.694,56	0,00	0,00
	2018	5.075,20	0,00	0,00	5.075,20
	2019	116.813,03	0,00	0,00	116.813,03
	2020	8.098,77	0,00	0,00	8.098,77
	2021	28.642,72	10.567,64	0,00	18.075,08
	Totale capitolo:	190.104,62	15.262,20	0,00	174.842,42
13009/1.1.3.190 - Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)					
	2017	1.602,28	0,00	1.602,28	0,00
	2020	15.805,35	15.805,35	0,00	0,00
	2021	60.189,46	51.699,62	-673,84	9.163,68
	Totale capitolo:	77.597,09	67.504,97	928,44	9.163,68
13009/1.2.1.010 - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali					
	2016	286,59	0,00	286,59	0,00
	2017	9.248,97	0,00	9.248,97	0,00
	2020	48.224,13	47.590,80	0,00	633,33
	2021	854.028,33	670.252,34	-16.800,00	200.575,99
	Totale capitolo:	911.788,02	717.843,14	-7.264,44	201.209,32
13009/1.2.1.020 - Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali					
	2007	679.072,75	0,00	0,00	679.072,75

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 5

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2015	86.678,87	0,00	0,00	86.678,87
	2017	27.899,50	27.899,50	0,00	0,00
	2019	4.874,03	30,07	4.843,96	0,00
	2020	550.605,22	396.450,25	8.124,40	146.030,57
	2021	3.304.535,87	2.033.737,72	8.191,99	1.262.606,16
	Totale capitolo:	4.653.666,24	2.458.117,54	21.160,35	2.174.388,35
13009/1.2.1.030 - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
	2013	3.360,00	0,00	0,00	3.360,00
	2014	1.866,12	1.866,12	0,00	0,00
	2016	1.024,85	0,00	0,00	1.024,85
	2017	59.576,83	1.168,49	0,00	58.408,34
	2018	69.598,50	1.318,43	3.376,51	64.903,56
	2019	190.267,37	66.796,60	1.930,73	121.540,04
	2020	532.437,39	426.426,37	2.040,86	103.970,16
	2021	1.747.289,70	973.885,32	-19.387,05	792.791,43
	Totale capitolo:	2.605.420,76	1.471.461,33	-12.038,95	1.145.998,38
13009/1.2.1.040 - Servizio di pulizia parti comuni portuali					
	2018	18.416,07	0,00	18.416,07	0,00
	2019	1.000,00	990,00	10,00	0,00
	2020	287.925,52	286.359,26	146,40	1.419,86
	2021	2.187.555,81	1.516.082,80	64.149,45	607.323,56
	Totale capitolo:	2.494.897,40	1.803.432,06	82.721,92	608.743,42
13009/1.2.1.050 - Servizio di vigilanza parti comuni portuali					
	2019	111.168,72	12.623,42	66.237,66	32.307,64
	2020	1.627.952,42	1.610.258,86	10.659,43	7.034,13
	2021	8.732.617,85	6.723.684,19	175.269,10	1.833.664,56
	Totale capitolo:	10.471.738,99	8.346.566,47	252.166,19	1.873.006,33
13009/1.2.1.070 - Materiali di consumo parti comuni portuali					
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	24.498,73	12.410,89	3.602,64	8.485,20
	Totale capitolo:	24.498,73	12.410,89	3.602,64	8.485,20
13009/1.2.1.080 - Spese promozionali e di propaganda					
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	488,00	0,00	0,00	488,00
	2020	208,87	208,87	0,00	0,00
	2021	45.947,50	31.291,50	48,00	14.608,00
	Totale capitolo:	46.644,37	31.500,37	48,00	15.096,00
13009/1.2.1.082 - Quote associative					
	2021	96.701,00	96.701,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	96.701,00	96.701,00	0,00	0,00
13009/1.2.1.090 - Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato					
	2011	895.099,18	0,00	0,00	895.099,18
	2012	16.875,00	0,00	0,00	16.875,00
	2013	5.625,00	0,00	0,00	5.625,00
	2019	5.963,99	0,00	0,00	5.963,99
	2020	115.231,70	84.623,70	0,00	30.608,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti Finanziario DPR 97/2003

Pagina : 6

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2021	26.352,80	15.592,40	0,00	10.760,40
	Totale capitolo:	1.065.147,67	100.216,10	0,00	964.931,57
13009/1.2.2.030 - Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali					
	2017	20.563,98	9.807,98	0,00	10.756,00
	2019	25.709,45	0,00	25.709,45	0,00
	Totale capitolo:	46.273,43	9.807,98	25.709,45	10.756,00
13009/1.2.3.010 - Interessi passivi, spese e commissioni bancarie					
	2020	8.584,65	8.584,65	0,00	0,00
	2021	137,05	134,20	0,00	2,85
	Totale capitolo:	8.721,70	8.718,85	0,00	2,85
13009/1.2.4.010 - Imposte, tasse e tributi vari					
	2007	19.598,05	0,00	0,00	19.598,05
	2012	3.543,75	0,00	0,00	3.543,75
	2013	1.237,50	0,00	0,00	1.237,50
	2020	66.040,02	66.040,02	0,00	0,00
	2021	600.612,55	532.717,84	96,88	67.797,83
	Totale capitolo:	691.031,87	598.757,86	96,88	92.177,13
13009/1.2.5.010 - Restituzioni e rimborsi diversi					
	2010	43.295,69	0,00	0,00	43.295,69
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	177.302,58	94.046,44	15.413,40	67.842,74
	2021	171.538,02	106.775,13	0,00	64.762,89
	Totale capitolo:	392.136,29	200.821,57	15.413,40	175.901,32
13009/1.2.6.010 - Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
	2007	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71
	2021	93.158,89	17.898,20	0,00	75.260,69
	Totale capitolo:	624.119,60	17.898,20	0,00	606.221,40
13009/1.2.6.030 - Oneri vari straordinari					
	2010	11.039,76	0,00	0,00	11.039,76
	2019	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00
	2020	20.400,64	20.400,64	0,00	0,00
	Totale capitolo:	41.200,40	20.400,64	0,00	20.799,76
13009/1.2.6.040 - Spese per il realizzo delle entrate					
	2021	72,62	72,62	0,00	0,00
	Totale capitolo:	72,62	72,62	0,00	0,00
13009/1.4.2.010 - Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente					
	2020	11.044,98	11.044,98	0,00	0,00
	2021	47.322,76	36.136,11	0,00	11.186,65
	Totale capitolo:	58.367,74	47.181,09	0,00	11.186,65
32003/1.6.2.020 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze					
	2021	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00
	Totale capitolo:	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00
32003/1.6.2.030 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L. 78/2010 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza					
	2021	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00
	Totale capitolo:	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00
32003/1.6.2.040 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L. 78/2010 - spese per sponsorizzazioni					

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 7

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2021	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00
32003/1.6.2.050 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese per missioni					
	2021	52.157,87	52.157,87	0,00	0,00
	Totale capitolo:	52.157,87	52.157,87	0,00	0,00
32003/1.6.2.060 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 13, D.L. 78/2010 - spese per corsi di formazione					
	2021	14.174,88	14.174,88	0,00	0,00
	Totale capitolo:	14.174,88	14.174,88	0,00	0,00
32003/1.6.2.070 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L. 78/2010 - spese per autovetture					
	2021	5.618,97	5.618,97	0,00	0,00
	Totale capitolo:	5.618,97	5.618,97	0,00	0,00
32003/1.6.6.010 - Somme da versare ex art.61, comma 17 D.L. 112/2008					
	2021	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00
	Totale capitolo:	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00
32003/1.6.7.010 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012					
	2021	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00
	Totale capitolo:	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00
13009/2.1.1.010 - Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali					
	2004	225.933,57	12.594,68	195.297,12	18.041,77
	2005	1.929.377,93	6.100,00	0,00	1.923.277,93
	2009	419.795,21	0,00	0,00	419.795,21
	2010	4.195.218,82	0,00	0,00	4.195.218,82
	2011	8.838.242,79	846.058,59	0,00	7.992.184,20
	2012	40.503,02	40.503,02	0,00	0,00
	2013	79.947,12	13.881,59	0,00	66.065,53
	2014	1.294.574,74	21.079,26	0,00	1.273.495,48
	2015	5.522.371,42	576.360,55	0,00	4.946.010,87
	2016	8.225,76	0,00	0,00	8.225,76
	2017	48.651,94	35.323,67	0,00	13.328,27
	2018	131.002,44	0,00	0,00	131.002,44
	2019	7.650.357,41	190.943,19	0,00	7.459.414,22
	2020	52.171.069,23	9.001.891,31	3.656,60	43.165.521,32
	2021	3.736.329,39	389.731,35	1.746.341,73	1.600.256,31
	Totale capitolo:	86.291.600,79	11.134.467,21	1.945.295,45	73.211.838,13
13009/2.1.1.012 - Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
	2010	547.033,89	0,00	0,00	547.033,89
	2011	25.105,08	0,00	0,00	25.105,08
	2015	5.645,51	5.645,51	0,00	0,00
	2017	10.464,46	0,00	4.602,06	5.862,40
	2018	1.487.000,33	350.607,96	494.999,00	641.393,37
	2019	503.015,33	109.742,46	29.930,87	363.342,00
	2020	71.032,00	46.482,00	0,00	24.550,00
	2021	77.206,28	16.690,20	0,00	60.516,08
	Totale capitolo:	2.726.502,88	529.168,13	529.531,93	1.667.802,82
13009/2.1.1.020 - Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali					
	2010	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 8

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2011	403.819,09	43.336,93	353.415,17	7.066,99
	2013	100.033,12	14.229,79	0,00	85.803,33
	2014	4.011,71	1.299,67	2.712,04	0,00
	2016	41.829,29	5.037,27	0,00	36.792,02
	2017	45.478,61	22.819,96	0,00	22.658,65
	2018	176.638,98	68.936,63	107.702,35	0,00
	2019	3.193.052,38	333.768,97	737.852,24	2.121.431,17
	2020	21.976.348,46	7.706.514,97	241.728,20	14.028.105,29
	2021	8.561.881,59	2.817.949,14	66.435,21	5.677.497,24
	Totale capitolo:	34.508.293,23	11.013.893,33	1.509.845,21	21.984.554,69
13009/2.1.1.030 - Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
	2017	17.193,93	0,00	17.193,93	0,00
	2018	4.648,64	0,00	4.648,64	0,00
	2020	20.937,94	9.011,74	0,00	11.926,20
	Totale capitolo:	42.780,51	9.011,74	21.842,57	11.926,20
13009/2.1.2.010 - Acquisto di attrezzature e macchinari					
	2019	1.510,00	0,00	0,00	1.510,00
	2020	20.173,86	2.684,00	14.589,86	2.900,00
	2021	3.093.356,79	2.002.837,36	0,00	1.090.519,43
	Totale capitolo:	3.115.040,65	2.005.521,36	14.589,86	1.094.929,43
13009/2.1.2.020 - Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi					
	2021	26.800,00	25.890,32	909,68	0,00
	Totale capitolo:	26.800,00	25.890,32	909,68	0,00
13009/2.1.2.040 - Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali					
	2018	7.035,39	7.035,39	0,00	0,00
	2019	201.300,00	0,00	0,00	201.300,00
	2020	518.840,31	470.335,38	10.253,96	38.250,97
	2021	175.995,90	31.528,11	170,50	144.297,29
	Totale capitolo:	903.171,60	508.898,88	10.424,46	383.848,26
13009/2.1.2.050 - Acquisto attrezzature e macchine da ufficio					
	2020	173.151,60	173.151,60	0,00	0,00
	2021	45.332,56	27.709,07	0,00	17.623,49
	Totale capitolo:	218.484,16	200.860,67	0,00	17.623,49
13009/2.1.2.051 - Acquisto mobili e arredi da ufficio					
	2020	22.520,66	22.520,66	0,00	0,00
	2021	68.805,26	55.165,66	256,20	13.383,40
	Totale capitolo:	91.325,92	77.686,32	256,20	13.383,40
13009/2.1.2.060 - Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	19.105,92	0,00	6.779,52	12.326,40
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	34.160,00	34.160,00	0,00	0,00
	2021	87.070,79	35.618,51	4,88	51.447,40
	Totale capitolo:	140.336,71	69.778,51	6.784,40	63.773,80
13009/2.1.5.030 - Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)					
	2020	483,56	483,56	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003

Pagina : 9

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2021	228.223,67	211.402,06	0,00	16.821,61
	Totale capitolo:	228.707,23	211.885,62	0,00	16.821,61
13009/2.2.5.010 - Restituzione depositi di terzi a cauzione					
	1999	79.355,67	5.621,39	0,00	73.734,28
	2000	3.162,90	55,57	0,00	3.107,33
	2001	33.170,17	9.061,49	0,00	24.108,68
	2002	5.428,00	1.248,80	0,00	4.179,20
	2003	13.600,50	5.638,19	0,00	7.962,31
	2004	695,73	0,00	0,00	695,73
	2005	14.600,66	0,00	0,00	14.600,66
	2006	25.115,20	8.459,39	0,00	16.655,81
	2007	18.343,54	3.500,00	0,00	14.843,54
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	14.035,98	5.000,00	0,00	9.035,98
	2010	9.152,43	2.848,89	0,00	6.303,54
	2011	333,23	0,00	0,00	333,23
	2013	13.182,19	0,00	0,00	13.182,19
	2014	19.460,00	0,00	0,00	19.460,00
	2015	2.400,00	1.900,00	0,00	500,00
	2016	15.200,00	5.100,00	0,00	10.100,00
	2017	4.640,00	0,00	0,00	4.640,00
	2018	58.974,52	0,00	0,00	58.974,52
	2019	120.791,28	5.745,98	0,00	115.045,30
	2020	170.698,60	14.351,44	0,00	156.347,16
	2021	792.801,68	622.715,78	0,00	170.085,90
	Totale capitolo:	1.415.406,30	691.246,92	0,00	724.159,38
99001/3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2020	202.793,77	202.793,77	0,00	0,00
	2021	2.315.069,75	2.131.153,19	0,00	183.916,56
	Totale capitolo:	2.517.863,52	2.333.946,96	0,00	183.916,56
99001/3.1.1.020 - Ritenute previdenziali ed assistenziali					
	2020	85.655,09	85.655,09	0,00	0,00
	2021	663.600,21	578.456,51	0,00	85.143,70
	Totale capitolo:	749.255,30	664.111,60	0,00	85.143,70
99001/3.1.1.040 - I.V.A.					
	2007	75.929,31	0,00	0,00	75.929,31
	2010	3.832,55	0,00	0,00	3.832,55
	2015	8.667,89	0,00	0,00	8.667,89
	2020	31.484,18	26.021,69	334,01	5.128,48
	2021	1.109.921,14	1.061.697,03	0,00	48.224,11
	Totale capitolo:	1.229.835,07	1.087.718,72	334,01	141.782,34
99001/3.1.1.045 - Versamento ritenuta IVA Split payment					
	2020	190.592,34	190.592,34	0,00	0,00
	2021	3.129.285,63	2.895.579,02	0,00	233.706,61
	Totale capitolo:	3.319.877,97	3.086.171,36	0,00	233.706,61
99001/3.1.1.060 - Versamento trattenute a favore di terzi					

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 10

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2016	8.280,00	720,00	7.560,00	0,00
	2019	2.489,83	0,00	0,00	2.489,83
	2020	14.891,32	5.623,12	0,00	9.268,20
	2021	66.331,17	49.481,35	0,00	16.849,82
	Totale capitolo:	91.992,32	55.824,47	7.560,00	28.607,85
99001/3.1.1.070 - Somme pagate per conto terzi					
	2019	9.893,34	9.893,34	0,00	0,00
	2020	11.270,36	11.270,36	0,00	0,00
	2021	452.988,15	96.956,10	579,80	355.452,25
	Totale capitolo:	474.151,85	118.119,80	579,80	355.452,25
99001/3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2018	230,00	230,00	0,00	0,00
	2019	840,00	50,00	0,00	790,00
	2020	350,00	350,00	0,00	0,00
	2021	6.650,03	6.094,03	0,00	556,00
	Totale capitolo:	8.070,03	6.724,03	0,00	1.346,00
99001/3.1.1.090 - Anticipazioni fondo economato					
	2021	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE PER ANNO:	1999	79.355,67	5.621,39	0,00	73.734,28
	2000	3.162,90	55,57	0,00	3.107,33
	2001	33.170,17	9.061,49	0,00	24.108,68
	2002	5.428,00	1.248,80	0,00	4.179,20
	2003	13.600,50	5.638,19	0,00	7.962,31
	2004	226.629,30	12.594,68	195.297,12	18.737,50
	2005	1.943.978,59	6.100,00	0,00	1.937.878,59
	2006	25.115,20	8.459,39	0,00	16.655,81
	2007	1.323.904,36	3.500,00	0,00	1.320.404,36
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	433.831,19	5.000,00	0,00	428.831,19
	2010	4.817.341,82	2.848,89	748,34	4.813.744,59
	2011	10.163.641,08	889.395,52	354.456,88	8.919.788,68
	2012	85.897,24	40.503,02	15,47	45.378,75
	2013	212.083,17	28.111,38	7.547,26	176.424,53
	2014	1.322.573,90	24.245,05	5.373,37	1.292.955,48
	2015	5.633.264,54	583.906,06	2.650,50	5.046.707,98
	2016	109.508,49	10.857,27	12.379,37	86.271,85
	2017	292.566,32	101.714,16	33.758,74	157.093,42
	2018	2.024.735,07	443.100,01	636.283,07	945.351,99
	2019	12.190.359,96	735.229,94	868.071,88	10.587.058,14
	2020	80.551.230,90	22.363.729,18	321.540,31	57.865.961,41
	2021	52.827.186,03	34.633.844,97	2.087.398,40	16.105.942,66
	TOTALE GENERALE:	174.318.828,42	59.914.764,96	4.525.520,71	109.878.542,75



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Premessa

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con legge 89/2014, prevede che, a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, deve essere allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.

Sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, con circolare n. 22 del 22.07.2015, recante chiarimenti in merito al calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 8, comma 3-bis del decreto legge n.66/2014, si è provveduto a calcolare e pubblicare nel sito istituzionale dell'Ente l'indicatore di tempestività riferito a ciascun trimestre dell'anno 2021 e quello annuale.

In sintesi, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo prevede infatti che:

- il numeratore contenga la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per la differenza, in giorni, effettivi, tra la data di pagamento della fattura ai fornitori e la data di scadenza;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dalla succitata Circolare n. 22/2015 si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili, indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Dal calcolo sono esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), deve essere ridefinita a decorrere dal momento in cui le stesse diventano esigibili.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento/365: -1.233.751.636,97

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 39.004.860,14

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: - 31,63

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2021 – AdSP Mare di Sardegna	
Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33)	
Esercizio 2021	-31,63

Dal prospetto allegato si evince che l'Ente ha ampiamente rispettato i tempi medi di pagamento previsti dall'art. 41 del d.l. 66/2014 e quanto previsto dal d.lgs.231/2002.

Il Direttore Area Amministrativa
Dott.ssa M. Valeria Serra

Firmato digitalmente da
MARIA VALERIA SERRA
CN = MARIA VALERIA SERRA
O = Autorità di Sistema Portuale del
Mare di Sardegna

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da
MASSIMO DEIANA
O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT



Tempestività' pagamenti anno 2021

Modalità di calcolo artt. 9 e 10 DPCM 22.09.2014	Somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento
---	---

Periodo	Importo totale fatture pagate	Coefficiente	Indice di Tempestività Anno 2021
I° Trimestre	4.071.714,77	125.746.870,94	30,88
II° Trimestre	7.544.513,65	221.062.224,90	29,30
III° Trimestre	7.181.087,58	248.645.221,80	34,63
IV° Trimestre	20.207.544,14	638.297.319,33	31,59
Totali Anno 2021	39.004.860,14	-1.233.751.636,97	31,63

Pagina 1**SIOPE****INCASSI**

Ente Codice	000019830
Ente Descrizione	AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA
Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo	ANNUALE 2021
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	03-feb-2022
Data stampa	07-feb-2022
Importi in EURO	

INCASSI

SIOPE

Pagina 2

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	24.680.726,75	24.680.726,75
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	24.680.726,75	24.680.726,75
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	24.680.726,75	24.680.726,75
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	4.676,65	4.676,65
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	24.676.050,10	24.676.050,10
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	28.579.312,48	28.579.312,48
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.049.825,63	28.049.825,63
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	17.209.041,10	17.209.041,10
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	266.101,36	266.101,36
3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	5.687.820,59	5.687.820,59
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	261.668,72	261.668,72
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	10.993.450,43	10.993.450,43
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.840.784,53	10.840.784,53
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	10.787.543,27	10.787.543,27
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	40.027,70	40.027,70
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	13.213,56	13.213,56
3.03.00.00.000	Interessi attivi	27.591,14	27.591,14
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	27.591,14	27.591,14
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	25.176,39	25.176,39
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.871,26	1.871,26
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	543,49	543,49
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	22.450,00	22.450,00
3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	22.450,00	22.450,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	22.450,00	22.450,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	479.445,71	479.445,71
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	479.445,71	479.445,71
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	479.445,71	479.445,71
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	27.854.555,85	27.854.555,85
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	27.854.555,85	27.854.555,85
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	27.657.166,54	27.657.166,54
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	27.605.524,57	27.605.524,57
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	51.641,97	51.641,97
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	197.389,31	197.389,31
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	197.389,31	197.389,31

INCASSI		SIOPE		Pagina 3	
000019830 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo		
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.237.737,64	8.237.737,64		
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	7.375.760,31	7.375.760,31		
9.01.01.00.000	Altre ritenute	3.129.285,63	3.129.285,63		
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.129.285,63	3.129.285,63		
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.946.665,73	2.946.665,73		
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.219.175,11	2.219.175,11		
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	660.439,45	660.439,45		
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	67.051,17	67.051,17		
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	99.055,40	99.055,40		
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	95.894,64	95.894,64		
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.160,76	3.160,76		
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	1.200.753,55	1.200.753,55		
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00		
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	1.190.753,55	1.190.753,55		
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	861.977,33	861.977,33		
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	32.125,38	32.125,38		
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	32.125,38	32.125,38		
9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	792.801,68	792.801,68		
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	792.801,68	792.801,68		
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	37.050,27	37.050,27		
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	37.050,27	37.050,27		
Incassi da regolarizzare		0,00	0,00		
0.00.0	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00		
0.99.9					
99					
TOTALE INCASSI		89.352.332,72	89.352.332,72		

Pagina 1**SIOPE****PAGAMENTI**

Ente Codice	000019830
Ente Descrizione	AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA
Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo	ANNUALE 2021
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	03-feb-2022
Data stampa	07-feb-2022
Importi in EURO	

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 2

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000	Spese correnti	26.285.724,63	26.285.724,63
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	8.387.884,61	8.387.884,61
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	6.407.950,90	6.407.950,90
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	58.933,31	58.933,31
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	4.942.396,74	4.942.396,74
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	170.501,57	170.501,57
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	988.910,80	988.910,80
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	187.218,97	187.218,97
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	3.638,83	3.638,83
1.01.01.02.001	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	56.350,68	56.350,68
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.979.933,71	1.979.933,71
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.657.773,96	1.657.773,96
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	21.837,36	21.837,36
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	29.674,30	29.674,30
1.01.02.02.001	Assegni familiari	11.581,38	11.581,38
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	259.066,71	259.066,71
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	598.757,86	598.757,86
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	598.757,86	598.757,86
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	554.835,59	554.835,59
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	2.856,00	2.856,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.344,98	2.344,98
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	486,53	486,53
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	31.548,00	31.548,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	6.686,76	6.686,76
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	16.410.999,12	16.410.999,12
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	70.181,08	70.181,08
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	4.584,54	4.584,54
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.944,97	4.944,97
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	23.739,61	23.739,61
1.03.01.02.004	Vestiaro	603,90	603,90
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	152,80	152,80
1.03.01.02.006	Materiale informatico	14.930,77	14.930,77
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	1.833,26	1.833,26
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	16.061,00	16.061,00
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	3.330,23	3.330,23
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	16.340.818,04	16.340.818,04
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	291.366,05	291.366,05
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	26.010,32	26.010,32
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	78.620,96	78.620,96

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 3

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	10.591,21	10.591,21
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	12.922,05	12.922,05
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	29.388,77	29.388,77
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	2.111,60	2.111,60
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	31.865,38	31.865,38
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.100,00	2.100,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	23.824,37	23.824,37
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	5.013,57	5.013,57
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	6.116,55	6.116,55
1.03.02.05.004	Energia elettrica	1.022.232,99	1.022.232,99
1.03.02.05.005	Acqua	1.513.003,24	1.513.003,24
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	10.152,33	10.152,33
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	18.933,42	18.933,42
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	46.135,08	46.135,08
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	28.708,85	28.708,85
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	2.740,79	2.740,79
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	538.909,89	538.909,89
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.464,00	1.464,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	103.606,08	103.606,08
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	99.192,84	99.192,84
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	437.068,83	437.068,83
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	19.544,93	19.544,93
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	15.262,20	15.262,20
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	100.216,10	100.216,10
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	64.241,29	64.241,29
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	7.244.262,67	7.244.262,67
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.198.513,96	1.198.513,96
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	8.942,57	8.942,57
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	6.907,90	6.907,90
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	262.638,64	262.638,64
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.754.791,60	1.754.791,60
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	170,08	170,08
1.03.02.16.002	Spese postali	425,51	425,51
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	48.052,90	48.052,90
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	8.718,85	8.718,85
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	13.455,99	13.455,99
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	23.310,12	23.310,12
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	5.096,48	5.096,48
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	130.739,82	130.739,82
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	19.208,13	19.208,13
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	15.677,00	15.677,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	96.701,00	96.701,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.808,98	1.808,98
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta,)	396.644,07	396.644,07
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	301.795,78	301.795,78
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	946,69	946,69
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	260.665,61	260.665,61

PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 4

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	540.539,09	540.539,09
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	540.539,09	540.539,09
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	540.539,09	540.539,09
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	200.821,57	200.821,57
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	200.821,57	200.821,57
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	200.821,57	200.821,57
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	146.722,38	146.722,38
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	108.350,92	108.350,92
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	8.234,50	8.234,50
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	13.996,49	13.996,49
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	46.536,97	46.536,97
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.066,42	2.066,42
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	37.516,54	37.516,54
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	17.898,20	17.898,20
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	17.898,20	17.898,20
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	20.473,26	20.473,26
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	20.473,26	20.473,26
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	25.575.176,47	25.575.176,47
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.575.176,47	25.575.176,47
2.02.01.00.000	Beni materiali	13.953.324,76	13.953.324,76
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	25.890,32	25.890,32
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	77.686,32	77.686,32
2.02.01.04.001	Macchinari	1.986.936,25	1.986.936,25
2.02.01.04.002	Impianti	508.898,88	508.898,88
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	18.585,11	18.585,11
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	4.046,83	4.046,83
2.02.01.07.001	Server	48.190,00	48.190,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	6.203,70	6.203,70
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	136.939,14	136.939,14
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	11.134.467,21	11.134.467,21
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	5.481,00	5.481,00
2.02.03.00.000	Beni immateriali	11.621.851,71	11.621.851,71
2.02.03.02.002	Acquisto software	35.618,51	35.618,51
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	529.168,13	529.168,13
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	11.022.905,07	11.022.905,07
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	34.160,00	34.160,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	8.053.863,86	8.053.863,86

PAGAMENTI		SIOPE		Pagina 5	
000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA		Importo nel periodo		Importo a tutto il periodo	
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		7.244.497,14	7.244.497,14		
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		3.086.171,36	3.086.171,36		
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.086.171,36	3.086.171,36		
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		2.949.965,12	2.949.965,12		
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.233.199,35	2.233.199,35		
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	660.941,30	660.941,30		
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.824,47	55.824,47		
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		103.917,91	103.917,91		
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.747,61	100.747,61		
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.170,30	3.170,30		
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.104.442,75	1.104.442,75		
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00		
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.094.442,75	1.094.442,75		
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		809.366,72	809.366,72		
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		61.371,98	61.371,98		
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	61.371,98	61.371,98		
7.02.04.00.000 Depositi di/prezzo terzi		691.246,92	691.246,92		
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	691.246,92	691.246,92		
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		56.747,82	56.747,82		
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	56.747,82	56.747,82		
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00		
0,00,0	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00		
0,99,9					
99					
TOTALE PAGAMENTI		59.914.764,96	59.914.764,96		



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO DI GESTIONE N. 8
seduta del 28 aprile 2022

Punto all'ordine del giorno: Rendiconto generale 2021.

ENTE	RAPPRESENTANTE	PRESENTE	ASSENTE
Presidente AdSP del Mare di Sardegna	Prof. Avv. Massimo Deiana	X	
Rappresentante dell'Autorità Marittima	C.V. (CP) Mario Valente	X	
Rappresentanti dell'autorità marittima competente in ordine ai temi trattati in relazione ai porti compresi nell'Autorità di sistema portuale	Ufficio Circondariale Marittimo di Golfo Aranci TV (CP) Francesco D'Esposito Capitaneria di Porto di Porto Torres - C.F. (CP) Federico Pucci	X X	
Componente designato dalla Regione autonoma della Sardegna	designazione non pervenuta		
Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari	Prof. Massimiliano Piras	X	
Componente designato dal Comune di Olbia	Avv. Ignazia Paola Maria Palitta	X	

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28 gennaio n. 84 come modificata dal decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, assistono alla riunione, per il Collegio dei revisori dei conti: il Dott. Giuseppe De Turris e la Dott.ssa Alessandra Toparini.

IL COMITATO DI GESTIONE

- VISTA** la legge 28 gennaio 1994, n. 84 ess.mm.ii.;
- VISTO** in particolare, l'art. 9 della legge 84/94 e ss.mm.ii., che indica la composizione, le funzioni e i compiti del Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Decreto 14 luglio 2021 n. 284, con il quale il Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili nomina il Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Decreto n. 236 del 27.07.2021 di nomina del Comitato di gestione dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Regolamento delle riunioni del Comitato di gestione, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 17.11.2017;
- PREMESSO** che il suddetto Comitato è stato convocato con nota n. 9228 del 21.04.2022;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- ESAMINATO** il Rendiconto Generale 2021 dell'AdSP del Mare di Sardegna, con i relativi allegati, redatto sulla base di quanto disposto dal CAPO VI del surrichiamato Regolamento di amministrazione e contabilità che chiude con i seguenti risultati:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

Avanzo finanziario di competenza	€ 178.445.549,27
Avanzo Economico	€ 12.646.287,56
Avanzo di Amministrazione	€ 536.694.827,96
- di cui vincolato	€ 445.680.978,94
- disponibile	€ 91.013.849,02

- VISTA** la Relazione del Presidente sulla gestione 2021 e le considerazioni ivi contenute;
- VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2021 dell'AdSP del Mare di Sardegna di cui all'allegato 1 del verbale n. 4 del 26.04.2022, nella quale il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 11, c. 3, lett. c) della L. 84/94 e ss.mm.ii, esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Comitato di gestione del rendiconto generale 2021, ai sensi dell'art. 9, c. 5, lett. c), della stessa Legge;
- ACQUISITO PRESO ATTO** il consensus dell'Organismo di partenariato della risorsa mare nella seduta del 28.04.2022; dell'esito della discussione e della votazione odierne in merito all'argomento;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale;
- VERIFICATA** la presenza del numero legale in sede di votazione;

DELIBERA

- di approvare, con il voto favorevole del Presidente dell'AdSP del Mare di Sardegna, con il voto favorevole del Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari Prof. Massimiliano Piras, con l'astensione del Componente designato dal Comune di Olbia Avv. Ignazia Paola Maria Palitta, con la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi, il Rendiconto Generale 2021 dell'AdSP del Mare di Sardegna, con i relativi allegati, che, accluso alla presente delibera, ne diventa parte integrante e sostanziale e presenta i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza	€ 178.445.549,27
Avanzo Economico	€ 12.646.287,56
Avanzo di Amministrazione	€ 536.694.827,96
- di cui vincolato	€ 445.680.978,94
- disponibile	€ 91.013.849,02

La presente delibera diventerà esecutiva e sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, sezione Amministrazione Trasparente/Provvedimenti/Provvedimenti organi di indirizzo politico, dopo l'approvazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

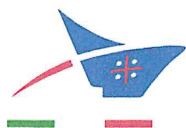
O = AUTORITY DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITY DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

Verifica Riaccertamento dei Residui al 31 dicembre 2021

Il Collegio ha proceduto all'esame della proposta di stralcio formulata nella relazione predisposta dall'Ente e trasmessa con prot. n. 8037 in data 5 aprile 2022, esame iniziato e di cui si è rappresentato già nel verbale n. 3 del 22.04.2022.

Dalla nota si evince che, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la Direzione Amministrazione e Bilancio ha provveduto all'analisi della situazione dei residui attivi e passivi provenienti da precedenti esercizi e alla predisposizione della proposta di stralcio per quelle partite non più realizzabili o dovute.

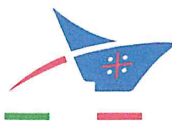
La gestione dei residui tiene conto delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sulle partite attive e passive di bilancio da precedenti esercizi, nonché della verifica effettuata sulle singole partite circa il permanere o meno delle ragioni del credito o del debito con eventuale iscrizione, nella colonna variazioni, della rettifica registrata.

La predetta analisi, secondo quanto affermato dagli Uffici dell'AdSP e come una corretta gestione comporta, assicura il rispetto del principio della veridicità del bilancio, atteso che la gestione dei residui incide sull'attendibilità del risultato contabile finale ed in particolare sulla formazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2021.

A tal fine i residui sono stati analiticamente verificati al fine di valutare la legittimità della loro permanenza in bilancio e la sussistenza del titolo giuridico, oltre alla rettifica per arrotondamenti passivi o attivi, note di variazione o per economie di spesa.

Dalla verifica è scaturita la proposta di stralcio oggetto di esame del Collegio.

In dettaglio mentre per i residui attivi la Direzione ha verificato l'effettiva esigibilità del credito, per i residui passivi la verifica ha riguardato la necessità di mantenimento di spese impegnate in precedenti esercizi in rapporto a motivazioni per le quali non potevano ritenersi più sussistenti i presupposti per il loro mantenimento in bilancio (come la perenzione amministrativa, la formazione di economie sugli impegni iscritti ed ancora aperti, arrotondamenti o per eventuali partite in contestazione per forniture o lavori non ritenute regolari e contestate in sede di liquidazione della spesa, etc.).



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

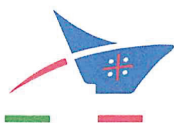
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

Premesso quanto sopra il Collegio rappresenta che, dalla gestione dei residui evidenziata nel rendiconto finanziario gestionale a consuntivo 2020, sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per € 669.644,62 e residui passivi per complessivi € 2.438.122,31.

Totalizzati per capitolo di appartenenza i riaccertamenti in argomento al 31.12.2021, scaturiti dalla gestione dell'anno 2020 e precedenti, vengono di seguito rappresentati:

STRALCIO RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2021				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
ENTRATE				
E113/020	Trasferimenti correnti da Comuni	Stralcio dai progetti LISTPORT, DECIBEL e QUALIPORTI disposto con Decreto n. 37 del 10.02.2022		€ 24.763,19
E122/035	Proventi servizi ispettivi e di controllo	Turismar Srl - Parziale stralcio Ft. 812/20 a seguito nota CP	€ 1.202,00	
		ILMA Srl - Storno parziale per la nave inoperosa del moto pontone "Ciclope"	€ 1.602,00	
				€ 2.804,00
E123/010	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale	Accertamento n.495/2020 stornato con nota n. 932 del 28.12.2021 per effetto della rinuncia alla concessione nota prot. n. 14272 del 21.07.2020	€ 5.167,38	
		Stralci degli accertamenti nn. 1049/2016, 924/2017 e 3420/2018, per decadenza della concessione disposta con Determinazione RAS prot. 8656 del 28.04.2021	€ 1.049,14	
		Arrotondamento sull'accertamento n. 212/2019 inerente alla Licenza n. 38/2016	€ 0,01	
		Fallimento F.Ili Scuttari -Dem 3946. Storno dell'ordine di pagamento n. 75, emesso in data 08.02.2021	€ 45.468,48	
		Turismar Srl, stralcio parziale dell'Ordine di Pagamento n.826/20, a seguito di nota della Capitaneria di Porto, in data 06.12.2022	€ 1.802,00	
		MYM Srl - DEM 3632, relativi allo storno del canone demaniale per errata imputazione della data di cessazione della concessione.	€ 622,51	
		MYM Srl - DEM 3631, relativi allo storno del canone demaniale per errata imputazione della data di cessazione della concessione.	€ 965,07	

[Handwritten signatures and initials]



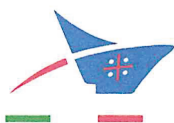
Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

		Feeder and Domestic Service Srl – DEM CA19/012 relativi allo storno parziale del canone demaniale richiesto sulla base di un errato addebito della superficie occupata.	€ 7.142,11	
		ILMA Srl, relativi a storno parziale del canone dovuto per sosta inoperosa del moto pontone “Ciclope”,	€ 4.802,00	
		Feeder and Domestic Service Srl -DEM CA19/012 relativi allo storno parziale del canone demaniale per errato addebito della superficie occupata.	€ 6.693,14	
		Riduzione del canone alla Cagliari Cruise Port Srl- DEM CA 12/004 ai sensi dei Decreti Presidenziali nn.415/2020 e n. 220/2021,	€ 35.261,64	
				€ 108.973,48
E123/030	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ecc...	Arrotondamento su Ft. n. 679 del 20.10.2020 di € 396,66 emessa alla Sices S.p.A.	€ 2,00	
		Shardana Eventi Associazione, relativi a stralcio della fattura n.358/2019	€ 5,84	
		Storno totale della fattura 320/2019 emessa per penalità di mora alla Versalis SpA	€ 354,07	
				€ 361,91
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	Stralcio per rideterminazione dei criteri di partecipazione della Capitaneria di Porto alle spese generali e per l'uso dei locali occupati nella Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca con Decreto n. 104 del 28.03.2022	€ 14.718,58	
		Indonesian Eastern Fleet Supp., ft. 779/2010 il credito è stato iscritto a ruolo a nome di Associazione Amici dei Velieri in qualità di Agente raccomandatario	€ 179,12	
				€ 14.897,70
E 221/010	Finanziamenti dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	Stralcio della differenza tra l'importo previsto di € 240.507,88 per la realizzazione dell'intervento “Olbia: lavori di escavo attracchi quota – 10 s.l.m. e canaletta di accesso a quota -11 s.l.m.”. CUP: B91J19000050005 – (nota mit. prot. 5476 del 03.04.2020) e l'importo aggiudicato e rimborsato pari a € 239.509,60		€ 998,28

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



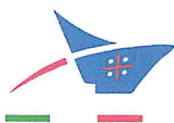
Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

E 222/010	Trasferimenti dalla Regione	Stralcio per riduzione con Determinazione RAS n. 47453/2016 del finanziamento precedentemente assegnato alla cessata AP di Olbia e Golfo Aranci per la realizzazione dell'intervento "Realizzazione dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna - Porto Torres".		€ 100.000,00
E 224/020	Contributi diversi	Stralcio dai progetti CIRCUMVECTIO, NECTEMUS e GECT ILES disposto con i Decreto nn. 41, 42 e 43 del 14.02.2022	€ 32.832,95	
		Stralcio disposto con Decreto del Presidente n. 158 del 27.05.2021 per rinuncia alla partecipazione al progetto comunitario MOBIMART	€ 376.451,26	
				€ 409.284,21
E 311/40	I.V.A.	Arrotondamento su Ft. n. 353 del 25.08.2020 emessa alla Europa Servizi Eco rifiuti S.r.l.		€ 1,85
E 311/60	Trattenute per conto Terzi	Stralcio per estinzione anticipata da parte di un dipendente della cessione del quinto- di cui all'accertamento n.50433/2016		€ 7.560,00
TOTALE STRALCI RESIDUI ATTIVI				€ 669.644,62

STRALCIO RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2021				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
USCITE				
U111/020	Indennità di carica e rimb.spese ai membri del Comitato portuale	Stralcio residui inerenti a economie su impegni assunti per compensi ai componenti del Comitato portuale dell'ex AP di Olbia e Golfo Aranci.		€ 20.034,73
U112/020	Emolumenti fissi al Personale Dipendente	Stralcio a seguito della definizione di controversia con il verbale di conciliazione firmato in data 08.02.2022, previo parere dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato espresso in data 17.01.2022 con nota prot.1804/22		€ 8.600,00
U113/030	Lavori di manutenzione, riparazione locali a disposizione dell'AP	Stralcio dell'impegno triennale n. 2062 assunto per gli anni 2018, 2019 e 2020 per economia sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021	€ 1.026,28	



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

		Stralcio dell'impegno n. 1144/2020 per economia di spesa sul servizio di Sanificazione periodica condizionatori uffici presso le sedi di Olbia e Porto Torres	€ 48,80	
				€ 1.075,08
U113/070	Utenze energia elettrica e acqua	Stralcio dell'impegno n. 2769/2020 per economia sull'impegno assunto per i consumi idrici degli Uffici di Olbia.		€ 421,60
U113/080	Spese telefoniche	Stralci degli impegni nn. 215/2012, 134/2013 e 215/2014 per economia sulle spese di telefonia mobile della ex AP di Olbia e Golfo Aranci.		€ 274,16
U113/090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	Economia di spesa sull'impegno n. 2658 assunto nell'anno 2020 in favore di Myo Spa	€ 0,01	
		Stralcio dell'impegno n. 2666 assunto nell'anno 2020 a favore di Giuffrè Francis Lefebvre SPA	€ 425,36	
		Stralcio dell'impegno n. 2825 assunto nell'anno 2020 a favore di Kyocera Document Solutions Italia SPA inerente l'addebito delle copie eccedenti non dovute	€ 3.018,81	
				€ 3.444,18
U113/120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	stralci dagli impegni nn. 1481/2019 e 1038/2020 per economie sul servizio di rinnovo delle licenze Microsoft 365;	€ 2.970,27	
		Arrotondamento sull'impegno n.2761/2020 in favore della TIM S.p.A.	€ 0,01	
				€ 2.970,28
U113/190	Spese diverse di amministrazione	Stralcio dell'impegno n. 291/2017 per economia sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021.		€ 1.602,28
U121/010	Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali	Stralcio dell'impegno n. 26/2016 assunto per il biennio 2016/2017 per economia sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021.		€ 9.535,56
U121/020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	Stralcio dell'impegno n. 2768/2020 per economia sui consumi idrici delle parti comuni portuali	€ 8.124,40	
		Economia di spesa sull'impegno n. 2494 assunto nell'anno 2019 a favore di Hera Comm SPA inerente la fornitura di energia elettrica nel porto di Oristano.	€ 4.843,96	
				€ 12.968,36
U121/030	Prestazioni di terzi per manutenzione, riparazione e adattamento delle parti comuni in ambito portuale	Stralcio dall'impegno n. 2201/2019 per economia sul servizio di manutenzione UPS.	€ 524,60	

h
DT
B



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

		Stralcio dall'impegno triennale n. 2060/208 assunto per gli anni 2018, 2019, 2020 per economie sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021	€ 6.823,50	
				€ 7.348,10
U121/040	Servizio di pulizia parti comuni	Stralcio dall'impegno n. 2052/2018 per economia sul servizio di spazzamento disposta con Decreto n. 55 del 21.02.2022.	€ 17.674,17	
		Stralcio dall'impegno n. 2055/2018 per economia sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021.	€ 741,90	
		Stralcio dall'impegno n. 76/2019 per economia di spesa sul servizio di pulizia extra nei locali security sala server.	€ 10,00	
		Economia di spesa sull'impegno n. 735/2020 in favore di Nuova Prima SRL per il servizio di derattizzazione e disinfestazione da insetti striscianti parti comuni porto di Cagliari.	€ 146,40	
				€ 18.572,47
U121/050	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	Stralcio delle economie registrate sull'impegno n. 2017/2020, la cui procedura di aggiudicazione è stata annullata con Decreto n. 224 del 15.07.2021	€ 10.659,40	
		Arrotondamenti sull'impegno n. 2757/2020 per il servizio di vigilanza dei porti del Nord Sardegna	€ 0,03	
		Economia di spesa sull'impegno n. 815/2019 per la liquidazione degli incentivi di cui all'art.113 del D.Lgs 50/2016	€ 66.237,66	
				€ 76.897,09
U122/030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	Stralcio dai progetti LISTPORT, DECIBEL e QUALIPORTI disposto con Decreto n. 37 del 10.02.2022		€ 25.709,45
U125/010	Restituzioni e Rimborsi diversi	Economia di spesa sull'impegno n. 2810/2020 in favore del Dott. Roberto Farci per il rimborso delle spese legali sostenute nel procedimento penale n. 5236/17/21 di cui al Decreto n. 98/2022	€ 3.522,06	
		Economia di spesa sull'impegno n. 2812/2020 a seguito sentenza del Tribunale Civile di Cagliari n. 85/2021 che ha condannato l'Ente al rimborso delle spese legali sul contenzioso con Abbanca per consumi idrici relativi agli anni 2005 e 2006.	€ 11.891,34	
				€ 15.413,40

[Handwritten signatures and initials]



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

U211/10	Acquisto, costruz. trasformaz. di opere portuali, appr. Fondali	Stralcio dall'impegno n. 112/2004 con Decreto n. 35 del 10.02.2022	€ 195.297,12	
		Stralcio dall'impegno n. 1275/2020, disposto con Decreto n. 55 del 14.02.2022	€ 3.656,60	
				€ 198.953,72
U211/12	Azioni per lo sviluppo strat. del Porto, studi, prog. ricerche, logistica	Economie registrate sugli impegni nn. 956/2018 e 2571/2019 per il servizio di supporto esterno di alta specializzazione al RUP per risoluzione contrattuale prot. 15543 del 19.07.2021	€ 23.444,78	
		Stralcio dai progetti CIRCUMVECTIO, NECTEMUS e GECT ILES disposto con i Decreto nn. 41, 42 e 43 del 14.02.2022	€ 30.832,96	
		Stralcio disposto con Decreto del Presidente n.158 del 27.05.2021 per rinuncia alla partecipazione al progetto comunitario MOBIMART	€ 475.254,19	
				€ 529.531,93
U211/020	Manutenzioni straordinarie parti comuni portuali	Stralcio disposto con Decreto n. 34 del 10.02.2022, sull'impegno n. 2583/2019	€ 178.405,84	
		Stralcio disposto con Decreto n. 34 del 10.02.2022, sull'impegno n. 2832/2019	€ 49.249,05	
		Stralcio disposto con Decreto n. 36 del 10.02.2022 degli impegni dal n. 165/2011 al 170/2011 e nn.634 e 635/2011	€ 353.415,17	
		Stralci disposti con Decreto n. 55 del 21.02.2022	€ 817.724,07	
		Arrotondamento su affidamento al Geom. Langiu	€ 0,01	
		Stralcio sull'impegno n. 1479/2020, per lavori non eseguiti dalla ECO.GE.M.M.A. SRL	€ 10.735,51	
		Economia di spesa sull'impegno n. 2077/2020 in favore di Lilliu Stefano SRL	€ 24.935,30	
		Economia di spesa sull'impegno n. 1630/2020 in favore di Alarm System SRL	€ 1.921,15	
		Stralcio disposto con decreto n. 100/21 del 06.04.2021	€ 7.023,90	
				€ 1.443.410,00
U211/30	Manutenzione straordinaria e adattamento di locali dell'Adsp	Economie di spesa su imp. 1502/2018	€ 4.648,64	
		Stralcio dall'impegno n. 290/2017 per economie sul servizio di facility management scaduto nel mese di luglio 2021	€ 17.193,93	
				€ 21.842,57
U212/10	Acquisto attrezzature e macchinari	Stralcio sull'impegno 411/2020 di cui al decreto n. 52 del 11.02.2020	€ 4.599,86	

[Handwritten signatures and initials]



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

		Stralcio sull'impegno 410/2020 di cui al decreto n. 51 del 11.02.2020	€ 9.790,00	
		Stralcio sull'impegno n. 1442/2020 relativo alle somme a disposizione dell'AdSP per la fornitura ed installazione di apparecchiature di security presso il porto di Cagliari	€ 200,00	
				€ 14.589,86
U212/40	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	Stralcio disposto con decreto n. 55 del 21.02.2022 è stato eliminato l'impegno n. 791/2020	€ 10.112,41	
		Stralciati dall'impegno n. 19/2020 per economia sulle forniture e servizio di manutenzione del sistema di VDS	€ 141,55	
				€ 10.253,96
U212/60	Acquisto di beni immateriali	Stralcio, per economia di spesa, dell'impegno n. 2912/2018 assunto per la fornitura di sw sistema tvcc		€ 6.779,52
U311/40	IVA	Stralcio dell'impegno n. 2820/2020, per la quadratura finanziaria dell'IVA di cui alle note di credito n. 76-77-78-79-80/2010 a storno delle fatture nn. 767-768-769-770-771/2019 emesse alla Federazione Italiana Vela.		€ 334,01
U311/60	Versamento trattenute a favore di terzi	Stralcio dell'impegno n. 80656/2016 a seguito di estinzione anticipata della cessione del quinto da parte di un dipendente dell'AdSP		€ 7.560,00
TOTALE STRALCI RESIDUI PASSIVI				€ 2.438.122,31

Il Collegio, non appena ricevuta la nota di stralcio dei residui, come rappresentato nel precedente verbale n. 3/2022, ha effettuato una prima analisi delle radiazioni proposte, soffermando l'attenzione prevalentemente su quelle afferenti i residui attivi, giacchè la loro eliminazione equivale a diminuzioni delle disponibilità finanziarie dell'AdSP che si riflettono negativamente sul risultato di amministrazione.

Nel corso della riunione del Collegio tenutasi il giorno 22.04.2022 il Collegio si è confrontato con la dirigente della Direzione Amministrazione e Bilancio, che ha predisposto la nota di stralcio, riguardo alle radiazioni dei residui attivi di maggiore rilevanza. E' stato relazionato in proposito nel verbale n. 3/2022 redatto a fine riunione.

Inoltre il Collegio ha prontamente richiesto alla Direzione Amministrazione e Bilancio la trasmissione della documentazione (indicata in un'apposita tabella all'uopo predisposta), necessaria a supportare le singole operazioni di storno, che non era stato possibile individuare sul sito dell'AdSP.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

E' stato richiesto inoltre di fornire le motivazioni dello storno del residuo di € 179,12, nonostante tale importo sia stato iscritto a ruolo nei confronti del rappresentante nazionale dell'impresa estera irreperibile.

La Direzione ha riscontrato la richiesta del Collegio con pec del 21.04.2022.

Dall'esito della verifica degli elementi informativi e documentali trasmessi, circa le motivazioni del suddetto storno, è risultato quanto segue:

“L'Indonesian Eastern Fleet Supp., ft..779/2010 (credito iscritto a ruolo a nome di Associazione Amici dei Velieri in qualità di Agente raccomandatario, per € 179,12). In occasione della manifestazione "Vele e Velieri" l'Ente autorizzava l'utilizzo della banchina del Porto Storico l'Associazione Amici dei Velieri organizzatrice dell'evento. In tale occasione si è provveduto alla fornitura idrica del Veliero Indonesian E.F.S.(anch'essa partecipante alla manifestazione) e all'emissione della fattura n. 779/2010 con consegna di copia della stessa all'Associazione Amici dei Velieri alla quale, inoltre, venivano addebitate direttamente, con fattura n. 671/2009, tutte le altre spese inerenti all'utilizzo della banchina. Stante l'irreperibilità della società straniera e il mancato pagamento da parte dell'Associazione Amici dei Velieri anche della fatt. 671/2009, nell'anno 2013 si è provveduto all'iscrizione a ruolo nei confronti dell'Associazione, in quanto organizzatrice dell'evento, dell'importo complessivo di cui alle fatture n. 671/2009 e n. 779/2010. a tutela del credito complessivo vantato da parte dell'Ente. Non si ritiene di poter recuperare il residuo iscritto a nome della società straniera irreperibile, e nel rispetto del principio della prudenza e della veridicità delle risultanze contabili, se ne è proposto lo stralcio, con la motivazione di inesigibilità assoluta del credito, segnalando comunque che nel caso di eventuale pagamento della cartella esattoriale da parte dell'Associazione si provvederà a registrare la sopravvenienza attiva.”

L'Ente ha integrato la documentazione di supporto alle operazioni di storno in esame che resta agli atti del Collegio e sulla quale non sono state riscontrate anomalie.

In conclusione, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente ed analiticamente specificate nella soprarichiamata relazione in ordine alla inesigibilità dei residui attivi di cui si propone l'eliminazione e alla necessità di stralcio di quota parte dei residui passivi, tenuto conto della documentazione integrativa trasmessa, il Collegio per quanto attiene le motivazioni alla base della loro cancellazione e sotto il profilo contabile, non ha particolari osservazioni da formulare.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

Porti di: Cagliari | Olbia | Porto Torres | Oristano | Golfo Aranci | Portovesme | Santa Teresa Gallura | Arbatax

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Allegato 2 al verbale n. 4/2022

Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'articolo 43, comma 4, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte di variazione dei residui attivi e passivi dalla data del 31 dicembre 2020, che sarà oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione nella prossima riunione programmata per il giorno 28.4.2022.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giovanni Logoteto, Presidente

Dott. Giuseppe De Turreis

Dott.ssa Alessandra Toparini

PAGINA BIANCA



190150050300