

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 557

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 2020)

Comunicata alla Presidenza il 13 maggio 2022



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2020

Determinazione del 12 aprile 2022, n. 41



CORTE DEI CONTI



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2020

Relatore: Consigliere Stefano Perri

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati
la dott.ssa Alessandra Manetti



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 12 aprile 2022;

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 portuali (ora 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 2020, 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 2020;

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 amministrativi 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 2020, corredato delle relazioni degli organi amministrativi 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

PRESIDENTE F.F.
Alfredo Grasselli

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 Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).....	3
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	8
2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo.....	9
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.	17
3.4. Spesa del personale	18
3.5. Contrattazione collettiva nazionale e decentrata	20
3.6. Trasparenza e valutazione della “ <i>performance amministrativa</i> ”	22
4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	24
5. L’ATTIVITA’	27
5.1. Attività promozionale	27
5.2. Regolazione dei servizi ausiliari e attività negoziale.....	27
5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e grandi opere di infrastrutturazione.....	32
5.4 Operazioni, servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell’ambito portuale.....	35
5.5 Lavoro portuale temporaneo.....	37
5.6 Traffico portuale.....	37
5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale	41
6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	44
6.1. Dati significativi della gestione.....	45
6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	45
6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui.....	51
6.4. Conto economico	55
6.5. Lo stato patrimoniale	57

6.6. Partecipazioni	60
7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	62

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1- AdSP Mare di Sardegna – Progetti e fonti di finanziamento	7
Tabella 2 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: impegni.....	10
Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale.....	15
Tabella 4 - Spese per il personale.....	19
Tabella 5 – Importi erogati a titolo di premio nel 2020, posti a raffronto con il 2019	19
Tabella 6 - Programma triennale opere pubbliche dell’AdSP 2019-2021.....	25
Tabella 7 - Programma triennale opere pubbliche dell’AdSP 2020-2022.....	26
Tabella 8 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari	28
Tabella 9 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres	29
Tabella 10 – Attività negoziale e tipologia di affidamento	31
Tabella 11 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna ad aprile 2022	34
Tabella 12 - Traffico merci e passeggeri complessivo.....	38
Tabella 13 - Traffico merci per singoli porti.....	39
Tabella 14 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità)	40
Tabella 15 - Entrate per canoni.....	42
Tabella 16 - Principali saldi contabili della gestione.....	45
Tabella 17 - Andamento delle entrate e delle uscite	46
Tabella 18 - Rendiconto finanziario – entrate	47
Tabella 19 - Rendiconto finanziario – uscite	48
Tabella 20 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate	49
Tabella 21 - Situazione amministrativa	53
Tabella 22 - Gestione residui attivi e passivi.....	54
Tabella 23 - Conto economico	56
Tabella 24 - Stato patrimoniale	59

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 2020 dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto relativo all'esercizio 2019 è stato approvato con determinazione n. 18 del 25 febbraio 2021 e pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 396.

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 e Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale), questi ultimi affidati in precedenza all'Autorità marittima. Dal settembre 2021 anche il porto di Arbatax è passato nella sfera di competenza dell'Autorità di sistema.

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.

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

Questa Sezione auspica che la risoluzione della richiamata vertenza, che investe la qualificazione stessa dell'attività svolta dalle Autorità in materia concessoria, sia da stimolo per l'emanazione del regolamento attuativo di cui all'art. 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 in materia di concessione del demanio portuale, funzionalmente destinato alla regolamentazione delle attività commerciali marittime, e delle modalità di pianificazione e di scelta del concessionario. Si tratterebbe di colmare una lacuna normativa che dura da oltre ventisette anni e che ha fortemente condizionato la concorrenza in un settore caratterizzato dalla naturale limitatezza delle infrastrutture.

1.2 Disposizioni emergenziali e interventi connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Le disposizioni emergenziali

Nel referto dello scorso esercizio 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, a partire dall'anno 2020. Le ripercussioni di tale normativa emergenziale, in buona parte prorogata nel corso del 2021, sulla gestione finanziaria all'esame, sono esposte nel corpo del presente referto.

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.

E' 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 derivanti dai diritti di porto. Con la modifica introdotta è stato precisato

che la tipologia di introiti da prendere in considerazione ai fini della determinazione dei contributi in favore delle Autorità è quella relativa agli introiti destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali.²

L'art. 48, c.1, lett. d) del d.l. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modificazioni, dalla l. 11 settembre 2020, n. 120, - contenente disposizioni urgenti in materia di funzionalità delle Autorità di sistema portuale, di digitalizzazione della logistica portuale, nonché di rilancio del settore della crocieristica, del cabotaggio marittimo e della nautica - ha previsto la modifica dell'art.7, c. 3, della l. 28 gennaio 1994, n. 84, stabilendo la mera "possibilità", anziché l'obbligo, di revocare, con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, il mandato del Presidente e lo scioglimento del Comitato di gestione per la mancata approvazione del Piano operativo triennale (di seguito Pot) nei termini previsti, qualora siano riscontrati dai competenti organi di controllo, giurisdizionali o amministrativi, l'omesso esercizio o gravi irregolarità nell'espletamento delle rispettive funzioni e delle competenze previste dalla legge, tali da compromettere il funzionamento dell'Autorità, ovvero la mancata approvazione del bilancio nei termini previsti dalla normativa vigente.

L'art. 48, c.1 bis del predetto d.l. n. 76 del 2020, ha modificato l'art. 5 della l. 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 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, di accompagnare i processi di riconversione industriale delle infrastrutture portuali e di evitare grave pregiudizio all'operatività e all'efficienza portuali, ha autorizzato l'Autorità stessa 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

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

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. A ciò si aggiunge il rifinanziamento di fondi già istituiti e 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 PNRR

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 (PNRR), e nel Programma nazionale per gli investimenti complementari (PNC) a carico dei fondi complementari.

Il settore dei porti, infatti, è contemplato dal PNRR, che accentua la considerazione del medesimo quale *asset* 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 d.l. n. 59 del 6 maggio 2021, convertito, con modificazioni, dalla l. 1°luglio 2021, n. 101, è stato approvato inoltre il Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), 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'ammmodernamento 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 700 milioni.

Al fine di sottoporre a controllo le Autorità in esame che sono interessate alle risorse finanziarie contenute in detto piano, questa Sezione ha inviato uno specifico questionario ad esse come anche a tutti gli altri enti la cui gestione finanziaria ricade nell'ambito di sua 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; inoltre è stato chiesto di riferire su eventuale creazione di un sistema di contabilità separata, al fine di assicurare la tracciabilità dei finanziamenti.

Delle 16 Autorità di sistema portuale 15 hanno comunicato di avere dei progetti già approvati, mentre soltanto 1 AdSP (Mar Tirreno settentrionale) ha comunicato di avere presentato progetti non ancora approvati dal Mite. Al momento della rilevazione effettuata, le Autorità di sistema portuale sono interessate nel PNRR per 77 progetti approvati di cui 8 fanno capo all'AdSP della regione Sardegna.

La maggior parte delle risorse (circa 2,67 mld), come già detto, è destinata alla componente M3C2 "intermodalità e logistica integrata".

Con riferimento agli 8 progetti presentati dalla AdSP del Mare di Sardegna, 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.

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, e l'ammontare complessivo dei finanziamenti, comprensivi di altre fonti di finanziamento oltre al PNRR.

Tabella 1- AdSP Mare di Sardegna - Progetti e fonti di finanziamento

n. progetti	Somme previste PNRR-PNC				Somme			PNRR-PNC + altre fonti finanziarie			% PNRR su finanziamento complessivo
	missione e componenti				trasferite	contabilizzate	pagate	missione e componenti			
	M2C2	M3C2	M5C2	M5C3				M2C2	M3C2	M5C3	
8		170.181.240			26.728.361	1.645.526	1.645.526		335.831.240		50,67

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

L'art. 6 bis del d.l. 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla l. 29 luglio 2021, n. 108, sempre nell'ambito del Piano nazionale di ripresa e resilienza, ha previsto l'adozione di misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure. In particolare, per favorire lo sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici e la manutenzione degli invasi e dei bacini idrici, ha previsto l'adozione di un Piano nazionale dei dragaggi sostenibili, anche sulla base della programmazione delle Autorità di sistema portuale e delle Regioni, con particolare riferimento ai programmi finanziati dal Piano nazionale per gli investimenti complementari e da ulteriori risorse europee, nazionali, regionali e delle stesse Autorità di sistema portuale, attribuendo la qualificazione di interventi di pubblica utilità, indifferibili e urgenti, alle attività di dragaggio nelle infrastrutture portuali del territorio nazionale e nelle acque marino-costiere.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi dell'AdSP, ai sensi dell'articolo 7 della l. n. 84 del 1994, come modificata dal decreto legislativo n. 169 del 2016, 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.

Il Presidente

Il Presidente dell'AdSP è stato nominato con decreto ministeriale n. 369 del 17 luglio 2017. Con d.m. n. 284 del 17 giugno 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.

L'AdSP ha attestato che il compenso annuo 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, e 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 d.m. n. 236 del 27 luglio 2021.

Ogni componente del Comitato avrebbe diritto a un gettone di presenza fissato in euro 30 a seduta. Nell'esercizio in esame sono stati erogati euro 173 per gettoni riferiti all'esercizio e euro 547, in conto residui, riferiti ad esercizi precedenti. L'AdSP ha precisato che tali gettoni sono di spettanza dei componenti del Collegio dei revisori per la partecipazione alle sedute del Comitato di gestione e che nel 2020 non sono stati impegnati gettoni per i componenti del predetto Comitato, a seguito di rinuncia degli stessi ad ogni compenso.

Il Collegio dei revisori dei conti

Esso è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, nominati con decreto del Mims, i quali devono avere una 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 i membri del Collegio dei revisori dei conti: ad essi, 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 componenti, mentre è stato previsto un compenso di euro 2.300 per ciascuno dei due supplenti.

Con d.m. n. 419 del 28 ottobre 2021 è stato nominato per un quadriennio il nuovo Collegio dei revisori, insediatosi in data 30 novembre 2021.

2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2020 per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e controllo e dei rimborsi spese, posta a raffronto con i dati del 2019.

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

	2019	2020	var. % 2020/2019
Indennità di carica al Presidente	230.000	230.000	0
Rimborso spese al Presidente	17.006	18.047	6,1
Comitato di gestione	1.957	173	-91,2
Collegio revisori	84.500	77.987	-7,7
Gettoni e rimborsi commissioni	800	0	-100
Oneri previdenziali e assistenziali Organi dell'Ente	16.669	56.000	236
TOTALE	350.932	382.207	8,9

Fonte: Elaborazione C.d.C su rendiconto gestionale 2020

Nel 2020 è stato impegnato in conto competenza per il Presidente l'importo complessivo di euro 230.000, oltre ai contributi a carico dell'Ente. Detti impegni sono comprensivi della parte variabile riferita all'attività svolta nel 2019. La quota di competenza variabile 2020 è stata impegnata e corrisposta nell'anno 2021. I rimborsi spese ammontano a 18.047 euro.

Il totale dei compensi impegnati sul capitolo relativo al Collegio dei revisori è pari a euro 77.987, di cui euro 54.309 per compensi e indennità di missione ed euro 2.507 per rimborsi spese. L'Ente contabilizza su tale capitolo anche i compensi all'OIV, che nel 2020 ammontano a euro 20.588, più 583 euro per rimborsi spese.

Gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente ammontano a circa 56.000 euro. L'AdSP ha precisato che i contributi per il Presidente, collocato in aspettativa dall'Università degli studi di Cagliari, sono stati comunicati e richiesti tardivamente dall'Università stessa nel 2020, quando il rendiconto 2019 era già stato chiuso; pertanto l'Ente ha dovuto impegnare e versare nel 2020 anche i contributi di competenza del 2019, pari ad euro 25.987.

In ordine alla questione, più volte affrontata nei referti degli anni passati, e cioè se fossero applicabili alle dette Autorità i tagli alle spese degli organi, già riferiti alle ex Autorità portuali e contemplati dal decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, si ritiene che le disposizioni citate, in quanto poste a salvaguardia degli equilibri di finanza pubblica, ammettano solo deroghe espresse, nella specie non previste, e che non vi siano ragioni per ritenere da esse esonerate le Autorità di sistema portuale, subentrate nelle gestioni delle ex Autorità portuali, senza soluzione di continuità e con l'obiettivo espresso di razionalizzare il settore.

Va, peraltro, evidenziato che, a norma dell'art. 1, c. 590 e seguenti, della l. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), i limiti di cui trattasi hanno cessato di avere applicazione a partire dall'esercizio 2020, con obbligo di 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.

In prima applicazione, la normativa contenuta nell'articolo 1 commi 590 e ss. della legge n. 160 del 2019 era stata intesa nel senso di considerare, in tutti i casi di richiamo a dati di computo basati su medie triennali, i soli dati del consuntivo 2018, da intendersi quale anno di realizzazione della piena operatività della maggioranza delle Autorità di sistema, enti costituitisi *ex novo* a fine esercizio 2017.

Successivamente, nel calcolo del limite di spesa per l'acquisto di beni e di servizi, si è andato via via consolidando l'orientamento di estendere gli importi delle spese al triennio 2016-2018, ritenendo che le AdSP dovevano essere considerate come enti pubblici originati dalla trasformazione delle vecchie AA.PP. già soggette ai precedenti limiti di spesa.

La circolare Mef n. 9 del 21 aprile 2020, con riguardo ad intervenuti processi di fusione e di trasformazione, ha affermato che il limite di spesa (comma 591), i ricavi o le entrate (comma 593) e il versamento (comma 594) sono determinati nella somma degli importi previsti per ciascuna amministrazione coinvolta.

Per le spese non si devono soltanto conteggiare le spese per i corsi di formazione obbligatori per legge e le relative spese di missione, né quelle finanziate con la normativa emergenziale. Su tutte le altre voci di spesa va fatta una media degli importi.

Per il settore informatico, l'articolo 42, comma 9 del d.l. 22 marzo 2021 n. 41 ha stabilito che non si applicano le disposizioni di cui all'articolo 1 commi 610 e 611 della legge 27 dicembre 2019 n. 160.

L'articolo 53, comma 6, del d.l. n. 77 del 2021 dispone che il superamento del limite di cui al comma 591 è ammesso per le spese informatiche finanziate con il PNRR.

I commi 610, 611, 612 e 613 della legge 160 del 2019 sono abrogati.

Sulle altre misure di contenimento della spesa pubblica sono sopravvissuti i limiti di gestione delle autovetture e dei buoni taxi.

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, aumentato del 10 per cento rispetto ai 491.910 euro del 2018.

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 l. 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 con delibera del Comitato di gestione n. 1 del 16 febbraio 2018, su proposta del Presidente - è stato assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta. (articolo 10 della legge n. 84 del 1994). Il contratto del Segretario generale è stato rinnovato in data 16 febbraio 2022.

Il medesimo non è inserito nella pianta organica.

Complessivamente per la carica di Segretario generale sono stati impegnati nell'anno 2020 euro 189.962, comprese sia la indennità di missione, di mensa e contributi a carico aziendale, sia la quota variabile, il cui pagamento è stato rinviato al 2021 per accertare il raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Il compenso complessivo è contenuto nei limiti previsti dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge del 2014, come attestato espressamente dall'Ente.

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.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11-bis della legge di riordino delle Autorità portuali nel testo vigente a seguito della novella del 2016 ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'Organismo di partenariato della risorsa mare.

La composizione e i relativi poteri sono indicati dalla legge e sono riportati nel referto dell'anno 2018. Con decreto presidenziale n. 125 del 14 dicembre 2017 è stato costituito il predetto Organismo.

Sportello unico amministrativo

Ulteriore novità introdotta dalla novella del 2016 è stata la costituzione presso le Autorità di sistema portuale dello Sportello unico amministrativo (SUA) che opera per tutti i procedimenti amministrativi ed autorizzativi concernenti le attività economiche, ad eccezione di quelli concernenti lo Sportello unico doganale e dei controlli e della sicurezza, con funzioni di *front office* rispetto ai soggetti deputati ad operare nel porto.

Il regolamento per l'organizzazione e il funzionamento della struttura è stato approvato con delibera del Comitato di gestione n. 12 del 30 settembre 2021 e pubblicato sul sito *internet* dell'Autorità.

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. A breve, lo Sportello dovrebbe essere implementato con l'estensione della dematerializzazione e della semplificazione anche alle istanze relative alle concessioni demaniali marittime.

3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio

La norma dell'articolo 22 della già citata legge di riforma aveva previsto, in via temporanea, che tutto il personale in servizio presso le soppresse Autorità portuali venisse trasferito alle dipendenze dell'Autorità di sistema portuale, in continuità di rapporto di lavoro e conservando il trattamento previdenziale e pensionistico in essere alla data del trasferimento, nonché il trattamento retributivo *ad personam*, mantenendo l'eventuale importo differenziale fino a riassorbimento.

Con decreto presidenziale n. 469 del 30 novembre 2018 era 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 20 dicembre 2018 l'AdSP ha adottato la pianta organica del personale che prevedeva, come organico di diritto, n. 106 unità, a fronte di un organico di fatto che al 31 dicembre 2019 registrava la presenza di soli 80 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 garantita 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 4 unità di personale, di cui una con qualifica di quadro. L'unità di V livello a tempo determinato, presente al 31 dicembre 2019, è stata collocata a riposo con decorrenza 1° gennaio 2020.

Nel corso del 2020, mediante lo scorrimento della graduatoria, ancora valida, a seguito di pubblico concorso effettuato dalla cessata A.P. di Cagliari, il rapporto di lavoro a tempo determinato di n. 1 unità di quarto livello è stato trasformato in rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale

Posizioni	Organico delibera C.P. n.33 del 2018	Organico delibera C.P. n.9 del 2021	Dipendenti in servizio al 31/12/2019	Dipendenti in servizio al 31/12/2020	SEDI						
					CA	OLBIA	Portov.	OR.	Golfo Aranci	Porto Torres	Santa Teresa
DIRIGENTI	6	7	5	5	3	2	0	0	0	0	0
QUADRI A e B	21	21	17	18	8	9	1	1	0	1	0
IMPIEGATI livello I-II-III-IV-V	79	79	58*	56**	27	24	0	0	0	3	0
Totali	106	107	80	79	38	35	1	1	0	4	0

Fonte: AdSP

*di cui 1 unità a tempo determinato e 4 appartenenti alle categorie protette.

**di cui 5 unità appartenenti alle categorie protette.

A seguito dell'aggiornamento 2020 del Piano triennale di fabbisogno del personale di cui si è detto, è stata adottata, con delibera del Comitato di gestione del 25 febbraio 2021, la nuova pianta organica del personale che ha previsto, a decorrere dal 1° gennaio 2022, l'assunzione di una nuova unità di personale dirigenziale, compatibilmente con le risorse di bilancio.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati pubblicati i bandi per n. 8 selezioni finalizzate alle progressioni interne del personale dipendente, a copertura delle posizioni vacanti in pianta organica di cui si è detto nel referto dell'esercizio 2019 cui si rinvia per il dettaglio.

Con verbale n. 3 del 7-8 luglio 2021, il Collegio di revisione ha sollevato dubbi di legittimità sulle procedure di riqualificazione del personale, attraverso le quali sono stati conferiti nuovi livelli retributivi.

La legge n. 84 del 1994, come modificata dal decreto legislativo n. 169 del 2016, detta disposizioni di carattere generale sul reclutamento del personale delle AdSP: in particolare l'Amministrazione vigilante, recependo i principi dettati dal decreto legislativo n. 165 del 2001, aveva predisposto un regolamento per il reclutamento del personale, da utilizzare come schema da parte di tutte le Autorità di sistema.

Il Presidente dell'AdSP, con proprio decreto, ha emanato il regolamento per il reclutamento del personale, provvedimento approvato dal Mims: in esso sono state inserite anche alcune disposizioni che disciplinano le progressioni interne del personale già in servizio.

Il Collegio di revisione ha fatto presente che la normativa regolamentare in questione non è stata tenuta in considerazione, con riferimento al requisito dell'anzianità di servizio, nei successivi decreti del 7 e del 23 dicembre 2020 con cui il Presidente dell'AdSP ha concluso le procedure di riqualificazione interna del personale.

Anche il Ministero vigilante aveva formulato rilievi in proposito³.

L'Ente ha difeso il proprio operato⁴, dichiarando di aver consentito in tal modo lo svolgimento delle procedure di riqualificazione in assenza di proteste dei sindacati e garantendo l'assunzione di altro personale di IV livello per i posti esistenti e quelli che si aggiungeranno e che dovranno organizzarsi anche mediante l'utilizzo delle risorse del PNRR. L'Amministrazione vigilante ha richiesto al Presidente dell'AdSP, per il futuro, di attenersi alle norme regolamentari⁵.

³ Nota del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 24 dicembre 2020.

⁴ Nota prot. del 7 settembre 2021

⁵ Nota del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 15 novembre 2021.

Questa Corte si riserva approfondimenti sulla questione.

3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.

Sul capitolo di bilancio di parte corrente relativo alle “spese per consulenze” dell’AdSP, non sono stati assunti impegni di spesa, come già avvenuto per gli esercizi precedenti.

L’Ente, in sede istruttoria, ha dichiarato che per gli incarichi sottesi ad attività professionali che attengono direttamente alla realizzazione delle opere infrastrutturali, i conseguenti costi sono inseriti nei relativi quadri economici degli interventi.

Nell’anno, sono stati conferiti ventidue incarichi professionali aventi per oggetto stime e aggiornamenti catastali, perizie estimative, rilievi topografici, redazione documento di pianificazione energetica ed ambientale e ad altro attinente ai servizi e ai traffici portuali, per un totale di euro 258.423.

Sono stati elencati, poi, dieci incarichi di consulenza legale per contenziosi di varia natura, per un totale di euro 113.983, importi corrisposti nel 2020, ad eccezione di una spesa per una consulenza tecnica il cui importo di euro 8.099 sarà computato nell’esercizio successivo.

L’Ente ha, tuttavia, dichiarato che affida prevalentemente il contenzioso in materia civile all’Avvocatura dello Stato: nell’esercizio in esame non sono stati presentati nuovi ricorsi. Attualmente sono pendenti i giudizi in materia di riserve iscritte da imprese aggiudicatrici di opere, decreti ingiuntivi poste 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. 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 subiti dalla AdSP per la scarsa manutenzione della rete idrica (valore euro 1.306.000).

Per quanto riguarda, invece, il contenzioso amministrativo, sono pendenti 52 ricorsi in tema di concessioni demaniali, individuazione del concessionario e determinazione del canone demaniale, nonché di mancato rispetto delle prescrizioni in materia ambientale per deposito irregolare di rifiuti, compresi quelli derivanti dalle navi in entrata nei porti. L’AdSP ha precisato che si tratta, prevalentemente, di ricorsi in cui si chiede l’annullamento di provvedimenti di diniego, non comportanti quindi un’esposizione diretta dell’Ente ma,

eventualmente, meramente indiretta, per gli effetti che l'annullamento del provvedimento impugnato potrebbe determinare in capo all'Amministrazione.

In tema di contenzioso giuslavoristico, risulta ancora pendente il ricorso in Cassazione prodotto dall'AdSP 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 ricorso in Cassazione per un contenzioso promosso dall'Agenzia delle entrate, con riferimento a cartelle esattoriali per tributi non versati nel periodo 2003-2005, per 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.

In considerazione degli importi rilevanti delle cause pendenti, pur trattandosi di contenziosi passivi ereditati dalle sopresse AA.PP. ma ormai prossimi alla definizione, appare necessario che l'AdSP accantoni sul pertinente fondo dello stato patrimoniale somme in misura congrua a copertura delle richieste di ristoro dei danni prodotti. Già nel referto dell'esercizio 2019 si era richiesto questo incremento del fondo. Nella nota di risposta, l'Ente ha precisato che, oltre al fondo rischi, è iscritto tra le voci vincolanti dell'avanzo della situazione amministrativa il fondo contenziosi Olbia per 10 milioni di euro.

3.4. Spesa del personale

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

Tabella 4 - Spese per il personale

	2019	2020	var. %
Emolumenti, indennità' e rimborsi al Segretario Generale	189.776	189.962	0,1
Indennità e rimborso spese per missioni al S.G. soggette a limite di spesa	13.254	4.413	-66,7
Emolumenti fissi al personale dipendente	3.203.251	4.882.565	52,4
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.403.181	1.063.720	-55,7
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0,0
Emolumenti variabili al personale dipendente	201.665	169.137	-16,1
Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite spesa	36.369	11.371	-68,7
Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	69.872	9.631	-86,2
Altri oneri per il personale	33.901	89.455	163,9
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale*	57.870	28.421	-50,9
Spese per il personale non dipendente	7.200	70.410	877,9
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorità'	1.821.549	1.669.310	-8,4
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	8.037.888	8.188.395	1,9

Fonte: elaborazione Corte conti su dati bilancio AdSP.

* di cui euro 53.421 nel 2019 per corsi di formazione obbligatoria.

Tabella 5 - Importi erogati a titolo di premio nel 2020, posti a raffronto con il 2019

Descrizione	2019			2020			var. % 2020/2019
	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	
IMPIEGATI	58	58	212.897	56	56	221.750	4,2
QUADRI	17	17	112.526	18	18	126.299	12,2
DIRIGENTI	5	5	124.750	5	6*	150.000	20,2
Totali	80	80	450.173	79	80	498.049	10,6
Segretario Generale	1	1	48.000	1	1	48.000	0,0
Totali	81	81	498.173	80	81	546.049	9,6

Fonte: dati AdSP

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

In merito ai premi corrisposti, l'AdSP ha precisato che un solo dipendente è stato escluso dal riconoscimento, in quanto distaccato presso altro Ente, mentre per gli altri, oltre alle differenze contrattualmente previste secondo il livello di appartenenza, il riconoscimento è avvenuto dopo la valutazione effettuata 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.

L'Ente ha specificato che l'incremento dei costi rispetto all'anno precedente è dovuto alla circostanza che le progressioni di carriera e le assunzioni erano avvenute nella seconda metà dell'esercizio 2019, pertanto i premi relativi a tale annualità sono stati rapportati alle giornate effettive di presenza, mentre nel 2020 sono stati erogati per intero.

Inoltre, il dipendente collocato in pensione nel mese di settembre, benché non figuri tra le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2020, ha riscosso il premio di propria competenza.

Per quanto attiene, infine, al recupero degli emolumenti indebitamente erogati in violazione dell'art. 9 del d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, al personale dipendente nelle due sedi delle soppresse AA.PP, l'Autorità ha comunicato l'avvenuta restituzione di parte del debito in attesa della definizione del contenzioso ancora pendente in Cassazione. Per due dipendenti che non hanno restituito le somme percepite, sono state notificate le ingiunzioni di pagamento. Queste sono state oggetto di opposizione e risultano alla data del termine di chiusura della presente istruttoria ancora pendenti.

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 soppresse 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. 22 del 3 ottobre 2018, della contrattazione aziendale (o di II livello) di cui all'art. 52 del CCNL dei lavoratori dei porti, per il triennio 2018-2020, e, successivamente, all'approvazione, sempre a mezzo di delibera del Comitato di gestione (n. 28 del 31 ottobre 2018), del "Regolamento sulla *performance* del personale non dirigenziale".

A mezzo del medesimo atto deliberativo è stata definita anche la relativa organizzazione funzionale dell'Autorità. In data 27 settembre 2018 è stato sottoscritto il contratto aziendale dell'AdSP per il periodo 1° gennaio 2018 - 31 dicembre 2020, recepito con delibera del Comitato di gestione n. 22 del 3 ottobre 2018.

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 ha dato 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.

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 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 disposto pertanto l'eliminazione, già sollecitata dall'Amministrazione di vigilanza.

L'AdSP ha comunicato che l'estinzione del debito è prevista per il mese di marzo 2022.

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: l'importo annuo si incrementa complessivamente di euro 180.985, a seguito delle progressioni economiche;
- 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 in incremento complessivo di euro 19.140,00;

- superminimo erogabile ai quadri per attività particolari, con un incremento complessivo di euro 13.120,00;
- fondo *welfare* incrementato di euro 5.000 annui, destinato a chi necessita di un contributo a carattere esistenziale e ricreativo e per spese dell'abitazione principale;
- abrogazione della indennità di sede disagiata che viene prevista solo in casi eccezionali, a favore di chi assume l'incarico di responsabile di un ufficio decentrato;
- indennità di mensa e buono pasto, non ancora attribuiti, in attesa che la Corte di Cassazione si pronunci sul ricorso avverso le misure di riduzione dello stipendio con conseguente obbligo di restituzione di quanto già percepito, nonché anche sulla natura delle due indennità.

Il Collegio di revisione ha osservato che alcune delle predette misure, ad esempio il superminimo, non possono collegarsi all'attività di servizio che è già remunerata, mentre eventualmente dovrebbe essere concessa solo previa dimostrazione di effettive attività aggiuntive svolte. Lo stesso dicasi per l'indennità di polivalenza, collegata temporaneamente al personale in situazione di carenza di organico, ma che deve cessare non appena viene assunto altro personale o viene ad essere attivata la pianta organica.

Con delibera del Comitato di gestione del 30 settembre 2021 è stata adottata la contrattazione integrativa di secondo livello per il triennio 2021-2023, che sarà oggetto di approfondimento nel referto per l'esercizio 2021.

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 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 l. 6 novembre 2012 n. 190, come modificata dal d.lgs. 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 nuovo 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 (Ptpct 2020 - 2022) dell'AdSP è stato approvato con decreto presidenziale n. 42, in data 31 gennaio 2020. Il successivo Ptcp 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 presidenziale n. 134 del 21 dicembre 2017 è stato costituito per un triennio l'OIV dell'AdSP, composto da tre membri. Con decreto n. 9 del 19 gennaio 2021 è stato costituito, a seguito di procedura selettiva pubblica, il nuovo OIV, 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. 8 del 25 giugno 2020, è stato adottato l'aggiornamento del sistema di programmazione, misurazione e valutazione della *performance* per l'anno 2020, su parere positivo dell'OIV. Con decreto n. 312 del 3 agosto 2020, è stato adottato il piano della *performance* 2020 e con decreto n. 82 del 2021 è stata approvata la relazione sulla *performance* 2020. 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.

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 d.l. 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 programmatoria 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 dette attività istruttorie, con la costituzione di un gruppo di lavoro che ha dato vita ad un primo documento di pianificazione strategica. E' stata, altresì, avviata la procedura di affidamento diretto per il conferimento dell'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, mediante la piattaforma *e-procurement* dell'Ente, ad un Centro universitario specializzato che ha dato avvio alle attività di natura scientifica

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 Pot 2018-2020 è stato approvato dal Comitato di gestione in data 14 febbraio 2018. Il piano operativo triennale attualmente in vigore è stato approvato con delibera del Comitato di gestione del 14 gennaio 2021; nel 2020 quindi non era stato modificato rispetto all'esercizio 2019.

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

Il Comitato di gestione, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019 dell'AdSP, aveva approvato il programma triennale delle opere 2019/2021 e, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020, ha varato, come previsto per legge, il programma triennale 2020-2022.

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

Tabella 6 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2019-2021

Quadro risorse disponibili				
	2019	2020	2021	Importo totale
Importo interventi programmati	51.690.280	10.237.910	56.325.179	118.253.369

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

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	117.511.952

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

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

Tra gli interventi più significativi programmati nel 2020 nel porto di Cagliari si evidenziano:

- i lavori di risanamento statico del corpo scala del capannone Nervi, avviati a novembre 2020 e ultimati a maggio 2021;
- i lavori di risanamento statico della banchina del capannone Nervi, ultimati nel marzo 2021;
- il completamento della passeggiata pedonale e ciclabile, in corso di ultimazione;
- i lavori di demolizione Silos, consegnati a settembre 2020 e ultimati a settembre 2021;
- la realizzazione di *gate* d'ingresso al Porto Canale e agli annessi locali per operatori portuali adibiti al controllo dei varchi, attualmente in corso a seguito dell'aggiudicazione della gara, avvenuta nel corso del 2021.

Con riguardo ai porti del nord Sardegna sono stati sottoscritti accordi quadro per la manutenzione straordinaria e per opere marittime, stradali e edifici civili e industriali. Attualmente gli appalti aggiudicati sono in fase di esecuzione.

Per gli altri interventi e per il dettaglio sullo stato dei lavori, si fa rinvio alla relazione annuale del Presidente dell'AdSP.

Per le principali opere di grande infrastrutturazione si fa rinvio agli elementi esposti più avanti, nella successiva tabella n. 10.

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 *Seatrade Cruise Virtual* e al festival dell'architettura. L'AdSP nel 2020 ha confermato l'adesione all'Assoporti italiana e all'Associazione dei porti crocieristici del Mediterraneo.

L'importo impegnato per le spese promozionali nel 2020 dall'AdSP ammonta a 14.874 euro, rispetto ai 169.575 euro dell'esercizio precedente.

5.2. Regolazione dei servizi ausiliari e attività negoziale

Nelle tabelle seguenti viene indicato l'elenco dei servizi più rilevanti affidati nei porti ricompresi nella circoscrizione della AdSP: si osserva che l'Ente in diversi casi ha fatto ricorso alla proroga dell'affidamento scaduto, in attesa di completare le procedure di gara per un nuovo affidamento. Tale condotta può giustificarsi nei periodi emergenziali mentre è da evitare in tutti i casi di rinnovo ordinario di un affidamento di servizio.

Tabella 8 - 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	01/06/2017	31/05/2021
Decreto proroga: decreto del Presidente n. 157 del 27.05.2021		31/05/2021	30/11/2021
Servizio di derattizzazione e disinfestazione delle aree comuni.	Affidamento diretto tramite piattaforma informatica Ente	01/11/2019	31/10/2020
	Il servizio è svolto a richiesta. All'attualità si sta procedendo alla richiesta di preventivi per individuazione nuovo contraente.		
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.		
Servizio idrico integrato e gestione della rete fognaria	Nel corso del 2020 i servizi sono stati svolti direttamente dall'AdSP, che sta predisponendo gli atti per 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.		
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
	Nell'anno 2020 sono stati affidati n.2 interventi di manutenzione delle aiuole del porto storico di Cagliari per euro 3.200		
Servizio di controllo degli impianti portuali	Aperta	24/09/2019	24/09/2022
Servizio di portierato nelle aree demaniali- presidio varco Porto Canale	Affidamento diretto previa consultazione di n.6 operatori economici, oltre proroga tecnica di mesi 4	21/11/2019	30/07/2021
	All'attualità il servizio è 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
	Nel 2020 il servizio è stato svolto fino al 31/03 con convenzione Consip; dal 13/3 all'11/5 con affidamento diretto; dal 12/5 con procedura negoziata; dal 12/12 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	31/07/2017	31/07/2021
	Nelle more della procedura aperta per l'affidamento pluriennale il servizio è stato prorogato di mesi 6 con scadenza 31/01/2022		

Fonte: dati forniti dall'AdSP

Tabella 9 - 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)	2019	18/05/2020
		22/07/2020	21/05/2021
		22/07/2021	21/05/2022
		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.	
Pulizia immobili	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
		Nota: la proroga si è resa necessaria nelle more di aggiudicazione della gara tramite Consip, a cui l'AdSP intende aderire.	
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 ordinaria e straordinaria di cancelli e barriere automatiche nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.	Procedura negoziata previa manifestazione di interesse	21/10/2018	30/10/2020
		Nota: nelle more della conclusione della procedura di gara, l'AdSP ha proceduto ad una modifica contrattuale al fine di assicurare la continuità del servizio, dal 1/11/2020 al 31/01/2021.	
	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)

Tabella 9 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres (segue)

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: dal 01/01/2020 al 30/04/2020, l'AdSP ha proceduto con affidamenti diretti nelle more della conclusione delle procedure di gara. 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)	La gara è stata aggiudicata. In attesa dell'esito del ricorso al Tar contro l'aggiudicazione.	
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
		Nota: dall' 01/01/2020 al 31/03/2020, l'AdSP ha proceduto con un affidamento diretto nelle more della conclusione di procedura di gara.	
	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	Non ancora consegnato	
Servizio di security per le aree portuali	Procedura ristretta sopra soglia comunitaria preceduta da pre-qualifica	20-apr-18	15-ott-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	Procedura aperta telematica di importo superiore alla soglia comunitaria nei settori speciali art.114 e ss. d.lgs. n.. 50 del 2016.		
Primo lotto (instradamento veicoli)		28/07/2020	27/07/2022
Secondo lotto (bus navetta)		25/03/2021	24/03/2024
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 2020 dall'AdSP

e le modalità di affidamento, con la specificazione dell'utilizzo delle procedure centralizzate tramite Consip o Mepa; si osserva, altresì, che l'Ente, in ottemperanza all'articolo 40, comma 2 del decreto legislativo n. 50 del 2016 si è dotato di una piattaforma telematica *e-procurement* per la gestione di tutte le procedure.

Tabella 10 - attività negoziale e tipologia di affidamento

Tipologia procedura contratto	Numero contratti	Totale spesa complessiva	Incidenza % della singola tipologia sul totale
Affidamento diretto (art.36, co 2 lett. a)	301	2.678.328	6,9
Procedura negoziata (art.36, co 2 lett. b)	24	7.690.857	19,9
Art. 36, co 2, lett.c)	1	196.980	0,5
Art. 36, co 2, lett.c bis	1	382.000	0,99
Procedura negoziata con un solo operatore (art. 63)	9	86.860	0,2
Procedura aperta (art. 60)	22	27.546.911	71,3
Ricorso alle convenzioni Consip distinte per strumento utilizzato (convenzioni n.1, MEPA n. 4, accordi quadro n. 7)	6	48.722	0,1
TOTALE	364	38.630.659	100

Fonte: dati Ente

In particolare, come risulta dalla tabella che precede, n. 22 contratti sono stati affidati con procedura aperta, per un importo di 27,5 milioni, pari al 71,3 per cento del totale, n. 6 contratti con convenzioni Consip, accordi quadro e ricorso al mercato elettronico, per un importo di 48.722 euro, pari allo 0,1 per cento del totale. Gli affidamenti diretti sono stati n. 301, per un importo di 2.678.328 euro, pari al 6,9 per cento del totale e le procedure negoziate n. 24, per un importo di 7.690.857 euro, pari al 19,9 per cento del totale.

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 nell'articolo 30, comma 1 del decreto legislativo n. 50 del 2016 (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 delle opere portuali 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 1.676.636 (euro 1.638.107 nel 2019); gli interventi di manutenzione straordinaria hanno richiesto l'impegno per euro 25.420.768 (euro 8.594.766 nel 2019)

L'AdSP ha dichiarato di aver percepito somme a titolo di fondo perequativo riferite ad esercizi pregressi con le quali sono state finanziate opere di manutenzione straordinaria, mentre nel 2020 non è stato ricevuto nessun trasferimento a tale titolo.

Con riferimento al blocco delle opere infrastrutturali nel Porto Canale di Cagliari, di cui si è dato conto nei precedenti referti, dovuto all'annullamento, da parte del Consiglio di Stato, dell'autorizzazione paesaggistica originariamente rilasciata per la realizzazione di un programma integrato di interventi relativi al porto industriale, l'AdSP ha riferito che il Ministero della cultura, nel corso del 2020, ha impugnato in opposizione il decreto n. 209 del 31 maggio 2019, adottato in recepimento degli esiti (conferenza decisoria del 27 maggio 2019) relativi al procedimento avviato *ex novo*, secondo le indicazioni dell'Avvocatura dello Stato e dell'ufficio legislativo dello stesso Mic, per ottenere il rilascio della detta autorizzazione.

L'opposizione in argomento è stata rigettata con deliberazione del Consiglio dei ministri del 22 luglio 2020.

Pertanto, l'AdSP ha indetto una procedura aperta ex art.60 del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i. per l'affidamento della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dei lavori, con importo a base di gara di euro 27.485.779. La gara è stata aggiudicata in data 28 ottobre 2020 e a dicembre 2021 sono stati avviati i lavori, nel rispetto delle varie fasi procedurali.

Per ciò che concerne le grandi opere di infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9 della l. 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 ad aprile 2022. Come è agevole verificare, alla luce della tabella dette opere

risultano in uno stato embrionale, nonostante i cospicui finanziamenti assegnati e la programmazione adottata.

Tabella 11 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna ad aprile 2022

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURAZIONE										
Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione 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	inizio lavori 9 12 2021	13 mesi dalla consegna	procedura aperta (appalto integrato)	19.929.045,39	/	19.929.045,39	10,36%	
Infrastrutturazione aree G1W e G2W del Porto Canale	D.M. n.353 del 13/08/2020	/	/	/	/	/	/		/	/
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.59/21 Fondi complementari del PNRR	/	/	/	/	/	/	/	/	/
PORTO TORRES										
Realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente Porto Torres	L. 208/1998 - 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 successive modifiche ed integrazioni. Delibera CIPE n.	31/12/2014	Trattasi appalto integrato si è reso necessario acquisire autorizzazioni di natura ambientale. Consegna parziale dei lavori in data 11.12.2018. In attesa verifiche di ottemp.al decreto VIA 305/18 Prev. inizio opera settembre 2022.	14/05/2024	Procedura ristretta ai sensi dell'art.168 d.lgs.163/2006	29.240.646,29				
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 U.2.03.01.01.000 - Bilancio ADSP		Ottenute le autorizzazioni ambientali e terminate le fasi progettuali. Si prevede la pubblicazione della gara per affidamento lavori entro il mese di luglio 2022.							
Porto di Porto T. - Darsena Servizi 2° l.	AdSP Mare di Sardegna		Affidata progettaz.definit. Con decreto n.112/2022							
Manutenzione, escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale di P.T.	AdSP Mare di Sardegna		Affidata progettaz. defin. Con decreto n.81/2022							
Progett. definitiva ed esecutiva per la riqualificazione, manutenz., complet. e trasformaz. del fabbricato denominato "Mercato Ittico" in un centro servizi per il porto di Porto Torres	AdSP Mare di Sardegna		In corso di predispos. gara da pubblicare entro dicembre 2022 per affidamento lavori							

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 d.l. 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 l. 28 gennaio 1994, n. 84, 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

Con decreto n. 512 del 27 dicembre 2018, l'AdSP del mare di Sardegna ha mantenuto invariato il numero massimo delle autorizzazioni ex art.16 della l. n. 84 del 1994, da rilasciarsi nel porto di Cagliari. Dette autorizzazioni sono così state rilasciate:

- n. 10 per l'esercizio delle operazioni portuali;
- n. 10 per le 6 categorie 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 l. n. 84 del 1994, e quelle autorizzate a svolgere servizi portuali sono ugualmente 6; 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 tre 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 2020 risultavano 6 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 2 per operazioni per conto terzi ed in conto proprio, concessionarie ex art. 18 della l. n. 84 del 1994, 2 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 2020 risultavano quattro imprese autorizzate ad operazioni e servizi portuali ex art. 16 della l. n. 84 del 94, 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, il Presidente dell'AdSP, con decreto n. 515 del 27 dicembre 2018, ha fissato per il 2019 le autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali, ai sensi degli art.16 e 18 della l. n. 84 del 1994, nel numero massimo di 3 imprese per ciascuno degli ambiti portuali predetti.

Con il medesimo decreto sono state fissate per il 2019 le autorizzazioni all'esercizio di servizi specialistici portuali da rilasciare nei tre porti, nel numero massimo di 3 per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e 2 per Porto Torres.

Nel 2020 sono state concesse 2 autorizzazioni ex art.16 della l. n. 84 del 1994 allo svolgimento di operazioni e servizi portuali nel porto di Olbia, 1 allo svolgimento di operazioni e servizi portuali nel porto di Golfo Aranci, 3 autorizzazioni per operazioni portuali e 2 per servizi portuali in quello di Porto Torres. In quest'ultimo sono operanti inoltre 2 ditte autorizzate allo

svolgimento di operazioni portuali ex art. 18⁶ della l. n. 84 del 1994, aventi scadenza al 30 maggio 2027 e 28 febbraio 2031.

Porto di Santa Teresa

Sono state rilasciate due autorizzazioni ex art.16 della l. 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

Nell'anno 2018, a seguito della crisi aziendale che ha interessato l'unica impresa fornitrice di lavoro portuale temporaneo nella circoscrizione ricadente nell'area territoriale dell'AdSP di Sardegna, il Comitato di gestione ha deciso di partecipare, con una piccola quota sociale, alla costituzione, in via sperimentale, di una Agenzia per la fornitura di lavoro temporaneo.

È stato bandito un apposito invito per l'adesione alla costituenda Agenzia, alla quale hanno aderito diverse imprese autorizzate a fornire lavoro temporaneo ai sensi dell'articolo 17 della legge n. 84 del 1994. L'Agenzia è divenuta operativa dal gennaio 2020, sia pur in via sperimentale e per un anno, come riportato più avanti, nel paragrafo dedicato alle società partecipate.

5.6 Traffico portuale

La tabella seguente mostra i dati del traffico complessivo dell'AdSP del mare di Sardegna, nell'esercizio 2020 raffrontati con quelli dell'esercizio 2019.

⁶ Si tratta delle imprese che hanno in concessione le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale per l'espletamento delle operazioni portuali.

Tabella 12 - Traffico merci e passeggeri complessivo

Descrizione	2019	2020	% var
MERCI			
Solide	4.098.151	4.169.147	1,7
Liquide	27.873.750	22.603.280	-18,9
Merci in colli	14.278.537	11.573.117	-18,9
Totale merci movimentate (in tonnellate)	46.250.438	38.345.544	-17,1
Numero container in TEU	151.405	68.406	-54,8
TRAFFICO PASSEGGERI (unità)			
di linea	6.125.371	3.456.925	-43,6
Croceristi	457.051	6.908	-98,5
TOTALE PASSEGGERI	6.582.422	3.463.833	-47,4

Fonte: dati AdSP

Come emerge dalle tabelle n. 12 e 13, l'AdSP del mare di Sardegna ha movimentato 38,3 milioni di tonnellate di merci, con una diminuzione del 17,1 per cento rispetto ai 46,3 milioni del 2019. Il 59 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari. Se il tonnello relativo al trasporto delle merci solide registra una crescita dell'1,7 per cento rispetto al 2019, la contrazione più consistente si evidenzia nel comparto delle rinfuse liquide, in particolare nel settore dei petroliferi raffinati, che mostrano una flessione del 18,9 per cento, attribuito soprattutto al decremento del traffico aereo derivante dalla pandemia da Covid 19. Anche le merci in colli mostrano una diminuzione del 18,9 per cento. Il numero di *container* movimentati dal solo porto di Cagliari, già diminuito del 47,6 per cento nel 2019, si riduce drasticamente di un ulteriore 54,8 per cento passando da 151.405 a 68.406 TEU⁷.

⁷ 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 2020 disaggregati con riguardo ai singoli porti del sistema, in raffronto con quelli del 2019.

Tabella 13 - Traffico merci per singoli porti*

2019	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	TOTALE	
MERCI								
Solide	684.033	128.535	0	1.624.699	1.093.724	567.160	4.098.151	
Liquide	26.915.689	0	0	498.031	370.080	89.950	27.873.750	
Merci in colli	7.102.070	5.446.089	161.098	1.569.280	0	0	14.278.537	
Totale merci movimentate (in tonnellate)	34.701.792	5.574.624	161.098	3.692.010	1.463.804	657.110	46.250.438	
Numero container in TEU	151.405	0	0	0	0	0	151.405	
2020	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	TOTALE	var. % 2020/2019
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 traffico merci

Tabella 14 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) *

2019	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	SANTA TERESA DI GALLURA	PORTOVESME	TOTALE	
di linea	320.090	2.994.913	616.179	1.060.577	288.849	844.763	6.125.371	
Croceristi	273.181	126.381	1.824	55.665	0	0	457.051	
TOTALE PASSEGGERI	593.271	3.121.294	618.003	1.116.242	288.849	844.763	6.582.422	
2020	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	SANTA TERESA DI GALLURA	PORTOVESME	TOTALE	var. % 2020/2019
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

*Il porto di Oristano non registrato traffico passeggeri

Relativamente al settore passeggeri, il calo complessivo rispetto al 2019 è pari al 47,4 per cento. Gli scali di Cagliari, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, infatti, sono passati da un totale di 4.991.759 passeggeri del 2019 a 2.964.774 del 2020, con una riduzione del 40,6 per cento. Più consistente il calo per i porti di Portovesme e Santa Teresa che, nel complesso, segnano un calo del 56,6 per cento rispetto all'anno precedente.

In linea con lo scenario nazionale, anche per la Sardegna il mercato crocieristico ha subito un azzeramento totale per i primi nove mesi del 2020, salvo riprendere nell'ultimo trimestre, ma con percentuali di riempimento delle navi ridotte ad un decimo. Rispetto ai circa 457 mila crocieristi transitati negli scali sardi nel 2019, nel 2020 sono stati 6.908 quelli che hanno fatto tappa in Sardegna, tutti concentrati nel porto di Cagliari.

5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale

L'art.18 della l. n. 84 del 1994, nel testo vigente, recita: *“L'Autorita' di sistema portuale e, dove non istituita, ovvero prima del suo insediamento, l'organizzazione portuale o l'Autorita' marittima danno in concessione le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale alle imprese di cui all'articolo 16, comma 3, per l'espletamento delle operazioni portuali, fatta salva l'utilizzazione degli immobili da parte di amministrazioni pubbliche per lo svolgimento di funzioni attinenti ad attivita' marittime e portuali.....Le concessioni sono affidate, previa determinazione dei relativi canoni, anche commisurati all'entita' dei traffici portuali ivi svolti, sulla base di idonee forme di pubblicita', stabilite dal Ministro dei trasporti e della navigazione, di concerto con il Ministro delle finanze, con proprio decreto.”*

Tale decreto interministeriale non risulta ancora emanato.

Direttive in materia sono state emanate con la circolare n. 3087 del 5 febbraio 2018 del Mims, nonché con la delibera dell'Autorità di regolazione dei trasporti (ART) n. 57 del 30 maggio 2018 recante *“Metodologie e criteri per garantire l'accesso equo e non discriminatorio alle infrastrutture portuali.”*

Nella delibera dell'Art si prevede, tra l'altro, che le concessioni siano 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, predeterminando, tra l'altro, i criteri di selezione delle domande, con le relative ponderazioni, quali pesi e punteggi degli elementi tecnici ed economici, che valorizzino 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.

Da ultimo, la Corte costituzionale (sentenze n. 1 del 2019 e 176 del 2018) ha sottolineato che *“per costante giurisprudenza costituzionale, 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”*.

A partire 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 prevista 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 dilazione del pagamento, con l’applicazione dei relativi interessi, specie per quelle di rilevante importo.

Per quanto riguarda la determinazione dei canoni demaniali, sono stati regolarmente aggiornati in base all’indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Mims.

Si illustrano nella successiva tabella le entrate accertate per canoni demaniali nel 2020 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 15 - Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti	incidenza%/ entrate correnti	Canoni riscossi	incidenza%/ canoni accertati	Canoni residui	incidenza%/ canoni accertati
2019	12.187.694	50.941.392	24	9.168.898	75	3.018.795	25
2020	11.581.715	47.129.848	25	7.823.038	68	3.758.677	32

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Dalla tabella emerge una diminuzione degli importi dei canoni accertati e riscossi, ed una maggiore incidenza dei canoni da riscuotere, che passa dal 25 al 32 per cento sugli accertamenti.

Secondo quanto precisato dall’AdSP, la riduzione dei canoni demaniali accertati nel 2020 è stata causata dalla intervenuta scadenza al 31 dicembre 2019 della concessione demaniale della Stazione marittima di Olbia Isola bianca. Nel 2019 il canone accertato relativo a tale concessione risultava complessivamente pari a euro 687.862.

Il d.l. n. 34 del 2020, al comma 1, lettera a), dell’art. 199, prevede che le AdSP, in considerazione del calo dei traffici nei porti italiani, compatibilmente con le proprie disponibilità di bilancio, possono disporre la riduzione dell’importo dei canoni concessori dovuti fino alla data del 31 luglio 2020 ai concessionari che dimostrino di aver subito nel periodo 1 febbraio - 30 giugno

dell'anno una diminuzione del fatturato pari o superiore al 20 per cento rispetto a quello registrato nello stesso periodo del 2019. La stessa riduzione può essere disposta per i canoni dovuti dal 1° luglio al 31 dicembre in presenza di un calo del fatturato, pari o superiore del 20 per cento, rispetto allo stesso semestre dell'anno 2019.

Con decreto del Presidente n. 415 del 4 novembre 2020 si è provveduto a disciplinare l'applicazione del citato art. 199 del d.l. n. 34 del 2020, e disposto che, nel caso di sussistenza di tutte le condizioni di legge, l'importo riconosciuto potrà essere detratto o compensato con il canone concessorio dovuto per il 2021.

6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto 2020 è stato deliberato dal Comitato di gestione in data 30 aprile 2021 ed approvato dal Ministero vigilante in data 1° luglio 2021, acquisito il parere favorevole del Mef del 16 giugno 2021.

Il Collegio dei revisori ha dato atto che il rendiconto dell'esercizio 2020 è stato redatto in conformità al vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Con delibera n. 15 del 30 novembre 2020, il Comitato di gestione ha approvato il bilancio di previsione 2021, tenendo conto dell'importo del presunto risultato di amministrazione 2020, quantificato in misura particolarmente elevata e in buona parte vincolato al finanziamento di progetti in corso di realizzazione.

I dati in argomento sono risultati non in linea per difetto rispetto alla situazione contabilizzata successivamente a rendiconto, che ha evidenziato - come più avanti si vedrà - un avanzo di maggior importo, ancorchè in decremento rispetto al passato, confermando la tendenziale prevalenza della quota vincolata.

Proprio in considerazione dell'importo elevato della parte vincolata destinata a coprire i lavori da effettuare, il Mef ha invitato il Collegio di revisione a monitorare l'effettivo e tempestivo utilizzo delle risorse destinate ai lavori, invito sul cui concreto seguito la Sezione formula riserva di verifiche mirate nel prossimo referto.

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 29,61 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 2020.

Tabella 16 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2019	2020
a) Avanzo/disav. finanziario	12.045.375	-10.138.351
saldo corrente	28.602.541	22.391.101
saldo in c/capitale	-16.557.168	- 32.529.452
b) Avanzo di amministrazione	363.889.195	356.480.801
c)Avanzo economico	26.536.396	16.729.267
d)Patrimonio netto	365.567.243	382.296.511

Fonte: Corte dei conti su dati AdSP.

La gestione si è chiusa con un disavanzo finanziario di 10,1 milioni, derivante dal saldo negativo delle poste in conto capitale, pari a 32,5 milioni, non interamente coperto dal saldo positivo della gestione corrente (pari a circa 22,4 milioni).

Ciò ha determinato una contrazione dell'avanzo di amministrazione, comunque ammontante a ben 356,5 milioni, di cui 252,4 milioni vincolati e 104 milioni disponibili.

L'avanzo economico ammonta a 16,7 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 382,3 milioni. Come detto, tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti, sebbene nel corso del 2020 gli impegni assunti in parte capitale siano molto più elevati che in passato.

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

La successiva tabella espone le entrate e le uscite del rendiconto finanziario 2020, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 17 - Andamento delle entrate e delle uscite

	2019	2020	var. %
<u>ENTRATE</u>			
- Correnti	50.941.392	47.129.848	- 7,5
- In conto capitale	1.547.563	48.646.768	3.043,4
- Per partite di giro	5.319.940	5.729.938	7,7
Totale entrate	57.808.895	101.506.554	75,6
<u>SPESE</u>			
- Correnti	22.338.851	24.738.747	10,7
- In conto capitale	18.104.730	81.176.220	348,4
- Per partite di giro	5.319.940	5.729.938	7,7
Totale spese	45.763.520	111.644.905	144
Avanzo fin. di competenza	12.045.375	-10.138.351	- 184,2

Fonte: rendiconto finanziario

Le entrate complessive ammontano a 101,5 milioni, di cui 48,6 in conto capitale.

Le uscite sono complessivamente pari a 111,6 milioni, di cui 24,7 milioni ascrivibili alle poste correnti e 81,2 milioni a quelle in conto capitale.

Le partite di giro ammontano a 5,7 milioni e si riferiscono, quanto alle poste maggiori, per circa 2,2 milioni alle ritenute erariali e per circa 2,2 milioni alle ritenute ed ai versamenti per IVA.

Si determina pertanto un disavanzo finanziario di 10,1 milioni, a fronte dell'avanzo di oltre 12 milioni dell'esercizio precedente.

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

Tabella 18 - Rendiconto finanziario - entrate

	2019	2020	var. % 2020/2019
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Trasferimenti da Stato	0	1.094.959	100,0
Trasferimenti da Regioni	0	0	0,0
Trasferimento da Comuni e Province	30.000	0	- 100,0
Trasferimenti da altri Enti	0	0	0,0
Totale entrate da trasferimenti correnti	30.000	1.094.959	3.549,9
Entrate diverse			
Entrate Tributarie	27.780.786	21.891.662	- 21,2
Entrate da vendita beni e servizi	10.105.149	11.963.121	18,4
Redditi e proventi patrimoniali	12.283.159	11.654.167	- 5,1
Poste correttive e compensative uscite correnti	742.297	525.939	- 29,1
Entrate non classificabili in altre voci	0	0	0,0
Totale entrate diverse	50.911.392	46.034.889	- 9,6
TOTALE ENTRATE CORRENTI	50.941.392	47.129.848	- 7,5
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	809.901	46.922.557	5.693,6
Trasferimenti dalle Regioni	130.000	1.441.000	1.008,5
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	425.000	52.000	- 87,8
Trasferimenti da Comuni e Province	0	51.642	100,0
Entrate derivanti da accensione di prestiti			
Assunzione di mutui	0	0	0
Assunzione di altri debiti finanziari	182.662	179.569	-1,7
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.547.563	48.646.768	3.043,4
PARTITE DI GIRO	5.319.940	5.729.938	7,7
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	57.808.895	101.506.554	75,6

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Tabella 19 - Rendiconto finanziario - uscite

	2019	2020	var. % 2020/2019
USCITE CORRENTI			
Funzionamento			
Uscite per gli organi dell'Ente	350.931	382.207	8,9
Oneri per il personale in attività di servizio	8.037.888	8.188.396	1,9
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.035.003	973.584	-5,9
Totale uscite di funzionamento	9.423.822	9.544.187	1,3
Interventi diversi			0,0
Uscite per prestazioni istituzionali	11.400.055	13.393.086	17,5
Trasferimenti passivi	30.000	0	-100,0
Oneri finanziari	8.672	8.738	0,8
Oneri tributari	620.677	570.039	-8,2
Poste correttive e compensative di entrate correnti	238.470	483.020	102,5
Uscite non classificabili in altre voci	81.800	156.785	91,7
Totale uscite per interventi diversi	12.379.674	14.611.668	18,0
Trattamenti quiescenza integrativi e sostitutivi			0,0
Accantonamento al Trattamento di fine rapporto	43.441	42.353	-2,5
Versamenti al bilancio dello Stato	491.910	540.539	9,9
TOTALE USCITE CORRENTI	22.338.850	24.738.747	10,7
USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	17.170.371	79.518.813	363,1
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	548.575	1.387.750	153,0
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0	0	0,0
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0,0
Indennità di anzianità e similari al personale	203.120	90.087	-55,6
Totale	17.922.066	80.996.650	351,9
Oneri comuni			0,0
Estinzione debiti diversi	182.662	179.570	-1,7
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	18.104.730	81.176.220	348,4
PARTITE DI GIRO	5.319.940	5.729.938	7,7
TOTALE GENERALE USCITE	45.763.520	111.644.905	144,0
AV./DIS.	12.045.375	-10.138.351	-184,2

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Le entrate per trasferimenti correnti ammontano a circa 1,1 milioni e coincidono con i trasferimenti dallo Stato, in precedenza assenti. Risultano, invece, azzerati i trasferimenti dagli enti locali, che nello scorso esercizio hanno di contro rappresentato l'unica entrata, peraltro di contenuto importo, ascrivibile a tale categoria. Le entrate diverse mostrano una diminuzione del 9,6 per cento, passando da 50,9 a poco più di 46 milioni. Le entrate tributarie, costituite da

risorse provenienti dal gettito delle tasse portuali e di ancoraggio, costituiscono oltre il 46 per cento delle entrate correnti ed ammontano a 21,9 milioni, rispetto ai 27,8 milioni del 2019.

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

Tabella 20 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate

PORTI	2019		2020	
	Tasse portuali	Tasse ancoraggio	Tasse portuali	Tasse ancoraggio
CAGLIARI	17.522.687	5.755.887	13.555.126	4.418.420
ORISTANO	718.606	356.462	1.024.333	387.088
PORTOVESME	738.763	304.089	718.828	229.702
PORTI NORD SARDEGNA	1.573.025	811.267	1.025.419	532.746
TOTALI	20.553.081	7.227.705	16.323.706	5.567.956

Fonte: nota integrativa

I dati esposti mostrano una notevole riduzione delle entrate per tasse portuali e di ancoraggio con riferimento a tutti i porti, con l'eccezione del porto di Oristano. Complessivamente si è registrato un calo percentuale rispetto al 2019 del 20,58 per cento delle tasse portuali e di circa il 23 per cento di quelle di ancoraggio. Il predetto decremento è stato imputato dall'AdSP alla diminuzione dei traffici derivanti dalla pandemia da *Covid 19*.

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi, riferibili ai proventi del traffico dei veicoli (c.d. *ro-ro*⁸), ai servizi del traffico passeggeri, compresi i proventi di *security*, e a quelli derivanti dall'occupazione e utilizzo di magazzini ed aree portuali e dalle autorizzazioni alle imprese portuali di cui agli art. 16 e 17 della l. n. 84 del 1994, ammontano a 11,9 milioni, con un incremento del 18,4 per cento rispetto ai 10,1 milioni del 2019. L'AdSP ha specificato che, a differenza degli esercizi precedenti, i proventi derivanti dai diritti di porto per il traffico passeggeri e merci del porto di Olbia, a far data dal 1° gennaio 2020, sono confluiti nel bilancio dell'AdSP per il loro intero ammontare.⁹ Si spiega così l'incremento registrato nei relativi capitoli, nonostante il notevole calo del traffico passeggeri e, in minor misura, del traffico

⁸ *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.

⁹ In precedenza venivano riscossi dalla società concessionaria del terminal, che versava all'Ente il 25 per cento dei diritti riscossi e si faceva carico delle spese per l'assistenza al traffico passeggeri e merci e delle spese di gestione del terminal. Fare riferimenti all'A.P. di Olbia diritti

merci. I proventi di *security* invece, da sempre introitati per intero dall'Ente, sono passati da 6,3 milioni del 2019 a 3,8 milioni del 2020, con una riduzione di circa il 39 per cento.

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 del 5,1 per cento, passando da 12,3 milioni del 2019 a 11,7 milioni del 2020.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi 48,6 milioni, in notevole incremento rispetto all'importo di 1,5 milioni del 2019. Di queste 46,9 milioni sono costituite da trasferimenti dello Stato, di cui 45,1 milioni riferiti al finanziamento di interventi di infrastrutturazione nel Porto Canale di Cagliari, a seguito dell'accordo di programma siglato tra il Mims e l'AdSP con il d.m. n. 353 del 13 agosto 2020 e la rimanente somma riferita a finanziamenti concessi nel 2019 dal Mims per la progettazione di ulteriori lavori nel Porto Canale di Cagliari.

I trasferimenti dalla Regione, per 1,4 milioni, si riferiscono per 1,350 milioni ad interventi di infrastrutturazione nel porto di Porto Torres e per 91.000 euro al finanziamento di due stazioni meteomarine nei porti di Cagliari e di Olbia, nell'ambito di un progetto di cooperazione Italia Francia marittimo 2014-2020.

I trasferimenti da Comuni e Province per euro 51.642, si riferiscono all'importo stanziato dal comune di Cagliari nel 2020 per il rifacimento del muretto di recinzione della Lega navale, eseguito dall'AdSP per conto del Comune stesso.

L'assunzione di altri debiti finanziari per complessivi euro 179.569 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 in misura del 17,5 per cento, raggiungendo l'ammontare di 13,4 milioni, pari al 54 per cento del totale di uscite correnti. Le spese per gli organi registrano un aumento dell'8,9 per cento e ammontano a 382.207 euro, gli oneri per il personale, che ammontano a 8,2 milioni, si incrementano dell'1,9 per cento e rappresentano il 33 per cento delle uscite correnti, mentre le spese per beni e servizi ammontano a 973.584 euro, in modesta diminuzione rispetto al 2019 in cui superavano di poco 1 milione. L'accantonamento al TFR riguarda la quota annuale versata alla previdenza integrativa per i dipendenti che vi hanno aderito ed ammonta ad euro 42.353.

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, aumentato del 10 per

cento rispetto ai 491.910 euro del 2018. Gli oneri tributari, per complessivi euro 570.000 si riferiscono per gli importi maggiori all'Irap per euro 531.399 e all'Imu per l'immobile di proprietà dell'Ente per euro 31.548.

Tra le uscite non classificabili in altre voci, pari a euro 156.785, è contabilizzata la somma di 109.620 euro quale contributo straordinario alla società partecipata ALPS s.r.l. ai sensi dell'art. 199, c.1, lett. b), del d.l. n. 34 del 2020.

Le uscite in conto capitale ammontano a 81,2 milioni, in ingente aumento rispetto all'importo impegnato nel 2019, di 18,1 milioni; in massima parte si riferiscono alla costruzione di opere portuali ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali e dei locali a disposizione dell'Ente; per un importo minore, alle immobilizzazioni cosiddette "tecniche"¹⁰ ed all'indennità di fine servizio.

Gli interventi per opere infrastrutturali ammontano a 53,9 milioni, di cui 20,7 milioni per la realizzazione del secondo lotto del distretto della cantieristica nel Porto Canale di Cagliari e oltre 2,8 milioni per vari interventi nelle aree limitrofe al Capannone Nervi. Altri impegni di spesa hanno riguardato la realizzazione dell'*hub* portuale di Porto Torres, I° e II° lotto per il prolungamento dell'Antemurale.

L'AdSP ha messo in evidenza che, oltre alla crescita degli impegni di spesa rispetto al 2019, risultano incrementati anche i pagamenti effettuati a fronte degli stati di avanzamento lavori che ammontano complessivamente a 8,8 milioni, rispetto ai 2,9 milioni del 2019. Come già accennato e pur dando atto del miglioramento, tali lavori rimangono ancora comunque molto lontani dalla programmazione inserita nell'elenco annuale delle opere da realizzare.

Le immobilizzazioni tecniche ammontano a circa 1,4 milioni e si riferiscono all'acquisto di attrezzature e macchinari relativi anche alla *security* dei passeggeri.

6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2020 espone un avanzo di 356,5 milioni, in flessione rispetto ai 363,9 milioni del 2019, di cui risultano disponibili poco più di 104 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

¹⁰ Si tratta di attrezzature e macchinari, in prevalenza apparecchiature di *security*.

l'esigibilità dei crediti e l'onorabilità dei debiti. Lo stesso Collegio, peraltro, nella relazione al conto, ha raccomandato un attento monitoraggio dei residui, accompagnato dalla valutazione circa il loro mantenimento in bilancio, considerato che la loro quantificazione incide sul risultato di amministrazione dell'Ente.

La parte vincolata dell'avanzo, pari a 252,4 milioni è destinata per 244,7 milioni alla realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione nei porti di competenza, (elencate dettagliatamente nell'allegato alla situazione amministrativa), per 3,2 milioni al TFR e per 4,5 milioni al fondo rischi ed oneri.

Con decreto n. 432 del 12 novembre 2020 è stata concesso, a valere sulla predetta somma vincolata e a causa della difficile situazione economico finanziaria venutasi a creare a seguito delle contrazioni di avviamenti al lavoro causati dal *Covid 19*, un contributo ad ogni lavoratore dell'ALPS s.r.l. (v. par. 6.6) di euro 90, per le mensilità di aprile e maggio 2020, per un totale di 109.620 euro.

L'AdSP, inoltre, con il decreto n. 450 del 23 novembre 2020, ha disposto il prelevamento della somma di 20,7 milioni dalle risorse vincolate al 31 dicembre 2019, destinando detta somma ai lavori di realizzazione del distretto della cantieristica nel Porto Canale di Cagliari, che erano stati aggiudicati con decreto del Presidente n. 406 del 28 ottobre 2020.

Tabella 21 - Situazione amministrativa

	2019	2020	Var. % 2020/2019
Consistenza cassa inizio esercizio	340.407.789	361.738.993	6
Riscossioni			
In c/ competenza	45.384.159	42.998.569	-5,3
In c/ residui	11.243.903	8.499.735	-24,4
Totale	56.628.062	51.498.304	-9,1
Pagamenti			
In c/ competenza	25.008.807	31.093.674	24,3
In c/ residui	10.288.051	8.689.301	-15,5
Totale	35.296.858	39.782.975	12,7
Consistenza cassa fine esercizio	361.738.993	373.454.323	3,2
Residui Attivi			
Residui attivi esercizi precedenti	42.094.673	46.010.135	9,3
Residui attivi d'esercizio	12.424.736	58.507.985	370,9
Totale	54.519.409	104.518.120	91,7
Residui Passivi			
Residui passivi esercizi precedenti	31.614.495	40.940.411	29,5
Residui passivi d'esercizio	20.754.713	80.551.231	288,1
Totale	52.369.208	121.491.642	132,0
Avanzo di amministrazione	363.889.194	356.480.801	-2,0
Parte vincolata			
al TFR	2.885.639	3.246.028	12,5
al Fondo rischi ed oneri:	1.170.152	4.509.359	285,4
a) Fondo svalutazione crediti	41.183	91.934	123,2
b) Fondo rischi	1.128.969	4.417.424	291,3
per altri vincoli	266.682.844	244.679.122	- 8,2
Totale parte vincolata	270.738.636	252.434.509	-6,8
Parte disponibile	93.150.558	104.046.292	11,7

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 2020.

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

Tabella 22 - Gestione residui attivi e passivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2019	13.718.304	37.121.210	2.704.687	53.544.201
Riscossioni nell'anno	10.380.090	37.319	826.495	11.243.904
Variazioni	-202.604	0	-3.019	-205.623
Rimasti da riscuotere	3.135.610	37.083.891	1.875.173	42.094.674
Residui dell'esercizio	10.530.563	1.164.687	729.486	12.424.736
Totale residui al 31/12/2019	13.666.173	38.248.578	2.604.659	54.519.410
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	563.936	58.507.985
Totale residui al 31/12/2020	16.339.948	85.802.901	2.375.272	104.518.121
USCITE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2019	11.170.922	30.772.720	342.460	42.286.102
Pagamenti nell'anno	8.053.685	1.993.416	240.950	10.288.051
Variazioni	-310.239	-73.067	-250	-383.556
Rimasti da pagare	2.806.998	28.706.237	101.260	31.614.495
Residui dell'esercizio	4.094.513	16.172.431	487.769	20.754.713
Totale residui al 31/12/2020	6.901.511	44.878.668	589.029	52.369.208
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	4.834.778	75.179.416	537.037	80.551.231
Totale residui al 31/12/2020	8.029.797	112.814.646	647.199	121.491.642

Fonte: rendiconto

Il totale complessivo dei residui attivi ammonta a 104,5 milioni, di cui l'82,1 per cento afferiscono a poste in conto capitale; il totale complessivo dei residui passivi ammonta a 121,5 milioni, di cui il 92,9 per cento in conto capitale.

Come risulta dalla tabella, sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per euro 9.539, quasi tutti di parte corrente e residui passivi per 2,7 milioni, di cui 2,6 milioni in conto capitale, per economie di spesa in sede di esecuzione delle opere.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 58,5 milioni, di cui 10,2 milioni di parte corrente, e a 80,5 milioni, di cui 75,2 milioni in conto capitale.

Considerata l'entità rilevante dei residui, più che raddoppiati rispetto all'esercizio precedente, questa Corte invita nuovamente l'Autorità, anche al fine di salvaguardare i principi di veridicità e attendibilità del bilancio, a procedere celermente alle riscossioni e ai pagamenti, incrementando la realizzazione delle opere programmate e, per quanto riguarda i residui degli

anni precedenti, a valutare l'effettiva attualità ed esigibilità degli stessi, al fine del loro mantenimento nelle scritture contabili.

6.4. Conto economico

L'esercizio in esame chiude con un avanzo economico di 16,7 milioni, determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 17,2 milioni, cui si somma il saldo positivo delle partite finanziarie pari a euro 39.623, detratte le imposte che ammontano a 531.886 euro e si riferiscono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente. Il decremento del saldo della gestione caratteristica rispetto all'esercizio precedente (-36,4 per cento), è stato determinato dalla diminuzione dell'8,9 per cento del valore della produzione, passata da quasi 54 milioni a 49,2 milioni e dal contemporaneo aumento del 18,7 per cento dei costi della produzione, passati dai 26,9 a quasi 32 milioni.

Concorrono a determinare il valore della produzione per il 44,5 per cento le entrate tributarie, pari a 21,9 milioni, con una riduzione del 21,2 per cento rispetto all'esercizio precedente, dovuto al calo dei traffici causato dalla pandemia. Anche i redditi e proventi patrimoniali (soprattutto canoni demaniali), che ammontano a 11,7 milioni, mostrano un decremento del 2,8 per cento, mentre i proventi per beni e servizi, (traffico passeggeri, ro.ro., proventi aree e magazzini) aumentano del 19,2 per cento, passando da 9,9 milioni a 11,8 milioni, per le ragioni illustrate in sede di commento al rendiconto finanziario.

Con riferimento ai costi della produzione, pari a quasi 32 milioni, l'incidenza maggiore (45,9 per cento) è costituita dai costi per servizi, che passano da 12,5 a 14,7 milioni, con un incremento del 17 per cento, seguiti dai costi del personale, pari a 8,6 milioni, dagli ammortamenti, pari a 4,1 milioni (+13,4 per cento) e dagli accantonamenti al fondo rischi dello stato patrimoniale, di cui si dirà nel paragrafo che segue.

La gestione finanziaria chiude con un saldo positivo di 39.623 euro, costituiti da interessi attivi su dilazioni autorizzate e maturati sul conto corrente fruttifero dell'AdSP presso la Banca d'Italia per 48.361 euro, detratti gli oneri per i servizi di tesoreria per euro 8.738.

Nella tabella seguente sono evidenziate le poste del conto economico 2020, poste a raffronto con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 23 - Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2019	2020	%2020/2019
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	9.892.159	11.793.106	19,2
Altri ricavi e proventi	44.103.259	37.403.269	-15,2
a) Contributi in conto esercizio	3.003.824	2.858.859	-4,8
b) Entrate tributarie	27.780.786	21.891.662	-21,2
c) Redditi e proventi patrimoniali	12.089.077	11.750.377	-2,8
d) Ricavi e proventi diversi	1.229.570	902.371	-26,6
Totale valore della produzione (A)	53.995.418	49.196.375	-8,9
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	115.624	83.442	-27,8
Per servizi	12.528.021	14.663.319	17,0
Per godimento beni di terzi	86.061	101.677	18,1
Per gli organi dell'Ente	350.932	382.207	8,9
Per il personale	8.537.735	8.614.507	0,9
Ammortamenti e svalutazioni	3.615.975	4.100.996	13,4
Versamenti al bilancio dello Stato	491.910	540.539	9,9
Accantonamenti	873.626	3.290.868	276,7
Oneri diversi di gestione	330.800	197.290	-40,4
Totale costi della produzione (B)	26.930.684	31.974.845	18,7
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	27.064.734	17.221.530	-36,4
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	61.928	48.361	-21,9
Interessi e altri oneri finanziari	8.673	8.738	0,7
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	53.255	39.623	-25,6
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0,0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0,0
Oneri straordinari, minusvalenze da alienazioni	0	0	0,0
Sopravv.ze attive ed insussis.ze del passivo deriv. dalla gestione dei residui	0	0	0,0
Sopravv.ze passive ed insussis.ze dell'attivo deriv. dalla gestione dei residui	0	0	0,0
Oneri vari straordinari	0	0	0,0
Totale delle partite straordinarie (E)	0	0	0,0
Risultato prima delle imposte	27.117.989	17.261.153	-36,3
Imposte dell'esercizio	581.593	531.886	-8,5
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	26.536.396	16.729.267	-37,0

Fonte: rendiconto AdSP

6.5. Lo stato patrimoniale

Nel 2020 il valore del patrimonio netto si è incrementato in misura pari all'utile di esercizio, passando dai 365,6 milioni del 2019 a 382,3 milioni. Si osserva che l'avanzo economico 2019 è confluito nella voce "avanzi economici portati a nuovo".

Con riferimento all'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni sono aumentate del 42 per cento e ammontano a 178,1 milioni rispetto ai 125 milioni del 2019, per effetto soprattutto dell'incremento delle immobilizzazioni finanziarie passate da 38,4 a 85,9 milioni. Queste ultime comprendono crediti verso lo Stato per finanziamenti, che rispetto all'esercizio precedente registrano una crescita di 47,5 milioni. Si tratta di un incremento derivante principalmente dal finanziamento di 45,1 milioni concesso con il d.m. n. 353 del 13 agosto 2020, per la realizzazione delle opere di infrastrutturazione primaria dell'avamposto del Porto Canale, nonché delle opere di infrastrutturazione delle aree retrostanti i nuovi banchinamenti del lato sud ovest del bacino di evoluzione del medesimo Porto Canale.

Le immobilizzazioni immateriali, per euro 18.342.955, si riferiscono alle uscite per le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale, nonché ad altri costi immateriali, al netto dei relativi fondi di ammortamento. Su tale cospicua voce si ritengono necessari approfondimenti specifici nel prossimo referto, per appurare la natura e la tipologia di costi patrimonializzati a cui la stessa si riferisce.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pari a 73,8 milioni, in modesta crescita rispetto all'esercizio precedente, per lo più riconducibili alla voce "terreni e fabbricati" (per 66,2 milioni) ed alla voce "immobilizzazioni in corso" (per 6,2 milioni circa).

L'attivo circolante ammonta a 392,6 milioni, in crescita rispetto ai 378,5 milioni dell'esercizio precedente, ed è costituito dai crediti per 19,2 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 373,5 milioni.

Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione contabilizzati a fine esercizio, 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 totale delle attività ammonta a 571,8 milioni, con un incremento del 13 per cento rispetto ai 504,5 milioni del 2019.

Per quanto riguarda le passività, il debito complessivo ammonta a 70,4 milioni, di cui 57,2 milioni verso lo Stato per opere in corso di realizzazione, con un incremento del 196 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a circa 5,3 milioni, con un incremento del 165 per cento rispetto ai circa 2 milioni dell'esercizio precedente. Secondo quanto riportato in nota integrativa è composto prevalentemente dal "fondo di dubbia esigibilità clienti falliti", dal "fondo amministrazione welfare aziendale," dal "fondo svalutazione crediti per occupazioni abusive," nonché dai fondi per rischi e oneri diversi.

L'AdSP ha precisato al riguardo che l'incremento di quasi 3,3 milioni rispetto all'esercizio precedente è relativo all'accantonamento cautelativo, seppure parziale, delle somme per le quali pendono contenziosi per riserve contrattuali iscritte durante l'esecuzione dei lavori, nonché per azioni attivate da tre dipendenti, per il riconoscimento del livello di inquadramento contrattuale superiore.

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 2020 il fondo contenziosi della cessata Autorità portuale di Olbia, per complessivi euro 10 milioni.

L'importo iscritto a titolo di tfr, pari a 3,2 milioni, secondo quanto riportato in nota integrativa, rispecchia il debito dell'Ente nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2020, con relativa rivalutazione del pregresso maturato.

I risconti passivi contabilizzati per 110,6 milioni circa, afferiscono per 108,1 milioni a progetti in corso nei porti di Cagliari e del nord Sardegna e per 2,1 milioni ai contributi europei per la realizzazione di alcuni progetti.

I conti d'ordine iscritti all'attivo e passivo dello stato patrimoniale, ammontano complessivamente a 455 milioni. Nei suddetti conti vengono iscritte le somme per le quali, ad intervenuta aggiudicazione, è stato perfezionato l'impegno finanziario; successivamente nel corso dell'effettuazione degli interventi, dette somme sono iscritte nella posta contabile dell'attivo come immobilizzazioni in corso. Quando l'opera è conclusa e collaudata, il valore dell'opera è iscritto nei conti d'ordine dello stato patrimoniale "beni demaniali e patrimoniali dello Stato."

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

Tabella 24 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2019	2020	var. % 2020/2019
A) CREDITI VERSO LO STATO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali	15.599.135	18.342.955	18
Immobilizzazioni materiali	71.087.307	73.852.992	4
Immobilizzazioni finanziarie	38.361.285	85.915.607	124
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	125.047.727	178.111.554	42
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0	0	
Crediti	16.737.465	19.161.903	14
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0	
Disponibilità liquide	361.738.993	373.454.323	3
Totale attivo circolante	378.476.458	392.616.226	4
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	0	8.982	100
2) Risconti attivi	990.178	1.055.219	7
Totale ratei e risconti (D)	990.178	1.064.201	7
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	504.514.363	571.791.981	13
CONTI D'ORDINE	408.234.187	455.021.139	
sistema degli impegni	39.182.275	107.972.949	
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	
vincoli avanzo di amministrazione	266.682.844	244.679.122	
PASSIVITA'	2019	2020	var. %2020/2019
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	1.136.689	1.136.689	0
Av. Disav. Economico portati a nuovo	337.894.159	364.430.555	8
Avanzo economico dell'esercizio	26.536.395	16.729.267	-37
Totale Patrimonio netto (A)	365.567.243	382.296.511	5
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) per altri rischi ed oneri futuri	1.997.214	5.288.106	165
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	1.997.214	5.288.106	165
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.885.639	3.246.028	12
D) DEBITI			
debiti verso fornitori	2.489.672	2.230.163	-10
debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	4.391.723	3.723.240	-15
debiti tributari	345.018	458.430	33
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	300.218	285.152	-5
debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	10.927.820	57.236.258	424
debiti diversi	5.310.446	6.449.758	21
Totale Debiti	23.764.899	70.383.001	196
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	110.299.366	110.578.335	0
Totale ratei e risconti	110.299.366	110.578.335	0
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	504.514.363	571.791.981	13
CONTI D'ORDINE	408.234.187	455.021.139	
sistema degli impegni	39.182.275	107.972.949	
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	
vincoli avanzo di amministrazione	266.682.844	244.679.122	

Fonte Rendiconto AdSP

6.6. Partecipazioni

L'AdSP possiede quote di partecipazioni in società per un totale di euro 33.000 di cui:

- euro 25.000 per la partecipazione al capitale sociale della società "Cagliari Zona franca";
- euro 8.000 per la partecipazione al capitale dell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo.

Con decreto n. 541 del 20 dicembre 2019 l'AdSP, in sede di adozione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ha confermato di mantenere in vita la società "Cagliari Zona franca", in considerazione dell'avvio del procedimento di perimetrazione della ZES che ha visto coinvolti più enti e amministrazioni, provvedimento confermato per il 2020 con decreto n. 483 del 11 dicembre 2020.

La decisione è stata assunta pur in presenza di perdite di esercizio pari ad euro 172.763, registrate nel bilancio della società partecipata e derivanti dalla liquidazione di fatture per impegni assunti nelle annualità precedenti, relativamente all'affidamento di incarichi di progettazione e studi, propedeutici all'inizio dell'attività.

In ragione di quanto sopra, nell'anno 2020 si è resa necessaria l'adozione degli adempimenti di cui all'art. 2446, c.3, c.c., con la conseguente riduzione del capitale sociale per perdite ad euro 50.000 rispetto al valore iniziale di acquisto per complessive 140.000 euro. L'AdSP ha precisato che, nonostante la riduzione del capitale sia avvenuta nel 2020, la registrazione contabile è stata effettuata nel bilancio 2021.

A fronte di tale situazione, l'Ente ha mantenuto inalterato il valore della partecipazione iscritto a stato patrimoniale 2020, senza svalutarlo in conseguenza.

Inoltre, non ha specificato come è stata trattata l'operazione di ricapitalizzazione in contabilità finanziaria ed in quella economico-patrimoniale, evidenziando solo che, dopo la rifusione della perdita, la Società ha deciso di imputare la partecipazione residua parte a capitale sociale e la parte rimanente a riserva disponibile.

Come sopra detto, l'AdSP è titolare della quota di partecipazione pari a euro 8.000 nell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo.

Nel 2018 l'AdSP aveva inviato a questa Corte i documenti previsti dall'articolo 5 del decreto legislativo n. 176 del 2016 per l'acquisizione della partecipazione, nella quale sono state fornite le motivazioni dell'acquisto. L'esame di tale atto non ha evidenziato anomalie nella motivazione dell'inerenza al fine istituzionale.

L'AdSP ha rappresentato che dal mese di gennaio 2020, con l'assunzione di 29 unità lavorative, è iniziata la piena operatività della società ALPS s.r.l., con l'ingresso dell'AdSP nella compagine sociale, per un periodo sperimentale di 12 mesi; le quote di partecipazione saranno oggetto di cessione al termine dell'ulteriore periodo di proroga dettato dalla legislazione emergenziale.

La normativa emergenziale, infatti, (legge 17 luglio 2020 n. 77, di conversione, del d.l. 31 maggio 2020, n. 34) ha previsto, poi la proroga di due anni per tutte le imprese portuali autorizzate a fornire lavoro portuale e ciò a seguito delle contrazioni degli avviamenti sul comparto portuale dovuti agli effetti negativi del covid 19, per le stesse motivazioni è stato concesso a tutte le Autorità di sistema un contributo fino a 4 milioni di euro, pari a euro 90 per ogni lavoratore in relazione a ciascuna giornata di lavoro prestata in meno rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019.

Con decreto n. 432 del 12 dicembre 2020 è stato erogato ad ALPS s.r.l. un contributo pari a euro 109.620.

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, 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.

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 e Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale), questi ultimi affidati in precedenza all'Autorità marittima. Dal settembre 2021 anche il porto di Arbatax è passato sotto la giurisdizione dell'Autorità di sistema.

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):

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, compresi i membri del Comitato di gestione che hanno beneficiato solo di rimborsi spese.

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 confermava la pianta organica del personale che prevedeva, come organico di diritto, n. 106 unità, a fronte di un organico di fatto che al 31 dicembre 2020 registrava la presenza di soli 80 dipendenti distinti nelle rispettive qualifiche, con esclusione del Segretario generale. La nuova pianta organica prevedeva soltanto l'aumento di una unità dirigenziale a decorrere dal gennaio 2022.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati pubblicati i bandi per n. 8 selezioni finalizzate alle progressioni interne del personale dipendente, a copertura delle posizioni vacanti in pianta organica di cui si è detto nel referto dell'esercizio 2019.

Con verbale n. 3 del 7-8 luglio 2021, il Collegio di revisione ha sollevato dubbi di legittimità sulle procedure di riqualificazione del personale, attraverso le quali sono stati conferiti nuovi livelli retributivi.

In merito, si rammenta che la legge n. 84 del 1994, come modificata dal decreto legislativo n. 169 del 2016, detta disposizioni di carattere generale sul reclutamento del personale delle AdSP: in particolare l'Amministrazione vigilante, recependo i principi dettati dal decreto legislativo n. 165 del 2001, aveva predisposto un regolamento per il reclutamento del personale, da utilizzare come schema da parte di tutte le Autorità di sistema.

Il Presidente dell'AdSP, con proprio decreto, ha emanato il regolamento per il reclutamento del personale, provvedimento approvato dal Mims: in esso sono state inserite anche alcune disposizioni che disciplinano le progressioni interne del personale già in servizio.

Il Collegio di revisione ha fatto presente che la normativa regolamentare in questione non è stata tenuta in considerazione, con riferimento al requisito dell'anzianità di servizio, nei successivi decreti del 7 e del 23 dicembre 2020 con cui il Presidente dell'AdSP ha concluso le procedure di riqualificazione interna del personale.

Anche il Ministero vigilante aveva formulato rilievi in proposito.

L'Ente ha difeso il proprio operato, dichiarando di aver consentito in tal modo lo svolgimento delle procedure di riqualificazione in assenza di proteste dei sindacati e garantendo l'assunzione di altro personale di IV livello per i posti esistenti e quelli che si aggiungeranno che dovranno organizzarsi anche mediante l'utilizzo delle risorse del PNRR. L'Amministrazione vigilante ha richiesto al Presidente dell'AdSP, per il futuro, di attenersi alle norme regolamentari.

Questa Corte si riserva approfondimenti sulla questione.

Notevolmente alto il numero dei consulenti, specie nel settore legale, per il rilevante contenzioso esistente che ha comportato una spesa di circa euro 114.000, a cui deve aggiungersi una somma di oltre 250.000 euro per le altre tipologie di incarichi.

In materia di programmazione e pianificazione sono stati modificati alcuni strumenti normativi, tra cui il piano regolatore generale (PRG) e il documento di pianificazione strategica (DPSS). Mentre quest'ultimo, adottato dal Comitato di gestione dell'AdSP, è sottoposto al

parere di ciascun comune e regione territorialmente interessati ed è approvato dal Mims che individua anche i collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario con i singoli porti del sistema esterni all'ambito portuale, nonché gli attraversamenti dei centri urbani rilevanti ai fini dell'operatività dei singoli porti del sistema, la pianificazione delle aree portuali e retroportuali è di competenza esclusiva dell'Autorità di sistema portuale, che vi provvede mediante l'approvazione del Piano regolatore portuale (PRP) definito come un piano territoriale di rilevanza statale che rappresenta l'unico strumento di pianificazione e di governo del territorio nel proprio perimetro di competenza.

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 indicati nell'articolo 30, comma 1 del decreto legislativo n. 50 del 2016 (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.

L'AdSP del mare di Sardegna ha movimentato 38,3 milioni di tonnellate di merci, con una diminuzione del 17,1 per cento rispetto ai 46,3 milioni del 2019. Il 59 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari. Se il tonnello relativo al trasporto delle merci solide registra una crescita dell'1,7 per cento rispetto al 2019, la contrazione più consistente si evidenzia nel comparto delle rinfuse liquide, in particolare nel settore dei petroliferi raffinati, che mostrano una flessione del 18,9 per cento, per effetto soprattutto del decremento del traffico aereo dovuta alla pandemia da *Covid 19*. Anche le merci in colli mostrano una diminuzione del 18,9 per cento.

Il numero di contenitori, movimentati dal solo porto di Cagliari già diminuito del 47,6 per cento nel 2019, si riduce drasticamente di un ulteriore 54,8 per cento passando da 151.405 a 68.406 TEU.

La gestione si è chiusa con un disavanzo finanziario di 10,1 milioni, derivante dal saldo negativo delle poste in conto capitale, pari a 32,5 milioni, non interamente coperto dal saldo corrente, pari a circa 22,4 milioni.

L'avanzo di amministrazione ammonta a 356,5 milioni, di cui 252,4 milioni vincolati e 104 milioni disponibili.

L'avanzo economico ammonta a 16,7 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 382,3 milioni anche se tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 58,5 milioni, di cui ben 10,2 milioni di parte corrente e a 80,5 milioni, di cui 75,2 milioni in conto capitale. L'AdSP ha dato corso alla procedura di riaccertamento straordinario dei residui eliminando euro 9.539 di residui attivi ed euro 2.739.496 di residui passivi.

Considerata l'entità ancora rilevante dei residui, più che raddoppiati rispetto all'esercizio precedente, questa Corte invita nuovamente l'Autorità, anche al fine di salvaguardare i principi di veridicità e attendibilità del bilancio, a procedere celermente alle riscossioni e ai pagamenti, incrementando la realizzazione delle opere programmate e, per quanto riguarda i residui degli anni precedenti, a valutare l'effettiva attualità ed esigibilità degli stessi al fine del loro mantenimento nelle scritture contabili.

L'attivo circolante ammonta a 392,6 milioni, in crescita rispetto ai 378,5 milioni dell'esercizio precedente ed è costituito dai crediti per 19,2 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 373,5 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 circa 5,3 milioni, con un incremento del 165 per cento rispetto ai circa 2 milioni dell'esercizio precedente.

L'AdSP ha precisato al riguardo che l'incremento di quasi 3,3 milioni rispetto all'esercizio precedente, è relativo all'accantonamento cautelativo, seppure parziale, delle somme per le quali pendono numerosi contenziosi.

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 2020 il fondo contenziosi della cessata Autorità

L'AdSP possiede quote di partecipazioni in società per un totale di euro 33.000 di cui euro 25.000 per la partecipazione al capitale sociale della società Cagliari Zona franca e euro 8.000 per la partecipazione al capitale dell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo.

La medesima ha rappresentato che dal mese di gennaio 2020, con l'assunzione di 29 unità lavorative, è iniziata la piena operatività della società ALPS s.r.l., con l'ingresso dell'AdSP nella compagine sociale, per un periodo sperimentale di 12 mesi; le quote di partecipazione saranno oggetto di cessione, al termine dell'ulteriore periodo di proroga dettato dalla legislazione emergenziale.

CORTE DEI CONTI - SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI





RELAZIONE SULLA GESTIONE - RENDICONTO GENERALE 2020

La relazione sulla gestione dell'esercizio finanziario 2020, 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 2020 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 2020 l'attività dell'Ente si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmatici, adottati dal Comitato di Gestione con la Delibera Gestione n.17 del 29.10.2019 ed approvati dal Ministero Vigilante con la nota VPTM R.U. 7333 del 13 marzo 2020, nel rispetto dei vigenti limiti di spesa.

Il bilancio di previsione 2020 è stato oggetto di una nota di variazione adottata con la delibera del Comitato di Gestione n. 5 del 25 giugno 2020, che ha ratificato la variazione introdotta ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità con Decreto n. 101 del 27.03.2020 e approvata con nota del Ministero vigilante Prot. M_INF.VPTM.R.U.0020147 – del 10.08.2020 acquisita agli atti al Prot. 15794/2020.

Sono state altresì introdotte tre note di variazione compensative con i Decreti di seguito riepilogati:

- Decreto n. 209 del 12.06.2020, ai sensi dell'art.13, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con prelevamento dal "Fondo di riserva", per i versamenti al Bilancio dello Stato (capitolo 3422 - capo X), in ottemperanza dell'art. 1 comma 594, della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019;
- Decreto n. 432 del 12.11.2020 e Decreto n. 450 del 23.11.2020 ai sensi dell'articolo14, comma 4 del suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La nota di assestamento al bilancio di previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 13 del 30.11.2020 e successiva Delibera n. 6 del 25.02.2021, è attualmente in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti.



Il programma triennale delle opere pubbliche 2020 – 2022, l'elenco annuale dei lavori 2020 e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020 – 2021 è stato approvato dal Comitato di Gestione contestualmente al bilancio di previsione 2020, ed aggiornato nel corso dell'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n. 2 del 25.06.2020, n. 14 del 30.11.2020 e n. 7 del 25.02.2021.

A decorrere dall'esercizio 2020, con la legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, per gli enti di cui all'art.1, comma 2), state introdotte, art. 1, comma 591 e seg., nuove disposizioni volte al contenimento e razionalizzazione delle spese per l'acquisto di beni e servizi come classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013. La Circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020 ha quindi fornito ulteriori indicazioni ai fini di un puntuale adeguamento del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 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 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, si sono aggiunti quelli di Santa Teresa, Oristano e Portovesme, 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 riportando i dati a consuntivo dei bilanci 2016 e 2017 delle cessate Autorità Portuali al numero dei porti attualmente amministrati dall'Ente.

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 dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2020.

La citata legge n.160/2019, ai commi 610 e 611, ha inoltre previsto tagli sulle spese informatiche nella misura del 10% rispetto alla media delle medesime sostenute nel biennio 2016 e 2017. L'Ente ha provveduto in tal senso, al netto delle obbligazioni contrattuali pregresse peraltro connesse alla sicurezza e vigilanza dei porti.

Successivamente saranno riportate le tabelle dimostrative del rispetto dei suddetti limiti di spesa.

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. L'importo relativo deve essere versato al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

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

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 2019 della società “Cagliari Free Zone” e bilancio 2019 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 previsto dal 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.

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:

- i 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;
- la relazione del dirigente responsabile dell’area finanziaria esplicativa delle cause che hanno comportato eventuali scostamenti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell’Ente.

L’esercizio 2020 chiude con i seguenti risultati:

Disavanzo finanziario di competenza € 10.138.350,74, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

Avanzo economico € 16.729.266,71, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

Avanzo di amministrazione € 356.480.801,00, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2020 e dei residui attivi e passivi alla fine dell’esercizio.

Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 252.434.509,08, rimanendo pertanto disponibili € 104.046.291,42.

RENDICONTO FINANZIARIO

Sul rendiconto finanziario sono evidenti i riflessi negativi indotti nel 2020 dalla pandemia da Covid-19 e dalle necessarie misure di contrasto alla stessa, che hanno determinato una fase di progressivo rallentamento dei traffici portuali e riscossione dei relativi proventi. Si è peraltro assistito alla cessazione dei traffici connessi alle attività del terminalista concessionario del terminal contenitori del porto canale di Cagliari.

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione, € **363.889.194,71**, e l'avanzo di cassa, € **361.738.993,37**, registrati al 1° gennaio 2020.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, scaturisce un disavanzo di € **10.138.350,74** che si forma quale somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di € 22.391.100,53 e del disavanzo in conto capitale di € 32.529.451,27.

	ENTRATE ACCERTATE		SPESE IMPEGNATE		
Partite correnti	47.129.847,86		24.738.747,33	22.391.100,53	avanzo di parte corrente
Partite c/capitale	48.646.768,56		81.176.219,83	- 32.529.451,27	Disavanzo c/capitale
Partite di giro	5.729.937,59		5.729.937,59	-	
<u>Totale</u>	101.506.554,01		111.644.904,75		
Disavanzo finanziario di competenza -			10.138.350,74		
Totale a pareggio			101.506.554,01		

ENTRATE

Gestione di competenza

Le entrate accertate nell'anno 2020 risultano complessivamente pari a € 101.506.554,01, di cui € 47.129.847,86 di parte corrente, € 48.646.768,56 in conto capitale ed € 5.729.937,59 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	%
Trasferimenti correnti da Ministeri	1.094.959,14	2,32
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	1.094.959,14	
Tasse portuali	16.323.705,94	34,64
Tasse di ancoraggio	5.567.956,37	11,81
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	618.434,54	1,32
Proventi servizi traffico passeggeri	7.044.469,08	14,95
Proventi magazzini e aree portuali	191.977,58	0,41
Proventi Security	3.850.359,97	8,17
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	175.079,77	0,37
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	82.800,00	0,17
Canoni demaniali	11.581.715,42	24,57
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.739,96	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	48.361,33	0,10
Altri proventi patrimoniali	10.350,00	0,02
Recuperi e rimborsi diversi	525.938,76	1,12
Entrate varie ed eventuali	0,00	-
UPB 1.2 "Entrate diverse"	46.034.888,72	
Totale entrate correnti - Titolo I	47.129.847,86	100,00

Di seguito un prospetto di raffronto, tra l'anno 2019 e il 2020, dei valori assoluti delle diverse tipologie di entrate correnti al fine di evidenziare gli scostamenti, positivi o negativi, registrati nei due esercizi di riferimento.

Tipologia entrate	Valore assoluto 2019	Valore assoluto 2020	Delta 2020-2019
Trasferimenti correnti da Comuni	30.000,00	0,00	-30.000,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	30.000,00	1.094.959,14	1.064.959,14
Tasse portuali	20.553.081,48	16.323.705,94	-4.229.375,54
Tasse di ancoraggio	7.227.704,99	5.567.956,37	-1.659.748,62
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	591.771,90	618.434,54	26.662,64
Proventi servizi traffico passeggeri	2.729.928,99	7.044.469,08	4.314.540,09
Proventi magazzini e aree portuali	227.332,84	191.977,58	-35.355,26
Proventi Security	6.306.857,95	3.850.359,97	-2.456.497,98
Proventi diversi	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	193.297,54	175.079,77	-18.217,77
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	55.960,00	82.800,00	26.840,00
Canoni demaniali	12.187.693,87	11.581.715,42	-605.978,45
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.937,28	13.739,96	-197,32
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	61.928,26	48.361,33	-13.566,93
Altri proventi patrimoniali	19.600,00	10.350,00	-9.250,00
Recuperi e rimborsi diversi	742.296,98	525.938,76	-216.358,22
Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00	0,00
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.911.392,08	46.034.888,72	-4.876.503,36

UPB 1.1 “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”

Categoria 1.1.1 - Trasferimenti correnti da parte dello Stato, accertamento complessivo di € 1.094.959,14. Tale importo è determinato dal contributo versato dal MIT per la riduzione delle tasse di ancoraggio nell’anno 2018, come decreto MIT n.113 del 06.08.2020, nonché dal contributo, ai sensi dell’art. 62 del D.L. n. 18/2020, per la disapplicazione della tassa di ancoraggio nell’anno 2020, come da decreto MIT n. 132 del 12.10.2020.

UPB 1.2 “Entrate diverse”

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie, l’accertamento complessivo di € 21.891.662,31, deriva dal “Gettito delle tasse portuali - D.P.R. 107 del 25.05.2009” - per € 16.323.705,94 e dal “Gettito delle tasse di ancoraggio” per € 5.567.956,37.

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:

Porti	Cagliari	Oristano	Portovesme	Porti Nord Sardegna	TOTALE
Tasse portuali 2019	17.522.686,97	718.605,87	738.762,81	1.573.025,83	20.553.081,48
Tasse portuali 2020	13.555.126,59	1.024.332,65	718.827,76	1.025.418,94	16.323.705,94
Variazione 2020/2019	-3.967.560,38	305.726,78	-19.935,05	-547.606,89	-4.229.375,54
% di variazione 2020/2019	-22,64%	42,54%	-2,70%	-34,81%	-20,58%
Tasse di ancoraggio 2019	5.755.886,65	356.462,18	304.088,82	811.267,34	7.227.704,99
Tasse di ancoraggio 2020	4.418.420,31	387.087,76	229.702,24	532.746,06	5.567.956,37
Variazione 2020/2019	-1.337.466,34	30.625,58	-74.386,58	-278.521,28	-1.659.748,62
% di variazione 2020/2019	-23,24%	8,59%	-24,46%	-34,33%	-22,96%

Dalla tabella sopra riportata si evince che l’unico dato positivo, sia per quanto attiene le tasse portuali che quelle di ancoraggio, viene fatto registrare dal porto di Oristano. Per tutti gli altri porti rientranti nella circoscrizione territoriale dell’AdSP si evidenzia una notevole flessione degli introiti per le citate tipologie di tasse.



In termini percentuali gli introiti per tasse portuali hanno fatto registrare, rispetto al precedente esercizio, un calo percentuale totale pari al 20,58%; mentre la flessione delle tasse di ancoraggio è risultata pari al 22,96%.

Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, accertate per complessivi € 11.963.120,94, di cui € 7.796.631,74 riscosse ed € 4.166.489,20 da riscuotere.

Le poste più rilevanti sono da attribuire ai proventi traffico passeggeri e mezzi al seguito, pari a € 7.044.469,08, ai proventi security, accertati per complessivi € 3.850.359,97, nonché a quelli inerenti il traffico ro-ro, di € 618.434,54.

Rivestono carattere residuale i proventi per utilizzo e occupazione magazzini e aree portuali, pari ad € 191.977,58, quelli derivanti da autorizzazioni alle imprese portuali di cui gli articoli 16 e 17 della legge 84/94, pari ad €175.079,77, nonché quelli relativi alle autorizzazioni di cui all'art.68 del Codice della Navigazione, di € 82.800,00.

E' doveroso precisare che, a differenza dei precedenti esercizi, i proventi derivanti dai diritti di porto per il traffico passeggeri e merci del Porto di Olbia, a far data dal 01.01.2020, sono confluiti nel bilancio dell'Adsp per l'intero loro ammontare. Fino al 31.12.2019, infatti, i predetti diritti venivano riscossi dalla società Sinergest S.p.A, concessionaria del Terminal Marittimo Isola Bianca del Porto di Olbia, che versava all'Ente l'importo corrispondente al 25% dei diritti riscossi e si faceva carico delle spese relative ai servizi di assistenza al traffico passeggeri e merci nonché delle spese di gestione del Terminal. Si giustifica in tal modo l'incremento registrato ai capitoli E122/10 "Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro", e E122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri", nonostante il notevole calo registrato nella movimentazione passeggeri e, seppur in minor misura, nel traffico merci.

Prova di quanto sopra esposto, è il notevole calo subito dai proventi security di cui al capitolo E122/35, da sempre introitati per intero dall'Ente, che sono passati da € 6.306.857,95 del 2019 ad € 3.850.359,97 accertati nel 2020 pari ad una riduzione percentuale del 38,95%.

Categoria 1.2.3 - Entrate per redditi patrimoniali., accertate per complessivi € 11.654.166,71, di cui € 7.870.064,53 riscosse ed € 3.784.102,18 da riscuotere.

Tali entrate derivano prevalentemente dai canoni di concessione demaniale di aree, banchine e specchi acquei, per complessivi € 11.581.715,42.



In maniera residuale incidono i canoni d'affitto di beni patrimoniali dell'Ente, pari ad € 13.739,96; gli interessi attivi, € 48.361,33, 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", € 10.350,00, relativi alle spese di istruttoria poste a carico dei richiedenti il rilascio/rinnovo di concessioni demaniali marittime, autorizzazioni ed altri atti, ai sensi dell'art.11 del Regolamento al Codice della Navigazione e dell'art.4 del regolamento dell'ex Autorità Portuale di Cagliari allegato al Decreto n.27 del 20.03.2015.

In merito ai canoni di concessione demaniale marittima si evidenzia che, come stabilito con Decreto n. 226 del 06.12.2019, registrato alla Corte dei Conti il 18.12.2019, n.3624, e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 26 in data 01.02.2020, alle misure unitarie degli stessi, rispetto all'anno 2019, è stato applicato l'adeguamento negativo pari al - 0,75%. E' stato previsto, inoltre, l'aggiornamento della misura minima di canone che, dal 01.01.2020, è stata fissata in € 361,90.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive di uscite correnti, con un accertamento complessivo di € 525.938,76, di cui € 231.591,08 riscosse ed € 294.347,68 da riscuotere.

Le somme più significative che fanno capo alla categoria in argomento sono quelle inerenti i recuperi dei costi di gestione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca per € 193.665,60; i recuperi dei consumi idrici nel Porto Storico e nel Porto Canale di Cagliari, pari a € 154.552,94; il recupero degli oneri relativi ad un dipendente dell'Ente in distacco presso la Regione Autonoma Sardegna per € 72.568,12; il recupero delle spese di alloggio e mantenimento delle misure antinquinamento per il naufragio della motopesca "Futura I" per un importo di € 28.835,00; 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 € 19.506,86; nonché il rimborso come da estratto conto Enel del 08.07.2020 per € 17.429,95.

Costituiscono voci residuali i recuperi diversi a carico del personale dipendente, i risarcimenti da parte delle compagnie assicurative relativi a sinistri e al rimborso di penali derivanti da una risoluzione contrattuale e i recuperi dei consumi di energia elettrica.

Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci, non risultano accertamenti per l'anno 2020.



Titolo II - Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi € 48.646.768,56, di cui:

UPB 2.2 “Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale”

Categoria 2.2.1 -Trasferimenti dello Stato, € 46.922.557,00. Tale importo riguarda i finanziamenti Statali di seguito riportati:

- accordo di programma “Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese”, siglato tra il MIT e l’AdSP del Mare di Sardegna di cui al D.M. 353 del 13.08.2020, per complessivi € 45.144.557,00, inerenti il finanziamento dell’intervento di infrastrutturazione delle aree retrostanti i nuovi banchinamenti del lato sud ovest del bacino di evoluzione del Porto Canale – zona G1W e G2W, per € 13.819.378,00; e il finanziamento di infrastrutturazione primaria dell’avamposto del Porto Canale per attività di cantieristica – 2^ fase: opere a mare, per €31.325.179,00.

- decreto direttoriale prot. n. U0016323 del 12.12.2019, con il quale è stata approvata la proposta di ammissione al finanziamento, presentata dall’AdSP del Mare di Sardegna con PEC prot. n. 0021562 - USCITA il 07/11/2019, Reg. Documit prot. n. I.0014350 del 08/11/2019, relativa a alcuni piani/progetti/project review, per complessivi € 1.270.000,00, di cui € 635.000,00 versati nel corso dell’anno 2020;

- decreto MIT n. 594 del 12.12.2019 “fondo progettazione di fattibilità infrastrutturale e insediamenti prioritari”, con il quale sono stati assegnati all’Ente € 508.000,00 per la progettazione preliminare dei lavori di prosecuzione del banchinamento del terminal rinfuse del Porto Canale di Cagliari.

Categoria 2.2.2 -Trasferimenti delle Regioni, € 1.441.000,00, relativi ai finanziamenti di seguito riportati:

- atto convenzionale aggiuntivo sottoscritto con la Regione Autonoma della Sardegna, per il finanziamento dell’intervento denominato “realizzazione dello scalo di allaggio e varo delle imbarcazioni con gru all’interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna” inerente il Porto di Porto Torres, per € 1.350.000,00;

- atto aggiuntivo alla Convenzione tra l’Assessorato ai trasporti della Regione Autonoma della Sardegna e l’AdSP del Mare di Sardegna, nell’ambito del progetto SE.D.RI.PORT di cooperazione Italia Francia Marittimo 2014-2020, per il finanziamento inerente la fornitura ed installazione di due stazioni meteomarine presso i porti di Cagliari e Olbia, per € 91.000,00.



Categoria 2.2.3 -Trasferimenti a Comuni e Provincie, € 51.641,97 relativi all'importo stanziato dal Comune di Cagliari, con Determina Dirigenziale n. 4686/20, per rifacimento del muretto di recinzione della Lega Navale ad opera dell'AdSP per conto del Comune stesso.

Categoria 2.2.4 -Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato, € 52.000,00 relativi al finanziamento comunitario per il Programma Operativo Interreg - Italia Francia 2014-2020 per il progetto EASY LOG - Logistica Ottimizzata per i Porti e il Trasporto Intermodale – di cui all'accordo di collaborazione ex art.15 della legge 241/1990, registrato al prot. 21310 del 02.11.2020.

UPB 2.3 “Accensione di prestiti”

Categoria 2.3.2. Assunzione di altri debiti finanziari, di complessivi € 179.569,59, 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.

Titolo III - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per complessivi € 5.729.937,59 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

USCITE

Gestione di competenza

Nell'esercizio 2020 sono state impegnate spese per complessivi € 111.644.904,75 di cui € 24.738.747,33 per spese correnti - Titolo I, € 81.176.219,83 per spese in conto capitale - Titolo II, ed € 5.729.937,59 per partite di giro - Titolo III.

Nella parte corrente, come citato in premessa, a partire dall'esercizio 2020, hanno trovato applicazione i tagli di spesa previsti ai sensi dell'art. 1, comma 591 e seg., della legge 160/2019 per le spese relative all'acquisto di beni e servizi come classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, e dalla Circolare MEF n.9/2020. Sono stati presi a riferimento i valori degli acquisti di beni e servizi risultanti dal conto consuntivo deliberato per gli anni 2016, 2017 e 2018, rapportando le annualità 2016 e 2017 al numero dei porti amministrati e ricompresi nell'attuale circoscrizione dell'AdSP. Dalle spese per l'acquisto di beni e servizi, definite dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, sono state escluse le spese di vigilanza e security, energia elettrica ed acqua, manutenzioni ordinarie, pulizia e acquisti materiali di consumo per le parti comuni



portuali, e le spese sostenute nell'ambito di realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici. La stessa circolare 9/2020 ha, parimenti, ritenuto escluse le spese sostenute in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19, che hanno trovato copertura sulle disponibilità di bilancio dell'Ente.

Sulla base delle predette disposizioni normative i valori a consuntivo sono espressi nel prospetto di seguito rappresentato:



art.1, comma 591 L160/2019 legge di Bilancio 2020

	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013	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
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013 - valore netto	2.433.904,02	2.525.332,01	1.778.792,49
LIMITE DI SPESA anno 2020 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.246.009,51		
CONSUNTIVO 2020	14.845.864,49		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 7.613.713,72		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 554.099,06		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 1.390.004,64		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.586.328,47		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.964.935,42		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 18.754,27		
		di cui	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
TOT. CONSUNTIVO 2020 NETTO	1.718.028,91	131.091,38	
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	527.980,60		
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2019	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	50.941.392,08	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88		
Trasferimento da Comune di CA per specifiche finalità cap 113/20		- 30.000,00	
Sentenza Comm.Tributaria Reg.Ie N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS	- 14.837.360,51		
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT.13202 DEL 10.07.18	- 950.620,00		
TOTALE NETTO	46.358.316,16	50.911.392,08	
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE NEL 2019 UTILIZZABILI NEL 2020 - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	4.553.075,92		



Titolo I – Uscite correnti

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 24.738.747,33, 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	382.206,76	1,54
Oneri personale in servizio	8.188.395,57	33,10
Spese per l'acquisto di beni e servizi	973.584,27	3,94
Uscite per prestazioni istituzionali	13.393.086,34	54,14
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	8.738,41	0,04
Oneri Tributari	570.039,34	2,30
Poste correttive/ compens. di entrate	483.020,19	1,95
Spese non classificabili in altre voci	156.784,87	0,63
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	42.352,49	0,17
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	2,19
Totale spese correnti	24.738.747,33	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 € 9.544.186,60; alla UPB 1.2 "Interventi diversi" per € 14.611.669,15; alla UPB 1.4 "Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi" per € 42.352,49 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 complessivi € 382.206,76 e incide nella misura dell'1,54% sul totale delle spese correnti.

Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, impegnati per € 8.188.395,57, rappresentano il 33,10% delle spese correnti. Nel corso dell'esercizio 2020, sulla base della pianta organica adottata con delibera n. 33 del 20.12.2018 dal Comitato di



Gestione ed approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM U.0002093 del 23.01.2019, e nel rispetto del 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 con decreto n. 183 del 20.05.2020, si è proceduto a n. 1 nuova assunzione dal 01.09.2020 (in ottemperanza agli obblighi di cui alla L. 68/99, a seguito di scorrimento della graduatoria approvata con decreto n. 129 del 17.07.2017, del relativo concorso espletato nel 2017 dalla cessata Autorità Portuale di Cagliari) e a n. 1 progressione interna, da 2° livello a 1° livello, disposta con decreto n. 474 del 07.12.2020 (per una dipendente già riconosciuta idonea, con decreto n. 397 del 24.09.2019, per aver partecipato alle selezioni interne indette con decreto n. 323 del 31.07.2019). Si rileva, inoltre, una cessazione per pensionamento del 28.09.2020.

Categoria 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, l'impegno complessivo di spesa, pari ad € 973.584,27, incide sulle spese correnti nella misura del 3,94%.

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 amministrazione. Tali spese partecipano al calcolo del limite di cui al citato all'art. 1, commi 590 e seg. della Legge 160/2019.

Inoltre, l'art. 1, commi 610/613, della suddetta Legge 160/2019 ha introdotto la riduzione delle spese informatiche, come individuate dalla circolare MEF n. 9/2020, nella misura pari al 10% della spesa media sostenuta nel biennio 2016/2017, pari a complessivi € 173.094,34.

La tabella di seguito riportata illustra il dettaglio dei calcoli e degli impegni assunti a consuntivo:



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 risulta così rappresentato:

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 2020 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2020	5.014,09

UPB 1.2 “Interventi diversi”

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali, risultano impegni per complessivi € 13.393.086,34, con un’incidenza del 54.14% 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 2020 non risultano impegni assunti su tale categoria di spesa.

Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari, l’impegno, di complessivi € 8.738,41, è stato assunto a fronte degli oneri per il servizio di tesoreria addebitati dalla banca cassiera dell’Ente, come da convenzione in corso.

Categoria 1.2.4 - Oneri tributari, per complessivi € 570.039,34 riguardano prevalentemente l’IRAP, € 531.399,31, 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 € 483.020,19 equivalenti al 1,95% delle spese correnti. Nella categoria in argomento risultano impegnate, principalmente, i rimborsi per tasse di ancoraggio per merci in coperta, ai sensi dell’art. 1 comma 2 del DPR 28.05.2009 n.107 così come modificato dall’art. 84 del D.L. n. 1 del 24.01.2012, o per tasse di ancoraggio



erroneamente versate due volte, per complessivi € 124.657,09; il riconoscimento di un indennizzo per l'esecuzione di lavori nel Porto Canale di Cagliari effettuati dalla Feeder and Domestic Service Srl, per € 106.430,80; il rimborso alle parti – Società Abbanoa e Comune Cagliari – a seguito sentenza del 08.01.2021 inerente la causa Abbanoa/AdSP - n. 10020/2011 r.g.a.c, per le spese dalle stesse sostenute, per complessivi € 105.937,78; il rimborso delle spese di energia elettrica sostenute per conto AdSP nel trimestre gennaio - marzo 2020 dalla Società Sinergest, precedente concessionario della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca, per € 46.551,90; ; l'importo relativo al preavviso di parcella di un avvocato inerente al pregresso contenzioso tra la ex A.P. di Olbia e Golfo Aranci e il Cipnes, per € 58.364,80; e, in misura residuale, per rimborsi inerenti versamenti erroneamente effettuati all'Ente o per spese sostenute per conto dell'Ente.

Categoria 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci, impegni per complessivi € 156.784,87, pari allo 0,63% delle spese correnti. Tali spese hanno riguardato, principalmente, la voce “Oneri vari straordinari”, per complessivi € 135.014,64, di cui € 109.620,00 quale contributo straordinario alla Società partecipata ALPS Srl ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b) D.L. 34/2020, ed € 25.394,64 per incarichi vari necessari al ripristino dei cedimenti su piazzale in precedenza in concessione alla CICT S.p.A.;

Risultano, inoltre, impegnati € 21.000,00 alla voce “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori” per la definizione di una causa con un ex dipendente dell'A.P. di Cagliari, a conclusione della relativa causa di lavoro, nonché per la corresponsione, alla Compagnia assicurativa, di franchigie assicurative su alcuni sinistri, a valere sulla polizza RCT/RCO dell'Ente.

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 € 42.352,49 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.

Ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 citato in premessa, i versamenti al Bilancio dello Stato, a decorrere dall'anno 2020, sono stati aumentati nella misura del 10% rispetto ai corrispondenti versamenti effettuati sino al 2019. Gli impegni assunti, conseguentemente, sono risultati di complessivi € 540.539,09.



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 € 81.176.219,83, di cui € 80.996.650,24 sulla UPB 2.1 “Investimenti” ed € 179.569,59 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 € 79.518.813,27, imputati ai sottoelencati capitoli:

- U211/10, € 53.967.373,09. Per i porti del Sud Sardegna gli interventi hanno riguardato: i lavori di realizzazione del 2° lotto del distretto della cantieristica nell'avamposto del Porto Canale di Cagliari - opere a mare, per € 20.729.038,16; l'intervento di consolidamento statico della banchina antistante il Capannone Nervi, per € 1.288.578,69; i lavori di realizzazione della passeggiata lungo la suddetta banchina, per € 1.177.856,14; l'intervento di risanamento statico del corpo scale e della struttura del carroponte del sopra citato Capannone Nervi, per € 981.422,51; nonché le spese relative alla 1^ perizia variante dei lavori di riqualificazione aree circostanti la struttura del Capannone Nervi - 2° lotto, per € € 352.910,94. Sono state, inoltre, impegnate le spese propedeutiche per l'intervento di realizzazione del gate d'ingresso e dei locali destinati agli operatori adibiti al controllo dei varchi al Porto Canale, per € 29.735,00; quelle propedeutiche all'ampliamento del check point nel varco S. Agostino del Porto di Cagliari, per € 23.000,00. Per il Nord Sardegna, in attuazione degli interventi programmati, l'UTP di Olbia ha assunto impegni di spesa inerenti, principalmente, la realizzazione dell'Hub portuale di Porto Torres I e II lotto – prolungamento dell'antemurale.

- U211/12, € 130.671,87 inerenti, principalmente, all'affidamento dell'incarico professionale relativo all'ATF del PRP del porto di Olbia, al programma Interreg Italia-



Francia marittimo 2014-2020 - progetto EASY LOG - logistica ottimizzata per i porti e il trasporto intermodale, a indagini e rilievi nel porto di Olbia.

- U211/20, € 25.383.368,35, relativi ad interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali. 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 relativi al completamento della passeggiata pedonale e ciclabile e sistemazione viabilità in zona Su Siccu, per € 2.695.433,41; l'intervento di demolizione dei silos e riqualificazione delle aree circostanti la zona Riva di Ponente, per un importo di € 1.595.704,86; i lavori di realizzazione della rete fognaria in Località Su Siccu, per € 663.036,80; l'intervento di manutenzione e risanamento della gru di banchina antistante il Capannone Nervi, per € 363.834,33; le spese preliminari inerenti i lavori di realizzazione del parco nella zona della IV Regia in Località sa Scafa, per € 160.333,37; nonché quelle preliminari per i lavori di manutenzione straordinaria di aree e pavimentazioni nella zona commerciale del porto di Cagliari, per € 101.294,75.

Ulteriori impegni di spesa per le manutenzioni straordinarie delle parti comuni del porto di Cagliari hanno riguardato il progetto Rumble (programma operativo INTERREG) per la parte relativa alla realizzazione della pavimentazione fonoassorbente all'interno dell'area security; le spese preliminari inerenti il dragaggio del fondale del canale S. Bartolomeo; quelle per la manutenzione e il restyling del check point del porto storico; la pannellatura lungo recinzione banchina rinfuse presso il porto Canale; le spese necessarie per il dragaggio dei fondali del lato di ponente del Molo Rinascita; l'interventi di manutenzione dell'impianto di pressurizzazione presso il Porto Canale; i lavori di manutenzione e completamento della chiusura della strada di collegamento s.s.195 – ex carcere minorile (Località Giorgino) per interdizione del transito a soggetti non autorizzati ai fini della prevenzione abbandono rifiuti; le spese di incapsulamento delle lastre in eternit della copertura del capannone ex officina Molo Sabauda; la manutenzione impianto di rete idrica potabile presso il Porto Canale, la realizzazione del cavidotto di collegamento per l'alimentazione elettrica della banchina, lato esterno, del Molo Sabauda per le strutture di controllo dei passeggeri nonché interventi di minore entità riguardanti gli interventi di manutenzione straordinaria della fontana, degli impianti idrici ed elettrici e delle infrastrutture ed locali tecnici del Porto.

Per il porto di Portovesme sono state impegnate le somme relative ai lavori di manutenzione straordinaria delle torri faro, dell'intervento di demolizione e ricostruzione



di n.2 locali per esigenze dell'Ente e dell'utenza portuale ed infine le somme relative all'intervento di realizzazione della rete di smaltimento acque meteoriche, comprensiva dell'impianto di trattamento delle acque di prima pioggia, dei piazzali della banchina commerciale dei piazzali della banchina commerciale del suddetto Porto.

Per il porto di Oristano sono state impegnate le somme relative all'intervento di manutenzione straordinaria dei pontili galleggianti presso l'imboccatura della darsena del porto industriale.

I lavori di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali dei porti del Nord Sardegna, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, hanno riguardato, principalmente, interventi su banchine, fondali e impiantistica, in particolare i lavori per la separazione degli impianti presso la "torre Enti di Stato" della stazione marittima Isola Bianca, dragaggi golfo di Olbia per portare i fondali del porto Isola Bianca e del porto Cocciani da -10 mt a -11 mt; lavori di manutenzione e rifacimento del manto bituminoso nel porto commerciale di Golfo Aranci, lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione delle torri faro n. 8 e 9, 18 e 19 e di un tratto di illuminazione stradale del porto Isola Bianca; gli Accordi Quadro ai sensi dell'art. 54 del d. lgs. n. 50 per le categorie OG3, OG7 e OG11, campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale di accesso al porto di Olbia, del bacino di evoluzione, degli attracchi del porto.

- U211/30, € 37.399,96 imputabili ai lavori di completamento della manutenzione straordinaria e adeguamento degli uffici dell'Ente dislocati negli stabili di in Via Riva di Ponente e sul Molo Dogana di Cagliari.

Per quanto riguarda gli interventi di costruzione e trasformazione delle opere portuali, inerenti il capitolo di bilancio U211/10, nonché gli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni portuali, di cui al capitolo di bilancio U211/20, si evidenzia che le attività poste in essere dall'AdSP del Mare di Sardegna nell'anno 2020, rispetto all'anno 2019, hanno fatto registrare uno straordinario incremento sia per quanto attiene l'assunzione di impegni di spesa per nuovi interventi da realizzare sia per quanto riguarda i pagamenti effettuati nell'anno a fronte degli stati di avanzamento dei lavori.

La rappresentazione sottostante sintetizza numericamente quanto sopra esposto.

CAPITOLI	ANNO 2019 IMPEGNATO	ANNO 2020 IMPEGNATO	INCREMENTO	%
CAP. U211/10	7.888.293,33	53.967.373,09	46.079.079,76	584,15
CAP. U211/20	8.381.336,39	25.383.368,35	17.002.031,96	202,86
	ANNO 2019 PAGATO	ANNO 2020 PAGATO	INCREMENTO	%
CAP. U211/10	742.120,12	3.577.276,12	2.835.156,00	382,03
CAP. U211/20	2.198.856,85	5.242.875,48	3.044.018,63	138,44

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per complessivi € 1.387.750,34, impegnati ai capitoli di seguito indicati:

- U212/10, € 303.325,09 per l'acquisto di attrezzature e macchinari. In particolare si tratta, principalmente, di spese inerenti la fornitura e installazione di apparecchiature di security presso il porto di Cagliari ai fini della razionalizzazione dei controlli per sui passeggeri nel rispetto delle norme di contrasto alla diffusione del COVID-19; delle spese relative all'acquisto di motopompe carrellate complete di accessori antincendio e di salvagenti, segnaletica, new jersey e pannelli per la messa in sicurezza delle banchine del porto commerciale di Porto Torres; la fornitura in opera di dissuasori c/o il porto storico di Cagliari;
- U212/40, € 751.058,37, per l'acquisto e la manutenzione straordinaria di impianti portuali, inerenti, principalmente, la realizzazione di una struttura ombreggiante per il percorso pedonale dei passeggeri nel porto di Cagliari, per complessivi € 366.664,83; la fornitura in opera di due stazioni meteomarine presso i porti di Cagliari e Olbia, per € 167.140,00; l'implementazione dell'impianto di controllo accessi al porto di Cagliari con un sistema automatizzato di lettura badge, € 73.504,32; le spese inerenti le manutenzioni straordinarie del sistema di video sorveglianza a supporto dei controlli degli impianti portuali del porto di Olbia, € 63.470,39; la fornitura in opera di tre torri faro nel porto Isola Bianca di Olbia, per € 49.802,55;
- U212/50, € 221.926,68, per le spese inerenti l'acquisto di macchine da ufficio, quali personal computer e relativi accessori, stampanti, pompe di calore, telefoni e centralina telefonica, rilevatori di presenza necessari per l'attività degli uffici dell'Ente; l'acquisto di un sistema integrato per il rilevamento della temperatura del personale dipendente e degli utenti; di un sistema videowall LCD per sala convegni terminal polifunzionale Molo



Ichnusa di Cagliari; di una SAN (Storage Area network) a servizio dei sistemi telematici dell'AdSP;

- U212/51, € 66.089,84, per l'acquisto mobili e arredi da ufficio;
- U212/60, € 45.350,36, per l'acquisto di beni immateriali, in particolare, per l'attività di verifica di conformità delle reti informatiche dell'AdSP alla direttiva UE nis2016/1148 nonché per il software e l'accesso a banche dati per l'ufficio legale.

Categoria 2.1.5 - Indennità di anzianità e similari al personale dipendente, € 90.086,63, 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, € 179.569,59, 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 € 5.729.937,59.

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 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 € 9.539,23 e residui passivi per complessivi € 2.739.496,26

Per quanto sopra, alla data del 31.12.2020 la situazione dei residui risulta la seguente:

- residui attivi per complessivi € 104.518.120,35, di cui € 58.507.985,10 formati in competenza ed € 46.010.135,25 derivanti da esercizi precedenti;
- residui passivi per complessivi € 121.491.642,39, di cui € 80.551.230,90 formati in competenza ed € 40.940.411,49 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 01.01.2020	Variazioni - stralcio R.A.	Residui riscossi al 31.12.2020	Tasso di smaltimento
Entrate correnti	13.666.172,75	9.205,22	7.519.870,08	55,06%
Entrate in conto capitale	38.248.578,66	-	186.876,08	0,49%
Partite di giro	2.604.658,37	334,01	792.989,14	30,45%
Totali	54.519.409,78	9.539,23	8.499.735,30	15,59%

Titoli	Residui passivi al 01.01.2020	Variazioni - stralcio R.P.	Residui pagati al 31.12.2020	Tasso di smaltimento
Uscite correnti	6.901.511,49	115.862,59	3.590.630,18	52,92%
Uscite in conto capitale	44.878.667,99	2.622.230,21	4.621.207,93	10,94%
Partite di giro	589.028,96	1.403,46	477.462,58	81,25%
Totali	52.369.208,44	2.739.496,26	8.689.300,69	17,51%

La gestione di cassa evidenzia riscossioni per complessivi € 51.498.304,21, di cui € 42.998.568,91 in competenza ed € 8.499.735,30 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 39.782.974,54, di cui € 31.093.673,85 in competenza ed € 8.689.300,69 in conto residui.

Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 11.715.329,67, che, sommato al saldo di cassa al 01.01.2020 di € 361.738.993,37, ha determinato un saldo finale di cassa di € 373.454.323,04, come riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di



amministrazione e certificato dall'estratto conto della banca cassiera che concorda con le rilevazioni SIOPE +.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico al 31.12.2020 registra un utile d'esercizio di € 16.729.266,71.

Il valore della produzione risulta pari ad € 49.196.375,13, di cui € 11.793.106,15 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 € 37.403.268,98 per altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 2.858.859,32 "contributi in conto esercizio", relativi all'imputazione all'esercizio 2020 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.

- € 21.891.662,31 "entrate tributarie" per tasse portuali e di ancoraggio;

- € 11.750.376,92 "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;

- € 902.370,43 "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 pari a € 31.974.845,50. In particolare si tratta delle voci relative alle spese *per materie prime e sussidiarie* pari ad € 83.441,89; le spese *per servizi* di € 14.663.318,58; *per godimento di beni di terzi* (canoni di leasing e locazioni passive) pari ad € 101.676,99; *per gli organi dell'Ente*, di € 382.206,76; *per il personale*, di € 8.614.507,16; gli *ammortamenti e svalutazioni*, pari a complessivi € 4.100.996,38, di cui € 2.325.122,53 per immobilizzazioni immateriali ed €



1.718.955,59 per immobilizzazioni materiali ed € 56.918,26 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; i *versamenti al bilancio dello Stato* per complessivi € 540.539,09; gli *accantonamenti* per € 3.290.868,24 nonché gli *oneri diversi di gestione* di complessivi € 197.290,41. Tale ultima voce comprende: gli oneri vari straordinari per € 135.014,64; le imposte e tasse varie (IMU, TASI, imposta di registro e bollo, Tassa di concessione governativa ...) per complessivi € 38.153,50; gli oneri da contenzioso per € 20.000,00; nonché altre spese correnti diverse e le sopravvenienze passive.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti "i proventi ed oneri finanziari" per € 39.622,92. Tale importo deriva dalla somma algebrica fra "Altri proventi finanziari", € 48.361,33 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, ed "Interessi ed altri oneri finanziari" di € 8.738,41 imputabili agli oneri per il servizio di tesoreria.

Il risultato economico prima delle imposte dimostra un avanzo pari ad € 17.261.152,55.

Le imposte dell'esercizio sono risultate pari ad € 531.885,84.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi di € 16.729.266,71.

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 31.12.2020, 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)	€ 571.791.980,75
PASSIVITA'	€ 189.495.470,32
PATRIMONIO NETTO	€ 382.296.510,43

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2020 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2019	SITUAZIONE AL 31.12.2020	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 504.514.363,70	€ 571.791.980,75	€ 67.277.617,05
PASSIVITA'	€ 138.947.119,98	€ 189.495.470,32	€ 50.548.350,34
PATRIMONIO NETTO	€ 365.567.243,72	€ 382.296.510,43	€ 16.729.266,71

La situazione patrimoniale al 31.12.2020 espone un saldo delle variazioni registrate nel corso dell'anno, pari a € 16.729.266,71, 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 € 455.021.139,38. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali per € 107.972.949,11; 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, per € 102.369.067,98; ed infine l'importo complessivo di € 244.679.122,29 vincolato sull'avanzo di amministrazione per la realizzazione degli interventi analiticamente indicati nella tabella allegata alla "Situazione Amministrativa".

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Partendo dalla consistenza di cassa all'1.01.2020, € 361.738.993,37, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 356.480.801,00 di cui risulta vincolata la somma di € 252.434.509,08 e disponibile la somma di € 104.046.291,92

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 3.246.028,06;
- fondi per rischi ed oneri: € 4.509.358,73, di cui € 4.417.424,43 al fondo rischi ed € 91.934,30 al fondo svalutazione crediti;
- altri vincoli per complessivi € 244.679.122,29, analiticamente dettagliati nell'allegato 1) alla Situazione Amministrativa.

Al 31.12.2020 la consistenza della cassa presso la Tesoreria dello Stato è risultato di € 373.454.323,04.

In ottemperanza a quanto richiesto dalla Corte dei Conti nella Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, l'Ente ha provveduto ad accantonare nel "Fondo rischi" dello Stato Patrimoniale al 31.12.2020 gli importi relativi ai contenziosi in corso, che sono



risultati pari a € 3.278.293.93. Inoltre, sull'avanzo di amministrazione risulta vincolata la somma di € 10.000.000,00 per i contenziosi in corso della cessata Autorità Portuale di Olbia.

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

Al conto consuntivo 2020 è allegata la tabella, redatta ai sensi della summenzionata normativa, che espone i dati a consuntivo in competenza e cassa.

Come indicato dal Ministero con nota M_INF.VPTM.U.0005669 del 26.02.2019, per la classificazione delle attività 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 M.I.T. con nota M_INF.VPTM n.8947 del 24.03.2017, di approvazione del bilancio di previsione 2017, è stato 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.

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

Al presente documento contabile viene allegata l'attestazione dei tempi di pagamento, nella quale viene riportato 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, invece, che le fatture sono state pagate in media dopo il termine di scadenza delle stesse.

Il citato indicatore annuale è risultato pari a – **29,61** 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

In applicazione delle disposizioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018 al presente documento sono allegati 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, nonché una relazione del dirigente



responsabile dell'area finanziaria esplicativa delle cause che hanno comportato eventuali scostamenti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell'Ente.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT

Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al verbale n. 2/2021

Esame variazione residui attivi e passivi al 31.12.2020

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi dell'AdSP al 31.12.2020, nonché della proposta di stralcio formulata nella relazione predisposta dall'Ente e trasmessa con prot. n.8272 in data 23 aprile 2021.

Ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si è 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 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 31.12.2020 da applicare all'esercizio 2021.

I residui sono stati analiticamente verificati al fine di valutare la legittimità della loro permanenza in bilancio, la sussistenza del titolo giuridico oltre alla rettifica per arrotondamenti passivi o attivi, note di variazione o per economie di spesa.

In dettaglio 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.

Il Collegio rileva che dalla gestione dei residui rappresentata nel rendiconto finanziario gestionale a consuntivo 2020 risulta la seguente situazione: sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per € 9.539,23 e residui passivi per complessivi € 2.739.496,26.

Per quanto sopra, alla data del 31 dicembre 2020 la situazione dei residui risulta la seguente:

- residui attivi per complessivi € 104.518.120,35, di cui € 58.507.985,10 formati in competenza ed € 46.010.135,25 derivanti da esercizi precedenti;



- residui passivi per complessivi € 121.491.642,39, di cui € 80.551.230,90 formati in competenza ed € 40.940.411,49 da esercizi precedenti.

Totalizzati per capitolo di appartenenza i riaccertamenti in argomento al 31.12.2020 vengono di seguito rappresentati:

STRALCIO RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2020				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
ENTRATE				
<i>E 112/010</i>	Trasferimenti correnti da Regione e Provincie Autonome	Spese e oneri trattenuti da RAS per erogazione finanziamento SEDITERRA		€ 21,33
<i>E 123/010</i>	Canoni di concessione delle aree e delle banchine nell'ambito portuale	Arrotondamenti canone ENEL	€ 2,00	
<i>E 123/010</i>	Canoni di concessione delle aree e delle banchine nell'ambito portuale	Canone compensato con impegno contabile per affidamento servizio rilievi batimetrici eseguiti da SO.PRO.MAR	€ 2.486,22	
				€ 2.488,22
<i>E 123/030</i>	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ecc.	Errato addebito interessi su dilazione Gruppo Sportivo Aquila		€ 5,02
<i>E 124/010</i>	Recuperi e rimborsi diversi	Note di credito emesse da Enel Energia Spa compensato con impegno contabile	€ 489,43	
<i>E 124/010</i>	Recuperi e rimborsi diversi	Note di credito a rimborso emesse da Edison Energia nell'anno 2010 a oggi non rimborsate	€ 2.861,11	
<i>E 124/010</i>	Recuperi e rimborsi diversi	Note di credito per errata codifica IVA fatture 2019 Federazione Italiana Vela	€ 3.340,11	
				€ 6.690,65
<i>E 311/040</i>	IVA	IVA su fatture Federazione Italiana Vela di cui al Cap. E124/010		€ 334,01
TOTALE STRALCIO RESIDUI ATTIVI				€ 9.539,23



STRALCIO RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2020

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
USCITE				
U 111/040	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	Economia di spesa impegno 1837/2017 compensi commissione concorso dirigente		€ 1.500,00
U 113/050	Locazioni passive	Economia di spesa impegno n. 2073/2019 Kiocera SPA		€ 2.300,00
U 113/070	Utenze energia elettrica e acqua uffici	Economia di spesa impegno n.1828/2019 Enel Energia Spa		€ 3.078,83
U 113/120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	Arrotondamento impegno n.1485/2019 Live Srl	€ 0,01	
U 113/120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	Economia di spesa impegno n.224/2019 Optron Service Snc	€ 183,00	
U 113/120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	Economia di spesa impegno n.1664/2019 Fastweb Spa	€ 50.244,06	
				€ 50.427,07
U 113/150	Premi di Assicurazione	Economia di spesa impegno n.1194/ 2019 gara Broker Assicurativo		€ 1.832,28
U 121/020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	Economia di spesa impegno n. 1827/2019 Enel Energia Spa		€ 8.514,50
U 121/030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.1583/2019 Engie Spa	€ 1.935,29	
U 121/030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi parti comuni in ambito portuale	Errata registrazione impegno n.3280/2019 CO.TO.GI Srl	€ 100,00	
U 121/030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2760/2019 RTI Santo Stefano Srl	€ 28.662,79	
				€ 30.698,08
U 121/040	Servizi di pulizia parti comuni portuali	Economia di spesa impegni n. 2056/2018 e nn. 1358-3149/2019 COSIR Srl		€ 15.758,64
U 121/080	Spese promozionali e di propaganda	Economia di spesa impegno 2018 Risposte Turismo Srl		€ 1.500,00
U 121/090	Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e mercato	Economia di spesa impegno 2019 Geom. Davide Cocco		€ 246,40
U 125/010	Restituzioni e Rimborsi diversi	Errato calcolo aggio riscossione diritti di porto Grendi Trasporti Marittimi Spa		€ 6,79
U 211/010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali, approfondimento fondali	Economia di spesa impegni assunti nel 2015/2016/2017 per pagamento incentivo dipendenti ex art. 92 Dlgs.163/2006	€ 1.145,73	
U 211/010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali, approfondimento fondali	Annullamento impegno n.117/2012 per prestazione eseguita dal concessionario	€ 150.000,00	
U 211/010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali, approfondimento fondali	Economia di spesa impegno n.788/2016 Abbanoa Spa	€ 1.220,00	
U 211/010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali, approfondimento fondali	Economia di spesa impegno n.667/2016 Mario Ticca Srl	€ 4.880,00	
				€ 157.245,73



U 211/012	Azioni per lo sviluppo strategico del Porto, studi, ricerche, progetti, statistiche	Economia di spesa impegno n.2588/2019 rilievi battimetrici Porto di Olbia e Golfo Aranci		€ 34.930,08
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegni assunti nel 2013-2014 per pagamento incentivo dipendenti ex art. 92 Dlgs.163/2006	€ 9.020,08	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Eliminazione residuo disposto con Decreto n. 35/2021 di approvazione collaudo e quadro economico finale dei lavori	€ 206.387,89	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2668/2018 Engie Spa	€ 3.538,61	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2644/2019 ARIS Srl	€ 1.007,41	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.556/2013 lavori pulizia Porto Torres	€ 2.019,33	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.553/2013 manutenzioni straordinarie impianto illuminazione Porto Torres	€ 2.652,04	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.292/2013 consolidamento scassa ponente 2 Porto Torres	€ 854,98	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.152/2013 consolidamento scassa ponente 1 Porto Torres	€ 864,58	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.468/2014 manutenzione straordinaria ASI 2 Porto Torres	€ 30,00	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.465/2014 manutenzione straordinaria ASI 1 Porto Torres	€ 2.097,95	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Eliminazione residuo disposto con Decreto n. 28/2021 di approvazione collaudo e quadro economico finale dei lavori di cui agli impegni n. 1530/2018 e n. 2535/2019	€ 164.626,82	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Arrotondamento economia di spesa impegno n.1554/2018	€ 1,52	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Eliminazione impegno 1486/2019 disposto con Decreto n. 27/2021 di modifica elenco annuale delle opere pubbliche	€ 1.956.692,48	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2428/2019 recupero e ripristino parabordi Porto di Olbia	€ 2.077,83	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Eliminazione impegno 2576/2019 disposto con Decreto n. 29/2021	€ 43.311,96	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2579/2019 manutenzione straordinaria viabilità Porto Torres	€ 4.400,00	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2582/2019 ripristino segnaletica Porto Torres	€ 9.590,90	
U 211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Economia di spesa impegno n.2587/2019 ripristino catene bitte Moli di ponente Porto Torres	€ 2.500,00	
				€ 2.411.674,38



U 211/030	Manutenzione straordinaria e adattamento locali a disposizione dell'ADSP	Lavori di cui all'impegno 2496/2018 non eseguiti Porto Torres	€ 3.904,00	
U 211/030	Manutenzione straordinaria e adattamento locali a disposizione dell'ADSP	Lavori di cui all'impegno 124/2019 non eseguiti Oristano	€ 243,47	
				€ 4.147,47
U 212/010	Acquisto attrezzature e macchinari	Economia di spesa impegno n.2586/2019 forniture scalette inox Porto Torres	€ 5.230,00	
U 212/010	Acquisto attrezzature e macchinari	Economia di spesa impegno n.2584/2019 forniture new jersey Porto Torres	€ 6.500,00	
				€ 11.730,00
U 212/060	Acquisto di beni immateriali	Economia di spesa impegno n.1686/2017 Team System	€ 2.107,55	
U 212/060	Acquisto di beni immateriali	Economia di spesa impegno n.3231/2019 Vitrociset Spa	€ 395,00	
				€ 2.502,55
U 311/040	IVA	Eliminazione impegno a quadratura nota di credito 155/2019 emessa alla CICT per errato addebito consumi idrici		€ 1.403,46
TOTALE STRALCIO RESIDUI PASSIVI				€ 2.739.496,26

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni adottate dall'Ente ed analiticamente specificate nella soprarichiamata relazione in ordine alla inesigibilità dei residui attivi di cui si propone l'eliminazione e considerata la necessità di stralcio di taluni residui passivi, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione e sotto il profilo meramente contabile, non ha particolari osservazioni da formulare.

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, oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Dott.ssa Natalia MANCA, Presidente
- Dott. Domenico ROMANO'
- Dott. Carlo SEDDA

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi del D.Lgs. n.39/93



Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al rendiconto generale 2020

Il Collegio procede all'esame del rendiconto generale 2020 predisposto ai sensi dell'art.36 e seguenti del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dall'AdSP del Mare di Sardegna e secondo gli schemi previsti dal D.P.R. del 27 febbraio 2003, n.97.

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020, da sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione, 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:

- relazione sulla gestione 2020;
- rendiconto finanziario decisionale;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico;
- stato patrimoniale e allegato di cui all'art. 39, c.9, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto generale anno 2020 di cui all'art. 41 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2019, della Società partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. Consortile per azioni;
- copia del bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2019, 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



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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".

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, a decorrere dall'anno 2020, 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:

- i 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;
- una relazione del dirigente responsabile dell'area finanziaria esplicativa delle cause che hanno comportato eventuali scostamenti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell'Ente.

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 si osserva 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. ed in particolare:
 - la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
 - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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.;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

Criteri di valutazione.

La redazione del bilancio è avvenuta in modo conforme ai criteri indicati nell'art. 2426 C.C. nonché ai 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 2020

Il Bilancio di previsione 2020, oggetto del verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 8/2019, è stato adottato con delibera del Comitato di Gestione n.17 del 29.10.2019 ed approvato dal Ministero Vigilante con la nota VPTM R.U. 7333 del 13 marzo 2020, nel rispetto dei vigenti limiti di spesa.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione 2020 è stato oggetto di una nota di variazione adottata con la delibera del Comitato di Gestione n. 5 del 25 giugno 2020, che ha ratificato la variazione introdotta ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità con Decreto n. 101 del 27.03.2020 e approvata con nota del Ministero vigilante Prot. M_INF.VPTM.R.U.0020147 – del 10.08.2020.

Sono state altresì introdotte tre note di variazione compensative con i Decreti di seguito riepilogati:

- Decreto n. 209 del 12.06.2020, ai sensi dell'art.13, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con prelevamento dal "Fondo di riserva", per i versamenti al Bilancio dello Stato (capitolo 3422 - capo X), in ottemperanza dell'art. 1 comma 594, della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019;
- Decreto n. 432 del 12.11.2020 e Decreto n. 450 del 23.11.2020 ai sensi dell'articolo14, comma 4 del suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La nota di assestamento al bilancio di previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 13 del 30.11.2020 e successiva Delibera n. 6 del 25.02.2021, è attualmente in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti.

Legge n. 160/2019 (c.d. Legge di bilancio 2020) – art. 1, commi 590 e ss.

A decorrere dall'esercizio 2020, con la legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, per gli enti di cui all'art.1, comma 2), state introdotte, art. 1, comma 591 e seg., nuove disposizioni volte al contenimento e razionalizzazione delle spese per l'acquisto di beni e servizi come classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013. La Circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020 ha quindi fornito ulteriori indicazioni ai fini di un puntuale adeguamento del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 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



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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. Sono stati infatti assegnati alla neocostituita 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, in precedenza amministrati dall'Autorità Marittima e dal Provveditorato delle OO.PP.

Pertanto, il *valore medio* sostenuto nel triennio 2016/2018 per l'acquisto di beni e servizi è stato calcolato (come rilevato dal Collegio nei verbali n. 6/2020 e n. 7/2020, integrati, alla luce delle indicazioni metodologiche ricevute dai dicasteri vigilanti, con verbale n. 1/2021), rapportando i dati a consuntivo dei bilanci 2016 e 2017 delle cessate Autorità Portuali al numero dei porti attualmente amministrati dall'Ente.

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 dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9/2020.

La citata legge n.160/2019, ai commi 610 e 611, ha inoltre previsto tagli sulle spese informatiche nella misura del 10% rispetto alla media delle medesime sostenute nel biennio 2016 e 2017. L'Ente ha provveduto in tal senso, al netto delle obbligazioni contrattuali pregresse peraltro connesse alla sicurezza e vigilanza dei porti.

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. L'importo relativo, (verificato dal Collegio dei revisori con verbale n. 3/2020) deve essere versato al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

Ancora risultano 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



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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.

Il Collegio, in merito all'applicazione dei sopradescritti limiti di finanza pubblica, ha verificato - con le apposite tabelle da allegare allo stesso conto consuntivo - il rispetto dei limiti di spesa introdotti con la legge di bilancio n.160 del 2019, che possono essere riepilogati come segue:

ART. 1, COMMI 610/613 LEGGE 160/2019	EX A.P. CAGLIARI		EX A.P. OLBIA E GOLFO ARANCI	
	2016	2017	2016	2017
	CAP. U113/100 - 1.03.01.02.006	€ 9.530,54	€ 11.615,54	€ 306,47
CAP. U113/050 - 1.03.02.07.004	€ 5.365,91	€ 4.862,40		
CAP. U113/040 E 1.03.02.07.004			€ 143.321,13	€ 120.677,37
CAP. U113/120	€ 48.532,80	€ 40.441,93		
TOTALE ANNUALE	€ 63.429,25	€ 56.919,87	€ 143.627,60	€ 120.677,37
MEDIA BIENNIO	€ 192.327,05			
RIDUZIONE 10%	€ 19.232,70			
MEDIA AL NETTO RIDUZIONE 10%	€ 173.094,34			
	CONSUNTIVO 2020			
	IMPEGNI			
CAP. U113/100 - 1.03.01.02.006	€ 14.144,40			
CAP. U113/050 - 1.03.02.07.004	€ 53.072,71			
CAP. U113/120	€ 253.496,81			
TOT.SPESE	€ 320.713,92			
CAP. U113/120 - 1.03.02.19.004	-€ 129.390,18	CONNETTIVITA'		
CAP. VARI	-€ 43.602,59	SPESE COVID		
TOT.SPESE NETTE	€ 147.721,15			
DIFFERENZA NON UTILIZZATA	€ 25.373,19			

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 2020 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2020	5.014,09

Il Collegio assevera che l'Ente ha rispettato i limiti di spesa sopra riferiti.

RENDICONTO FINANZIARIO

COMPETENZA

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE RISCOSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2020	TOTALE ACCERTATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	50.023.600,00	36.926.997,79	10.202.850,07	47.129.847,86	- 2.893.752,14
TIT. II°	2.453.000,00	905.569,59	47.741.198,97	48.646.768,56	46.193.768,56
TIT. III°	8.840.700,00	5.166.001,52	563.936,06	5.729.937,58	- 3.110.762,42
TOTALI	61.317.300,00	42.998.568,90	58.507.985,10	101.506.554,00	40.189.254,00

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 31.12.2020	TOTALE IMPEGNATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	41.088.953,21	19.903.969,71	4.834.777,62	24.738.747,33	- 16.350.205,88
TIT. II°	123.010.873,16	5.996.803,61	75.179.416,22	81.176.219,83	- 41.834.653,33
TIT. III°	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	- 3.110.762,41
TOTALI	172.940.526,37	31.093.673,85	80.551.230,90	111.644.904,75	- 61.295.621,62

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

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	47.129.847,86	24.738.747,33	22.391.100,53
Partite c/capitale:	48.646.768,56	81.176.219,83	- 32.529.451,27
Partite di giro	5.729.937,59	5.729.937,59	-
Totali	101.506.554,01	111.644.904,75	- 10.138.350,74
Disvanzo finanziario di competenza:	- 10.138.350,74		
Totale a pareggio =	111.644.904,75	111.644.904,75	

Gestione delle entrate.

Le entrate correnti dell'Autorità, accertate per complessivi € 47.129.847,86, sono costituite dalle voci di seguito indicate, delle quali viene indicata la percentuale di incidenza:

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Trasferimenti correnti da Ministeri	1.094.959,14	2,32
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	1.094.959,14	
Tasse portuali	16.323.705,94	34,64
Tasse di ancoraggio	5.567.956,37	11,81
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	618.434,54	1,32
Proventi servizi traffico passeggeri	7.044.469,08	14,95
Proventi magazzini e aree portuali	191.977,58	0,41
Proventi Security	3.850.359,97	8,17
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	175.079,77	0,37
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	82.800,00	0,17
Canoni demaniali	11.581.715,42	24,57
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.739,96	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	48.361,33	0,10
Altri proventi patrimoniali	10.350,00	0,02
Recuperi e rimborsi diversi	525.938,76	1,12
Entrate varie ed eventuali	0,00	-
UPB 1.2 "Entrate diverse"	46.034.888,72	
Totale entrate correnti - Titolo I	47.129.847,86	100,00

Il Collegio procede all'esame delle poste più significative e, in particolare:

❖ le tasse portuali e di ancoraggio, accertate per complessivi € 21.891.662,31, rappresentano oltre il 46% delle entrate correnti.

Di seguito sono rappresentati gli incassati per tipologia di tassa e porto di provenienza:

Porti	Tasse portuali	Tasse di ancoraggio
Cagliari	13.555.126,59	4.418.420,31
Oristano	1.024.332,65	387.087,76
Portovesme	718.827,76	229.702,24
Porti Nord Sardegna	1.025.418,94	532.746,06
Totali	16.323.705,94	5.567.956,37

Le entrate in conto capitale, di cui al Titolo II, risultano accertate per complessivi € 48.646.768,56 di cui: € 46.922.557,00 accertati alla Categoria 2.2.1 "Trasferimenti dello Stato"; € 1.441.000,00 accertati alla Categoria 2.2.2 "Trasferimenti delle Regioni"; € 51.641,97 accertati alla Categoria 2.2.3 "Trasferimenti a Comuni e Province"; € 52.000,00 accertati alla Categoria 2.2.4 "Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato" e, infine, € 179.569,59 accertati alla



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Categoria 2.3.2. “Assunzione di altri debiti finanziari” per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 5.729.937,59 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

Gestione delle spese.

Le uscite correnti, pari a complessivi € 24.738.747,33, risultano impegnate per € 9.544.186,60 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; per € 14.611.669,15 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”; per € 42.352,49 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” e per € 540.539,09 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”.

Di seguito il Collegio procederà all’esame delle poste più significative.

Nella parte corrente, come citato in premessa, a partire dall’esercizio 2020, hanno trovato applicazione i tagli di spesa previsti ai sensi dell’art. 1, comma 591 e seg., della legge 160/2019 per le spese relative all’acquisto di beni e servizi come classificate dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, e dalla Circolare MEF n.9/2020.

Sono stati presi a riferimento i valori degli acquisti di beni e servizi risultanti dal conto consuntivo deliberato per gli anni 2016, 2017 e 2018, rapportando le annualità 2016 e 2017 al numero dei porti amministrati e ricompresi nell’attuale circoscrizione dell’AdSP. Dalle spese per l’acquisto di beni e servizi, definite dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, sono state escluse le spese di vigilanza e security, energia elettrica ed acqua, manutenzioni ordinarie, pulizia e acquisti materiali di consumo per le parti comuni portuali, e le spese sostenute nell’ambito di realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti dall’Unione Europea o da altri soggetti pubblici.

La stessa circolare 9/2020 ha, parimenti, ritenuto escluse le spese sostenute in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell’epidemia da Covid-19, che hanno trovato copertura sulle disponibilità di bilancio dell’Ente.

Con i verbali n. 6 /2020 e n. 7/2020 (come integrati alla luce delle indicazioni metodologiche ricevute dai Dicasteri vigilanti con il verbale n.1/2021), il Collegio ha asseverato il rispetto del limite delle spese per l’acquisto di beni e servizi risultante dal valore medio di quelle sostenute negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati, e corrispondente ad € 2.246.009,51 al netto delle spese escluse dal calcolo effettuato sulle voci del



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

piano integrato dei conti, giusto schema contabile riepilogativo redatto dall'Area amministrazione dell'AdSP del Mare di Sardegna.

Sulla base delle predette disposizioni normative i valori a consuntivo sono espressi nel prospetto di seguito rappresentato:

art.1, comma 591 L160/2019 legge di Bilancio 2020			
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013	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
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013 - valore netto	2.433.904,02	2.525.332,01	1.778.792,49
LIMITE DI SPESA anno 2020 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.246.009,51		
CONSUNTIVO 2020	14.845.864,49		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 7.613.713,72		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 554.099,06		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 1.390.004,64		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.586.328,47		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.964.935,42		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 18.754,27		
TOT. CONSUNTIVO 2020 NETTO	1.718.028,91	131.091,38	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	527.980,60		
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2019	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	50.941.392,08	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88		
Trasferimento da Comune di CA per specifiche finalità cap 113/20		- 30.000,00	
Sentenza Comm.Tributaria Reg.Ie N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS	- 14.837.360,51		
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT. 13202 DEL 10.07.18	- 950.620,00		
TOTALE NETTO	46.358.316,16	50.911.392,08	
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE NEL 2019 UTILIZZABILI NEL 2020 - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	4.553.075,92		

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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	382.206,76	1,54
Oneri personale in servizio	8.188.395,57	33,10
Spese per l'acquisto di beni e servizi	973.584,27	3,94
Uscite per prestazioni istituzionali	13.393.086,34	54,14
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	8.738,41	0,04
Oneri Tributari	570.039,34	2,30
Poste correttive/ compens. di entrate	483.020,19	1,95
Spese non classificabili in altre voci	156.784,87	0,63
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	42.352,49	0,17
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	2,19
Totale spese correnti	24.738.747,33	100,00

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 81.176.219,83, di cui:

- € 79.518.813,27 alla categoria 2.1.1 "Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti" e riguardano la costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali (€ 53.967.373,09), gli studi e progettazioni finalizzate allo sviluppo strategico del porto (€ 130.671,87), le manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali (€ 25.383.366,35), nonché le manutenzioni straordinarie dei locali a disposizione dell'Ente (€ 37.399,96);
- € 1.387.750,34 alla categoria 2.1.2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche";
- € 90.086,63 alla categoria 2.1.5 "Indennità di anzianità al personale dipendente";
- € 179.569,59 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 € 5.729.937,59.

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 31.12.2020, conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2020	(B) RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCOUTERE al 31.12.2020
TIT. I°	13.666.172,75	7.519.870,08	- 9.205,22	6.137.097,45
TIT. II°	38.248.578,66	186.876,08	-	38.061.702,58
TIT. III°	2.604.658,37	792.989,14	- 334,01	1.811.335,22
TOTALI	54.519.409,78	8.499.735,30	- 9.539,23	46.010.135,25

RESIDUI PASSIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2020	(B) PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE al 31.12.2020
TIT. I°	6.901.511,49	3.590.630,18	- 115.862,59	3.195.018,72
TIT. II°	44.878.667,99	4.621.207,93	- 2.622.230,21	37.635.229,85
TIT. III°	589.028,96	477.462,58	- 1.403,46	110.162,92
TOTALI	52.369.208,44	8.689.300,69	- 2.739.496,26	40.940.411,49

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2020, da riportare all'esercizio 2021, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 58.507.985,10
Residui attivi di esercizi precedenti	€ <u>46.010.135,25</u>
Totale residui attivi al 31.12.2020	€ 104.518.120,35
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 80.551.230,90
Residui passivi di esercizi precedenti	€ <u>40.940.411,49</u>
Totale residui passivi al 31.12.2020	€ 121.491.642,39

Il Collegio raccomanda l'attenzione ad un continuo monitoraggio, accompagnato ad una analisi circa la valutazione del mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.

GESTIONE DI CASSA

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

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
42.998.568,91	31.093.673,85	11.904.895,06	Avanzo di cassa di competenza
8.499.735,30	8.689.300,69	- 189.565,39	Disavanzo di cassa in conto residui
		11.715.329,67	Avanzo di cassa finale
		361.738.993,37	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2020
		373.454.323,04	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2020

La giacenza di cassa presso il Tesoriere è stata oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale cui è allegata la presente relazione.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2020 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2019	SITUAZIONE AL 31.12.2020	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 504.514.363,70	€ 571.791.980,75	€ 67.277.617,05
PASSIVITA'	€ 138.947.119,98	€ 189.495.470,32	€ 50.548.350,34
PATRIMONIO NETTO	€ 365.567.243,72	€ 382.296.510,43	€ 16.729.266,71

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2020 rispetto all'anno 2019, pari a € 16.729.266,71, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

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	2020	2019
A) Valore della produzione	49.196.375,13	53.995.417,83
B) Costi della produzione	31.974.845,50	26.930.684,78
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	17.221.529,63	27.064.733,05



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

C) Proventi e oneri finanziari	39.622,92	53.255,40
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	17.261.152,55	27.117.988,45
Imposte dell'esercizio	531.885,84	581.592,91
Avanzo Economico	16.729.266,71	26.536.395,54

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

I "Proventi ed oneri finanziari", sono così distinti:

- proventi finanziari, € 48.361,33, relativi, prevalentemente, agli interessi attivi versati dagli utenti nonché per interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità presso la Banca D'Italia;

- oneri finanziari, € 8.738,41, inerenti agli oneri per il servizio di tesoreria.

Le imposte sui redditi dell'esercizio, € 531.885,84, riguardano l'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

Il Conto Economico per l'anno 2020, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di € 16.729.266,71.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2020

Fondo di cassa al 01.01.2020 € 361.738.993,37

Riscossioni

In c/competenza € 42.998.568,91

In c/residui € 8.499.735,30 + € 51.498.304,21

Pagamenti

In c/competenza € 31.093.673,85

In c/residui € 8.689.300,69 - € 39.782.974,54

Fondo di cassa al 31.12.2020 € 373.454.323,04

Residui attivi

Di esercizi precedenti € 46.010.135,25

Dell'esercizio € 58.507.985,10 + € 104.518.120,35

Residui passivi

Di esercizi precedenti € 40.940.411,49



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dell'esercizio	€ 80.551.230,90	- € 121.491.642,39
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020		€ 356.480.801,00
<u>Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:</u>		
Trattamento di fine rapporto	€ 3.246.028,06	
Fondo rischi e oneri	€ 4.509.358,73	
Altri vincoli	€ 244.679.122,29	
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 252.434.509,08	
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2020		€ <u>104.046.291,92</u>

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	363.889.194,71
Disavanzo di competenza 2020	10.138.350,74
Radiazione Residui attivi	9.539,23
Radiazioni Residui passivi	2.739.496,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	356.480.801,00

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2020, € 373.454.323,04, indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori come detto sopra.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente, ottemperando alle disposizioni del D.L. 24 aprile 2014 n.66, convertito con la Legge 89/2014, nonché delle indicazioni fornite dal M.E.F. 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 2020.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 2020 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 – 29,61.

DATI SIOPE+ E SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al documento contabile 2020, 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, nonché una relazione del dirigente responsabile dell'area finanziaria esplicativa delle cause che hanno comportato alcuni scostamenti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell'Ente.

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 31.12.2020 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 formati nell'esercizio e le risultanze contabili;
4. è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
5. dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2020, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;
6. è stato verificato il rispetto delle vigenti norme di contenimento della spesa attraverso l'applicazione dei limiti ed il versamento, nei termini prescritti, di quanto dovuto al bilancio dello Stato;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

7. vista la relazione predisposta dall'Ente sulla gestione 2020 e le considerazioni ivi contenute

esprime, ai sensi dell'art.11, comma 3 lett.c) della legge 84/94 e ss.mm.ii., parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato di gestione del rendiconto 2020, ai sensi dell'articolo 9, comma 5, lett.c) della stessa legge, la cui deliberazione dovrà essere trasmessa al Ministero vigilante per la relativa approvazione, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, ai sensi dell'art.12, comma 2, lettera a) della legge n.84/94.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- Dott.ssa Natalia MANCA, Presidente
- Dott. Domenico ROMANO'
- Dott. Carlo SEDDA

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi del D.Lgs. n.39/93



DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO DI GESTIONE N. 13

seduta del 30 aprile 2021

Punto all'ordine del giorno: Riaccertamento residui al 31.12.2020

Presenti al momento della votazione con la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi

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	C.V. (CP) Giovanni Canu (Direzione Marittima Olbia) - Capitaneria di Porto Torres C.F. (CP) Gianluca Oliveti - Ufficio Circondariale Marittimo di Golfo Aranci T.V. (CP) Francesco D'Esposito - Capitaneria di Porto di Oristano C.F. (CP) Matteo Gragnani - Guardia Costiera Portoscuso T.V. (CP) Enrico De Quarto	X X 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	Designazione non pervenuta		

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28 gennaio n. 84 come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169, assistono alla riunione, per il Collegio dei Revisori: la Dott.ssa Natalia Manca, il Dott. Domenico Romanò e il Dott. Carlo Sedda;

IL COMITATO DI GESTIONE

- VISTA** la legge 28 gennaio 1994, n. 84 così come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169, recante disposizioni per il riordino della legislazione in materia portuale;
- VISTO** in particolare, l'art. 9 del nuovo della legge 84/94, come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169, che indica la composizione, le funzioni e i compiti del Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Decreto n. 369 del 17 luglio 2017 con il quale il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti nomina il Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTA** il Decreto n. 93 del 15.11.2017 di costituzione 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. 8292 del 23.04.2021;
- VISTO** l'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità che disciplina le modalità di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio;
- VISTA** la Relazione del Collegio dei Revisori, inerente all'esame della variazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2020, da cui si evince che i residui attivi dichiarati insussistenti ammontano complessivamente ad € 9.539,23, mentre quelli passivi ammontano complessivamente ad € 2.739.496,26;
- CONSIDERATO** che alla data del 31 dicembre 2020 la situazione dei residui risulta la seguente:
- residui attivi per complessivi € 104.518.120,35, di cui € 58.507.985,10 formati in competenza ed € 46.010.135,25 derivanti da esercizi precedenti;
 - residui passivi per complessivi € 121.491.642,39, di cui € 80.551.230,90 formati in competenza ed € 40.940.411,49 da esercizi precedenti.
- PRESO ATTO** del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori nell'allegato 1 al verbale n. 2/2021, ai sensi dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, circa le proposte di variazione dei residui attivi e passivi alla data del 31.12.2020;
- ACQUISITO** il consensus dell'Organismo di partenariato della risorsa mare nella seduta del 30.04.2021;
- PRESO ATTO** 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 la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi, la variazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2020 che risulta essere la seguente:

- residui attivi dichiarati insussistenti per complessivi € 9.539,23;
- residui passivi stralciati per complessivi € 2.739.496,26;

La presente delibera sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, sezione Amministrazione Trasparente/Provvedimenti/Provvedimenti organi di indirizzo politico.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel*

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana*

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		363.889.194,71			351.665.887,31		
Fondo di cassa iniziale				361.738.993,37	340.407.788,81		
(1) ENTRATE CORRENTI		16.339.947,52	47.129.847,86	44.446.867,87	13.666.172,75	50.941.392,08	50.790.918,83
(1.1) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		24.763,19	1.094.959,14	1.123.935,08	53.760,46	30.000,00	979.790,04
1.1.1	Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00	950.618,00
1.1.2	Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	24.701,17	24.722,50	0,00	28.210,00
1.1.3	Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	24.763,19	0,00	4.274,77	29.037,96	30.000,00	962,04
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		16.315.184,33	46.034.888,72	43.322.932,79	13.612.412,29	50.911.392,08	49.811.128,79
1.2.1	Categoria - Entrate tributarie	1.957.911,01	21.891.662,31	22.227.403,60	2.293.652,30	27.780.786,47	25.487.134,17
1.2.2	Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	7.118.984,46	11.963.120,94	10.390.595,16	5.546.458,68	10.105.149,22	11.714.869,55
1.2.3	Categoria - Entrate per redditi patrimoniali	6.197.498,85	11.654.166,71	10.354.908,33	4.900.733,71	12.283.159,41	11.826.781,66
1.2.4	Categoria - Poste correttive di uscite correnti	985.112,51	525.938,76	315.145,18	781.009,58	742.296,98	735.269,13
1.2.5	Categoria - Entrate non classificabili in altre voci	55.677,50	0,00	34.880,52	90.558,02	0,00	47.074,28
(2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		85.802.901,55	48.646.768,56	1.092.445,67	38.248.578,66	1.547.563,23	420.194,44
(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		85.767.607,44	48.467.198,97	912.876,08	38.213.284,55	1.364.900,95	237.532,16
2.2.1	Categoria - Trasferimenti dello Stato	61.274.333,00	46.922.557,00	635.000,00	14.986.776,00	809.900,95	109.900,95
2.2.2	Categoria - Trasferimenti delle Regioni	22.905.000,00	1.441.000,00	91.000,00	21.555.000,00	130.000,00	0,00
2.2.3	Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie	51.641,97	51.641,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato	1.536.632,47	52.000,00	186.876,08	1.671.508,55	425.000,00	127.631,21
(2.3) UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI		30.937,99	179.569,59	179.569,59	30.937,99	182.662,28	182.662,28
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	179.569,59	179.569,59	30.937,99	182.662,28	182.662,28
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		2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67	2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39
(3.1) UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67	2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39
3.1.1	Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro	2.375.271,28	5.729.937,59	5.958.990,67	2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
TOTALE GENERALE ENTRATE		104.518.120,35	101.506.554,01	51.498.304,21	54.519.409,78	57.808.895,26	56.628.062,66
DIFFERENZIALI			10.138.350,74	0,00			
TOTALE A PAREGGIO			111.644.904,75	51.498.304,21			

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2020			ANNO FINANZIARIO 2019		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
(2) USCITE IN CONTO CAPITALE		112.814.646,07	81.176.219,83	10.618.011,54	44.878.667,99	18.104.729,68	3.925.714,48
(2.1) UPB - INVESTIMENTI		112.192.041,45	80.996.650,24	10.573.669,55	44.391.290,97	17.922.067,40	3.868.801,33
2.1.1	Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.	111.193.760,15	79.518.813,27	9.350.091,82	43.633.036,36	17.170.371,40	3.261.944,83
2.1.2	Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	997.797,74	1.387.750,34	1.129.974,66	754.254,61	548.575,43	397.362,74
2.1.3	Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	2.000,00
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	483,56	90.086,63	89.603,07	0,00	203.120,57	207.493,76
(2.2) UPB - ONERI COMUNI		622.604,62	179.569,59	44.341,99	487.377,02	182.662,28	56.913,15
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	622.604,62	179.569,59	44.341,99	487.377,02	182.662,28	56.913,15
(3) USCITE PER PARTITE DI GIRO		647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74
(3.1) UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74
3.1.1	Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro	647.199,98	5.729.937,59	5.670.363,11	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74
TOTALE GENERALE SPESE		121.491.642,39	111.644.904,75	39.782.974,54	52.369.208,44	45.763.520,47	35.296.858,10
DIFFERENZIALI			0,00	11.715.329,67			
TOTALE A PAREGGIO			111.644.904,75	51.498.304,21			

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
TOTALE UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.959,14	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14	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	17.600.000,00	0,00	0,00	17.600.000,00	14.684.896,74	1.638.809,20	16.323.705,94	0,00	1.276.294,06
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.	7.150.000,00	0,00	0,00	7.150.000,00	5.248.854,56	319.101,81	5.567.956,37	0,00	1.582.043,63
TOTALE Categoria 1.2.1		24.750.000,00	0,00	0,00	24.750.000,00	19.933.751,30	1.957.911,01	21.891.662,31	0,00	2.858.337,69

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 Ro- Ro	655.000,00	150.000,00	0,00	805.000,00	329.891,53	288.543,01	618.434,54	0,00	186.565,46
1.2.2.020	Proventi servizi traffico passeggeri	2.750.000,00	4.350.000,00	0,00	7.100.000,00	4.845.419,37	2.199.049,71	7.044.469,08	0,00	55.530,92
1.2.2.030	Proventi magazzini e aree portuali	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	100.112,80	91.864,78	191.977,58	0,00	93.022,42
1.2.2.035	Proventi Security	5.955.000,00	0,00	0,00	5.955.000,00	2.302.570,22	1.547.789,75	3.850.359,97	0,00	2.104.640,03
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	0,00	0,00	175.000,00	135.837,82	39.241,95	175.079,77	79,77	0,00
1.2.2.060	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	82.800,00	0,00	82.800,00	55.800,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.2		9.857.000,00	4.500.000,00	0,00	14.357.000,00	7.796.631,74	4.166.489,20	11.963.120,94	55.879,77	2.449.758,83

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	10.291.000,00	0,00	0,00	10.291.000,00	7.823.038,54	3.758.676,88	11.581.715,42	1.290.715,42	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	13.739,96	0,00	13.739,96	0,00	1.260,04

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
	53.760,46	28.975,94	24.763,19	53.739,13	0,00	21,33	53.760,46	1.123.935,08	1.094.959,14	24.784,52	24.763,19
1.2.1.010	2.054.921,60	2.054.921,60	0,00	2.054.921,60	0,00	0,00	19.654.921,60	16.739.818,34	0,00	2.915.103,26	1.638.809,20
1.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.030	238.730,70	238.730,70	0,00	238.730,70	0,00	0,00	7.388.730,70	5.487.585,26	0,00	1.901.145,44	319.101,81
	2.293.652,30	2.293.652,30	0,00	2.293.652,30	0,00	0,00	27.043.652,30	22.227.403,60	0,00	4.816.248,70	1.957.911,01
1.2.2.010	493.331,68	246.824,21	246.507,47	493.331,68	0,00	0,00	1.298.331,68	576.715,74	0,00	721.615,94	535.050,48
1.2.2.020	1.495.440,11	800.922,07	694.518,04	1.495.440,11	0,00	0,00	8.595.440,11	5.646.341,44	0,00	2.949.098,67	2.893.567,75
1.2.2.030	120.546,31	25.866,68	94.679,63	120.546,31	0,00	0,00	405.546,31	125.979,48	0,00	279.566,83	186.544,41
1.2.2.035	3.329.397,10	1.498.637,59	1.830.759,51	3.329.397,10	0,00	0,00	9.284.397,10	3.801.207,81	0,00	5.483.189,29	3.378.549,26
1.2.2.040	54.978,25	0,00	54.978,25	54.978,25	0,00	0,00	64.978,25	0,00	0,00	64.978,25	54.978,25
1.2.2.050	52.641,28	21.712,87	30.928,41	52.641,28	0,00	0,00	227.641,28	157.550,69	0,00	70.090,59	70.170,36
1.2.2.060	123,95	0,00	123,95	123,95	0,00	0,00	27.123,95	82.800,00	55.676,05	0,00	123,95
	5.546.458,68	2.593.963,42	2.952.495,26	5.546.458,68	0,00	0,00	19.903.458,68	10.390.595,16	55.676,05	9.568.539,57	7.118.984,46
1.2.3.010	4.849.413,94	2.474.600,45	2.372.325,27	4.846.925,72	0,00	2.488,22	15.140.413,94	10.297.638,99	0,00	4.842.774,95	6.131.002,15
1.2.3.020	26.883,41	0,00	26.883,41	26.883,41	0,00	0,00	41.883,41	13.739,96	0,00	28.143,45	26.883,41

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
fondali										
TOTALE Categoria 2.2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00	46.287.557,00	46.922.557,00	46.922.557,00	0,00
Categoria 2.2.2 - Categoria - Trasferimenti delle Regioni										
2.2.2.010	Trasferimenti da parte della Regione	1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00	91.000,00	1.350.000,00	1.441.000,00	91.000,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2		1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00	91.000,00	1.350.000,00	1.441.000,00	91.000,00	0,00
Categoria 2.2.3 - Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie										
2.2.3.010	Contributi Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	Contributi Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	51.641,97	0,00
TOTALE Categoria 2.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.641,97	51.641,97	51.641,97	0,00
Categoria 2.2.4 - Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato										
2.2.4.010	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.020	Contributi diversi	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	548.000,00
TOTALE Categoria 2.2.4		600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	548.000,00
TOTALE UPB 2.2		1.950.000,00	0,00	0,00	1.950.000,00	726.000,00	47.741.198,97	48.467.198,97	47.065.198,97	548.000,00
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
TOTALE Categoria 2.3.1		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										

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
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
2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE Categoria 2.3.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41
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	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
TOTALE UPB 2.3		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.453.000,00	0,00	0,00	2.453.000,00	905.569,59	47.741.198,97	48.646.768,56	47.065.198,97	871.430,41

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	3.850.000,00	4.400,00	4.400,00	3.850.000,00	2.187.698,82	0,00	2.187.698,82	0,00	1.662.301,18
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	929.600,00	0,00	0,00	929.600,00	628.740,43	0,00	628.740,43	0,00	300.859,57
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
3.1.1.040	I.V.A.	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	45.674,69	543.494,09	589.168,78	0,00	710.831,22
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	580.000,00	580.000,00	2.300.000,00	2.193.981,75	0,00	2.193.981,75	0,00	106.018,25
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	0,00
3.1.1.060	Trattenute per conto terzi	110.000,00	5.000,00	5.000,00	110.000,00	64.683,23	0,00	64.683,23	0,00	45.316,77
3.1.1.070	Versamenti da terzi	104.500,00	0,00	0,00	104.500,00	31.172,38	20.441,97	51.614,35	0,00	52.885,65
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	4.050,23	0,00	4.050,23	0,00	225.949,77

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
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	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99
2.3.3.010	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
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99
	38.248.578,66	186.876,08	38.061.702,58	38.248.578,66	0,00	0,00	31.041.578,66	1.092.445,67	0,00	29.949.132,99	85.802.901,55
3.1.1.010	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	3.850.149,25	2.187.848,07	0,00	1.662.301,18	0,00
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.600,00	628.740,43	0,00	300.859,57	0,00
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
3.1.1.040	2.154.832,00	706.729,22	1.447.768,77	2.154.497,99	0,00	334,01	3.454.832,00	752.403,91	0,00	2.702.428,09	1.991.262,86
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00	2.193.981,75	0,00	106.018,25	0,00
3.1.1.050	418.690,84	79.377,58	339.313,26	418.690,84	0,00	0,00	418.690,84	79.377,58	0,00	339.313,26	339.313,26
3.1.1.060	12.600,00	4.320,00	8.280,00	12.600,00	0,00	0,00	122.600,00	69.003,23	0,00	53.596,77	8.280,00
3.1.1.070	15.750,00	2.413,09	13.336,91	15.750,00	0,00	0,00	120.250,00	33.585,47	0,00	86.664,53	33.778,88
3.1.1.080	2.636,28	0,00	2.636,28	2.636,28	0,00	0,00	232.636,28	4.050,23	0,00	228.586,05	2.636,28

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni		
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno	
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	
TOTALE Categoria 3.1.1		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41	
TOTALE UPB 3.1		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41	
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41	
Riepilogo delle Entrate											
	Titolo 1	45.523.600,00	4.500.000,00	0,00	50.023.600,00	36.926.997,79	10.202.850,07	47.129.847,86	2.448.893,09	5.342.645,23	
	Titolo 2	2.453.000,00	0,00	0,00	2.453.000,00	905.569,59	47.741.198,97	48.646.768,56	47.065.198,97	871.430,41	
	Titolo 3	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41	
TOTALE GENERALE ENTRATE		56.817.300,00	5.089.400,00	589.400,00	61.317.300,00	42.998.568,91	58.507.985,10	101.506.554,01	49.514.092,06	9.324.838,05	
DIFFERENZIALI					111.623.226,37				10.138.350,74		
TOTALE A PAREGGIO					172.940.526,37				111.644.904,75		

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
3.1.1.090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
Titolo 1	13.666.172,75	7.519.870,08	6.137.097,45	13.656.967,53	0,00	9.205,22	63.689.772,75	44.446.867,87	1.150.635,19	20.393.540,07	16.339.947,52
Titolo 2	38.248.578,66	186.876,08	38.061.702,58	38.248.578,66	0,00	0,00	31.041.578,66	1.092.445,67	0,00	29.949.132,99	85.802.901,55
Titolo 3	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
TOT. GEN.	54.519.409,78	8.499.735,30	46.010.135,25	54.509.870,55	0,00	9.539,23	106.176.709,78	51.498.304,21	1.150.635,19	55.829.040,76	104.518.120,35
DIFF.							66.703.986,87	0,00			
TOT. PAR.							172.880.696,65	51.498.304,21			

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
Voce	Descrizione	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	Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	170.000,00	74.013,21	244.013,21	0,00	35.986,79
1.1.1.011	Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	11.121,00	0,00	0,00	11.121,00	3.509,85	524,37	4.034,22	0,00	7.086,78
1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	0,00	22.080,00	106,12	66,60	172,72	0,00	21.907,28
1.1.1.030	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	0,00	128.240,00	62.890,87	15.096,17	77.987,04	0,00	50.252,96
1.1.1.040	Gettoni e rimborsi Commissioni	51.520,00	0,00	0,00	51.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.520,00
1.1.1.050	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente	56.000,00	15.898,84	15.898,84	56.000,00	16.588,33	39.411,24	55.999,57	0,00	0,43
TOTALE Categoria 1.1.1		548.961,00	15.898,84	15.898,84	548.961,00	253.095,17	129.111,59	382.206,76	0,00	166.754,24

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	0,00	191.900,00	141.648,22	48.313,50	189.961,72	0,00	1.938,28
1.1.2.011	Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	0,00	0,00	9.621,45	3.775,73	637,20	4.412,93	0,00	5.208,52
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	6.423.160,00	86.600,00	86.600,00	6.423.160,00	4.800.810,98	81.754,00	4.882.564,98	0,00	1.540.595,02
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.564.440,00	0,00	0,00	1.564.440,00	498.450,27	565.269,52	1.063.719,79	0,00	500.720,21
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	0,00	334.000,00	152.088,80	17.048,70	169.137,50	0,00	164.862,50
1.1.2.040	Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa	26.673,44	0,00	0,00	26.673,44	10.816,75	554,39	11.371,14	0,00	15.302,30

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	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	59.999,96	59.999,96	0,00	59.999,96	0,00	0,00	339.999,96	229.999,96	0,00	110.000,00	74.013,21
1.1.1.011	126,50	126,50	0,00	126,50	0,00	0,00	11.247,50	3.636,35	0,00	7.611,15	524,37
1.1.1.020	21.931,50	546,77	21.384,73	21.931,50	0,00	0,00	44.011,50	652,89	0,00	43.358,61	21.451,33
1.1.1.030	15.888,50	15.888,50	0,00	15.888,50	0,00	0,00	144.128,50	78.779,37	0,00	65.349,13	15.096,17
1.1.1.040	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	53.020,00	0,00	0,00	53.020,00	0,00
1.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	16.588,33	0,00	39.411,67	39.411,24
	99.446,46	76.561,73	21.384,73	97.946,46	0,00	1.500,00	648.407,46	329.656,90	0,00	318.750,56	150.496,32

1.1.2.010	48.208,00	48.208,00	0,00	48.208,00	0,00	0,00	240.108,00	189.856,22	0,00	50.251,78	48.313,50
1.1.2.011	717,03	717,03	0,00	717,03	0,00	0,00	10.338,48	4.492,76	0,00	5.845,72	637,20
1.1.2.020	2.748,98	1.598,00	1.150,98	2.748,98	0,00	0,00	6.425.908,98	4.802.408,98	0,00	1.623.500,00	82.904,98
1.1.2.021	561.851,70	494.285,32	67.566,38	561.851,70	0,00	0,00	2.126.291,70	992.735,59	0,00	1.133.556,11	632.835,90
1.1.2.022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.030	17.153,00	17.153,00	0,00	17.153,00	0,00	0,00	351.153,00	169.241,80	0,00	181.911,20	17.048,70
1.1.2.040	1.598,12	1.598,12	0,00	1.598,12	0,00	0,00	28.271,56	12.414,87	0,00	15.856,69	554,39

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.1.2.041	Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	133.963,00	0,00	0,00	133.963,00	9.306,16	325,11	9.631,27	0,00	124.331,73
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	199.500,00	0,00	0,00	199.500,00	36.552,61	52.901,91	89.454,52	0,00	110.045,48
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	112.886,25	0,00	0,00	112.886,25	14.393,48	14.027,74	28.421,22	0,00	84.465,03
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	110.220,00	4.000,00	4.000,00	110.220,00	10.784,54	59.625,86	70.410,40	0,00	39.809,60
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.439.650,00	864,21	864,21	2.439.650,00	1.475.193,94	194.116,16	1.669.310,10	0,00	770.339,90
TOTALE Categoria 1.1.2		11.546.014,14	91.464,21	91.464,21	11.546.014,14	7.153.821,48	1.034.574,09	8.188.395,57	0,00	3.357.618,57
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	85,00	85,00	6.607,37	4.963,98	50,11	5.014,09	0,00	1.593,28
1.1.3.011	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	37.039,00	5.000,00	5.000,00	37.039,00	4.651,18	19.735,05	24.386,23	0,00	12.652,77
1.1.3.020	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	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	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00	66.569,62	23.737,67	90.307,29	0,00	31.692,71
1.1.3.040	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale	195.500,00	12.164,66	12.164,66	195.500,00	136.644,67	41.320,00	177.964,67	0,00	17.535,33
1.1.3.050	Locazioni passive	77.100,00	27.972,71	27.972,71	77.100,00	41.536,43	34.003,87	75.540,30	0,00	1.559,70
1.1.3.060	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	154.270,00	0,00	0,00	154.270,00	67.875,83	8.313,16	76.188,99	0,00	78.081,01
1.1.3.080	Spese telefoniche	49.000,00	160,00	160,00	49.000,00	18.459,06	4.679,75	23.138,81	0,00	25.861,19
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	72.450,00	0,00	0,00	72.450,00	8.390,29	9.978,84	18.369,13	0,00	54.080,87
1.1.3.100	Materiali di consumo	39.600,00	9.278,57	9.278,57	39.600,00	29.157,62	5.673,51	34.831,13	0,00	4.768,87
1.1.3.110	Spese postali	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	384,07	37,87	421,94	0,00	9.078,06
1.1.3.120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	349.760,00	72.469,20	72.469,20	349.760,00	202.247,90	51.248,91	253.496,81	0,00	96.263,19
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	351,44	0,00	351,44	0,00	11.148,56

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	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	2.527,88	2.527,88	0,00	2.527,88	0,00	0,00	136.490,88	11.834,04	0,00	124.656,84	325,11
1.1.2.050	3.484,33	3.484,33	0,00	3.484,33	0,00	0,00	202.984,33	40.036,94	0,00	162.947,39	52.901,91
1.1.2.060	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	113.876,25	14.393,48	0,00	99.482,77	15.017,74
1.1.2.070	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	112.220,00	12.784,54	0,00	99.435,46	59.625,86
1.1.2.080	210.939,00	210.939,00	0,00	210.939,00	0,00	0,00	2.650.589,00	1.686.132,94	0,00	964.456,06	194.116,16
	852.218,04	782.510,68	69.707,36	852.218,04	0,00	0,00	12.398.232,18	7.936.332,16	0,00	4.461.900,02	1.104.281,45
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.607,37	4.963,98	0,00	1.643,39	50,11
1.1.3.011	21.527,59	10.379,08	11.148,51	21.527,59	0,00	0,00	58.566,59	15.030,26	0,00	43.536,33	30.883,56
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	17.502,91	16.806,97	695,94	17.502,91	0,00	0,00	139.502,91	83.376,59	0,00	56.126,32	24.433,61
1.1.3.040	24.189,99	24.189,99	0,00	24.189,99	0,00	0,00	219.689,99	160.834,66	0,00	58.855,33	41.320,00
1.1.3.050	18.119,54	6.219,54	9.600,00	15.819,54	0,00	2.300,00	95.219,54	47.755,97	0,00	47.463,57	43.603,87
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00
1.1.3.070	11.700,67	8.621,84	0,00	8.621,84	0,00	3.078,83	165.970,67	76.497,67	0,00	89.473,00	8.313,16
1.1.3.080	11.642,87	4.369,41	7.273,46	11.642,87	0,00	0,00	60.642,87	22.828,47	0,00	37.814,40	11.953,21
1.1.3.090	95,47	95,47	0,00	95,47	0,00	0,00	72.545,47	8.485,76	0,00	64.059,71	9.978,84
1.1.3.100	5.220,25	5.220,25	0,00	5.220,25	0,00	0,00	44.820,25	34.377,87	0,00	10.442,38	5.673,51
1.1.3.110	39,50	39,50	0,00	39,50	0,00	0,00	9.539,50	423,57	0,00	9.115,93	37,87
1.1.3.120	153.420,10	36.848,95	66.144,08	102.993,03	0,00	50.427,07	503.180,10	239.096,85	0,00	264.083,25	117.392,99
1.1.3.130	119,68	119,68	0,00	119,68	0,00	0,00	11.619,68	471,12	0,00	11.148,56	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	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	16,81	16,81	13.300,00	6.004,26	208,62	6.212,88	0,00	7.087,12
1.1.3.150	Premi di assicurazione	44.900,00	2.870,49	2.870,49	44.900,00	16.807,68	1.820,85	18.628,53	0,00	26.271,47
1.1.3.160	Spese per pubblicazioni	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
1.1.3.170	Spese di rappresentanza	2.053,00	0,00	0,00	2.053,00	745,33	421,49	1.166,82	0,00	886,18
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	45.912,00	45.912,00	360.500,00	105.884,66	8.098,77	113.983,43	0,00	246.516,57
1.1.3.190	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	77.100,00	1.620,54	1.620,54	77.100,00	37.776,43	15.805,35	53.581,78	0,00	23.518,22
TOTALE Categoria 1.1.3		1.768.266,37	177.549,98	177.549,98	1.768.266,37	748.450,45	225.133,82	973.584,27	0,00	794.682,10
TOTALE UPB 1.1		13.863.241,51	284.913,03	284.913,03	13.863.241,51	8.155.367,10	1.388.819,50	9.544.186,60	0,00	4.319.054,91

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	556.500,00	1.151.150,00	51.150,00	1.656.500,00	580.213,23	48.224,13	628.437,36	0,00	1.028.062,64
1.2.1.020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	1.940.000,00	500.000,00	0,00	2.440.000,00	839.399,42	550.605,22	1.390.004,64	0,00	1.049.995,36
1.2.1.030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	5.220.500,00	477.191,38	27.191,38	5.670.500,00	1.053.891,08	532.437,39	1.586.328,47	0,00	4.084.171,53
1.2.1.040	Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.359.500,00	400.000,00	0,00	3.759.500,00	1.677.009,90	287.925,52	1.964.935,42	0,00	1.794.564,58
1.2.1.050	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	8.155.000,00	2.863.465,01	1.393.465,01	9.625.000,00	5.985.761,30	1.627.952,42	7.613.713,72	0,00	2.011.286,28
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	46.000,00	5.000,00	5.000,00	46.000,00	18.754,27	0,00	18.754,27	0,00	27.245,73
1.2.1.080	Spese promozionali e di propaganda	191.119,00	0,00	0,00	191.119,00	14.665,25	208,87	14.874,12	0,00	176.244,88
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	48.287,00	0,00	48.287,00	0,00	51.513,00

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	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	816,79	816,79	0,00	816,79	0,00	0,00	14.116,79	6.821,05	0,00	7.295,74	208,62
1.1.3.150	3.653,13	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	1.832,28	48.553,13	18.628,53	0,00	29.924,60	1.820,85
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
1.1.3.170	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	2.097,00	789,33	0,00	1.307,67	421,49
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	166.109,86	12.746,73	153.363,13	166.109,86	0,00	0,00	526.609,86	118.631,39	0,00	407.978,47	161.461,90
1.1.3.190	14.254,14	12.651,86	1.602,28	14.254,14	0,00	0,00	91.354,14	50.428,29	0,00	40.925,85	17.407,63
	448.456,49	140.990,91	249.827,40	390.818,31	0,00	57.638,18	2.216.722,86	889.441,36	0,00	1.327.281,50	474.961,22
	1.400.120,99	1.000.063,32	340.919,49	1.340.982,81	0,00	59.138,18	15.263.362,50	9.155.430,42	0,00	6.107.932,08	1.729.738,99
1.2.1.010	44.403,56	34.868,00	9.535,56	44.403,56	0,00	0,00	1.700.903,56	615.081,23	0,00	1.085.822,33	57.759,69
1.2.1.020	934.318,36	127.278,71	798.525,15	925.803,86	0,00	8.514,50	3.374.318,36	966.678,13	0,00	2.407.640,23	1.349.130,37
1.2.1.030	707.068,81	350.677,06	325.693,67	676.370,73	0,00	30.698,08	6.377.568,81	1.404.568,14	0,00	4.973.000,67	858.131,06
1.2.1.040	273.970,11	238.795,40	19.416,07	258.211,47	0,00	15.758,64	4.033.470,11	1.915.805,30	0,00	2.117.664,81	307.341,59
1.2.1.050	1.630.241,07	1.519.072,35	111.168,72	1.630.241,07	0,00	0,00	11.255.241,07	7.504.833,65	0,00	3.750.407,42	1.739.121,14
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	4.502,00	4.502,00	0,00	4.502,00	0,00	0,00	50.502,00	23.256,27	0,00	27.245,73	0,00
1.2.1.080	11.199,60	9.211,60	488,00	9.699,60	0,00	1.500,00	202.318,60	23.876,85	0,00	178.441,75	696,87
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	48.287,00	0,00	51.513,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.2.1.090	Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato	200.700,00	1.174,60	1.174,60	200.700,00	12.519,64	115.231,70	127.751,34	0,00	72.948,66
TOTALE Categoria 1.2.1		19.769.119,00	5.397.980,99	1.477.980,99	23.689.119,00	10.230.501,09	3.162.585,25	13.393.086,34	0,00	10.296.032,66
Categoria 1.2.2 - Categoria - Trasferimenti passivi										
1.2.2.010	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
1.2.2.020	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio 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
TOTALE Categoria 1.2.2		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari										
1.2.3.010	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	153,76	8.584,65	8.738,41	0,00	27.261,59
TOTALE Categoria 1.2.3		36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	153,76	8.584,65	8.738,41	0,00	27.261,59
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari										
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	830.950,00	3.700,00	3.700,00	830.950,00	503.999,32	66.040,02	570.039,34	0,00	260.910,66
TOTALE Categoria 1.2.4		830.950,00	3.700,00	3.700,00	830.950,00	503.999,32	66.040,02	570.039,34	0,00	260.910,66
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti										
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	495.850,00	300.783,20	200.783,20	595.850,00	305.717,61	177.302,58	483.020,19	0,00	112.829,81
TOTALE Categoria 1.2.5		495.850,00	300.783,20	200.783,20	595.850,00	305.717,61	177.302,58	483.020,19	0,00	112.829,81
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	0,00	0,00	195.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	174.000,00
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.068.700,00	0,00	48.626,39	1.020.073,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.073,61
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	109.620,00	0,00	194.620,00	114.614,00	20.400,64	135.014,64	0,00	59.605,36

ESERCIZIO 2020

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	
1.2.1.090	1.054.846,91	131.037,34	923.563,17	1.054.600,51	0,00	246,40	1.255.546,91	143.556,98	0,00	1.111.989,93	1.038.794,87
	4.660.550,42	2.415.442,46	2.188.390,34	4.603.832,80	0,00	56.717,62	28.349.669,42	12.645.943,55	0,00	15.703.725,87	5.350.975,59
1.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
1.2.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.030	67.969,91	21.696,48	46.273,43	67.969,91	0,00	0,00	67.969,91	21.696,48	0,00	46.273,43	46.273,43
	67.969,91	21.696,48	46.273,43	67.969,91	0,00	0,00	97.969,91	21.696,48	0,00	76.273,43	46.273,43
1.2.3.010	7.953,48	7.953,48	0,00	7.953,48	0,00	0,00	43.953,48	8.107,24	0,00	35.846,24	8.584,65
	7.953,48	7.953,48	0,00	7.953,48	0,00	0,00	43.953,48	8.107,24	0,00	35.846,24	8.584,65
1.2.4.010	92.824,81	68.445,51	24.379,30	92.824,81	0,00	0,00	923.774,81	572.444,83	0,00	351.329,98	90.419,32
	92.824,81	68.445,51	24.379,30	92.824,81	0,00	0,00	923.774,81	572.444,83	0,00	351.329,98	90.419,32
1.2.5.010	58.345,69	15.043,21	43.295,69	58.338,90	0,00	6,79	654.195,69	320.760,82	0,00	333.434,87	220.598,27
	58.345,69	15.043,21	43.295,69	58.338,90	0,00	6,79	654.195,69	320.760,82	0,00	333.434,87	220.598,27
1.2.6.010	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	725.960,71	21.000,00	0,00	704.960,71	530.960,71
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.073,61	0,00	0,00	1.020.073,61	0,00
1.2.6.030	73.224,92	52.425,16	20.799,76	73.224,92	0,00	0,00	267.844,92	167.039,16	0,00	100.805,76	41.200,40

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.2.6.040	Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	770,23	0,00	770,23	0,00	4.229,77
TOTALE Categoria 1.2.6		1.353.700,00	109.620,00	48.626,39	1.414.693,61	136.384,23	20.400,64	156.784,87	0,00	1.257.908,74
TOTALE UPB 1.2		22.515.619,00	5.812.084,19	1.731.090,58	26.596.612,61	11.176.756,01	3.434.913,14	14.611.669,15	0,00	11.984.943,46

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
TOTALE Categoria 1.4.1		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	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51
TOTALE Categoria 1.4.2		88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51
TOTALE UPB 1.4		88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51

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
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

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
Categoria 1.6.5 - categoria - somme da versare provenienti dalle riduzioni delle spese di cui all'art. 67 del d.l. 112/2008										
1.6.5.010	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	88.516,88	8.851,01	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.6		88.516,88	8.851,01	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	208.651,44	20.864,41	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.7		208.651,44	20.864,41	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'ART1, COMMI 141 E142, 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
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		491.912,70	48.627,07	0,68	540.539,09	540.539,09	0,00	540.539,09	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		36.959.333,21	6.145.624,29	2.016.004,29	41.088.953,21	19.903.969,71	4.834.777,62	24.738.747,33	0,00	16.350.205,88

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

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	49.500.000,00	20.729.038,16	0,00	70.229.038,16	1.796.303,86	52.171.069,23	53.967.373,09	0,00	16.261.665,07
-----------	--	---------------	---------------	------	---------------	--------------	---------------	---------------	------	---------------

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.6.5.010	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
1.6.6.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.6.8.010	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	540.539,09	540.539,09	0,00	0,00	0,00
	6.901.511,49	3.590.630,18	3.195.018,72	6.785.648,90	0,00	115.862,59	47.990.464,70	23.494.599,89	0,00	24.495.864,81	8.029.796,34
2.1.1.010	32.322.420,16	1.780.972,26	30.384.202,17	32.165.174,43	0,00	157.245,73	60.222.420,16	3.577.276,12	0,00	56.645.144,04	82.555.271,40

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	59.639,87	71.032,00	130.671,87	0,00	1.019.328,13
2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	44.500.000,00	0,00	0,00	44.500.000,00	3.407.019,89	21.976.348,46	25.383.368,35	0,00	19.116.631,65
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	16.462,02	20.937,94	37.399,96	0,00	176.030,04
TOTALE Categoria 2.1.1		95.363.430,00	20.729.038,16	0,00	116.092.468,16	5.279.425,64	74.239.387,63	79.518.813,27	0,00	36.573.654,89
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche										
2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	463.000,00	130.329,00	130.329,00	463.000,00	283.151,23	20.173,86	303.325,09	0,00	159.674,91
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
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	3.590.000,00	565.234,83	85.234,83	4.070.000,00	232.218,06	518.840,31	751.058,37	0,00	3.318.941,63
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	492.700,00	100.787,09	100.787,09	492.700,00	48.775,08	173.151,60	221.926,68	0,00	270.773,32
2.1.2.051	Acquisto mobili e arredi da ufficio	95.000,00	9.221,58	9.221,58	95.000,00	43.569,18	22.520,66	66.089,84	0,00	28.910,16
2.1.2.060	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)	309.705,00	28.800,00	28.800,00	309.705,00	11.190,36	34.160,00	45.350,36	0,00	264.354,64
TOTALE Categoria 2.1.2		4.985.405,00	834.372,50	354.372,50	5.465.405,00	618.903,91	768.846,43	1.387.750,34	0,00	4.077.654,66
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

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
2.1.1.012	2.950.842,89	337.648,21	2.578.264,60	2.915.912,81	0,00	34.930,08	4.100.842,89	397.288,08	0,00	3.703.554,81	2.649.296,60
2.1.1.020	8.217.593,15	1.835.855,59	3.970.063,18	5.805.918,77	0,00	2.411.674,38	42.617.593,15	5.242.875,48	0,00	37.374.717,67	25.946.411,64
2.1.1.030	142.180,16	116.190,12	21.842,57	138.032,69	0,00	4.147,47	355.610,16	132.652,14	0,00	222.958,02	42.780,51
	43.633.036,36	4.070.666,18	36.954.372,52	41.025.038,70	0,00	2.607.997,66	107.296.466,36	9.350.091,82	0,00	97.946.374,54	111.193.760,15
2.1.2.010	25.120,00	11.880,00	1.510,00	13.390,00	0,00	11.730,00	488.120,00	295.031,23	0,00	193.088,77	21.683,86
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	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
2.1.2.040	614.159,92	405.824,53	208.335,39	614.159,92	0,00	0,00	4.684.159,92	638.042,59	0,00	4.046.117,33	727.175,70
2.1.2.050	5.498,21	5.498,21	0,00	5.498,21	0,00	0,00	498.198,21	54.273,29	0,00	443.924,92	173.151,60
2.1.2.051	37.540,23	37.540,23	0,00	37.540,23	0,00	0,00	132.540,23	81.109,41	0,00	51.430,82	22.520,66
2.1.2.060	71.936,25	50.327,78	19.105,92	69.433,70	0,00	2.502,55	381.641,25	61.518,14	0,00	320.123,11	53.265,92
	754.254,61	511.070,75	228.951,31	740.022,06	0,00	14.232,55	6.219.659,61	1.129.974,66	0,00	5.089.684,95	997.797,74
2.1.3.010	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	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
	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	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
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
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
Categoria 2.2.5 - categoria - estinzione debiti diversi										
2.2.5.010	Restituzione depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE Categoria 2.2.5		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE UPB 2.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		101.801.835,00	21.563.410,66	354.372,50	123.010.873,16	5.996.803,61	75.179.416,22	81.176.219,83	0,00	41.834.653,33

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	3.850.000,00	4.400,00	4.400,00	3.850.000,00	1.984.905,05	202.793,77	2.187.698,82	0,00	1.662.301,18
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	929.600,00	0,00	0,00	929.600,00	543.085,34	85.655,09	628.740,43	0,00	300.859,57
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
3.1.1.040	I.V.A.	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	557.684,60	31.484,18	589.168,78	0,00	710.831,22
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	580.000,00	580.000,00	2.300.000,00	2.003.389,41	190.592,34	2.193.981,75	0,00	106.018,25
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
3.1.1.060	Versamento trattenute a favore di terzi	110.000,00	5.000,00	5.000,00	110.000,00	49.791,91	14.891,32	64.683,23	0,00	45.316,77
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	104.500,00	0,00	0,00	104.500,00	40.343,99	11.270,36	51.614,35	0,00	52.885,65
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	3.700,23	350,00	4.050,23	0,00	225.949,77
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00

ESERCIZIO 2020

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			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
2.2.5.010	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
	44.878.667,99	4.621.207,93	37.635.229,85	42.256.437,78	0,00	2.622.230,21	115.460.502,99	10.618.011,54	0,00	104.842.491,45	112.814.646,07
3.1.1.010	189.600,51	189.600,51	0,00	189.600,51	0,00	0,00	4.039.600,51	2.174.505,56	0,00	1.865.094,95	202.793,77
3.1.1.020	83.801,49	83.801,49	0,00	83.801,49	0,00	0,00	1.013.401,49	626.886,83	0,00	386.514,66	85.655,09
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
3.1.1.040	187.130,20	97.296,99	88.429,75	185.726,74	0,00	1.403,46	1.487.130,20	654.981,59	0,00	832.148,61	119.913,93
3.1.1.045	88.686,26	88.686,26	0,00	88.686,26	0,00	0,00	2.388.686,26	2.092.075,67	0,00	296.610,59	190.592,34
3.1.1.050	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	149,25	149,25	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	22.078,53	11.308,70	10.769,83	22.078,53	0,00	0,00	132.078,53	61.100,61	0,00	70.977,92	25.661,15
3.1.1.070	16.212,72	6.319,38	9.893,34	16.212,72	0,00	0,00	120.712,72	46.663,37	0,00	74.049,35	21.163,70
3.1.1.080	1.370,00	300,00	1.070,00	1.370,00	0,00	0,00	231.370,00	4.000,23	0,00	227.369,77	1.420,00
3.1.1.090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
	TOTALE Categoria 3.1.1	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	TOTALE UPB 3.1	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	Riepilogo delle Spese									
	Titolo 1	36.959.333,21	6.145.624,29	2.016.004,29	41.088.953,21	19.903.969,71	4.834.777,62	24.738.747,33	0,00	16.350.205,88
	Titolo 2	101.801.835,00	21.563.410,66	354.372,50	123.010.873,16	5.996.803,61	75.179.416,22	81.176.219,83	0,00	41.834.653,33
	Titolo 3	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	TOTALE GENERALE SPESE	147.601.868,21	28.298.434,95	2.959.776,79	172.940.526,37	31.093.673,85	80.551.230,90	111.644.904,75	0,00	61.295.621,62
	DIFFERENZIALI					0,00		0,00		
	TOTALE A PAREGGIO				172.940.526,37			111.644.904,75		

ESERCIZIO 2020

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	
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
Titolo 1	6.901.511,49	3.590.630,18	3.195.018,72	6.785.648,90	0,00	115.862,59	47.990.464,70	23.494.599,89	0,00	24.495.864,81	8.029.796,34
Titolo 2	44.878.667,99	4.621.207,93	37.635.229,85	42.256.437,78	0,00	2.622.230,21	115.460.502,99	10.618.011,54	0,00	104.842.491,45	112.814.646,07
Titolo 3	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
TOT. GEN.	52.369.208,44	8.689.300,69	40.940.411,49	49.629.712,18	0,00	2.739.496,26	172.880.696,65	39.782.974,54	0,00	133.097.722,11	121.491.642,39
DIFF.							0,00	11.715.329,67			
TOT. PAR.							172.880.696,65	51.498.304,21			

BILANCIO CONSUNTIVO
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2020		
	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	104.992.221,31	33.238.415,44
	Totale Missione 013	104.992.221,31	33.238.415,44
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	304.219,72	250.877,53
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	618.526,13	623.318,46
	Totale Missione 032	922.745,85	874.195,99
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	5.729.937,59	5.670.363,11
	Totale Missione 099	5.729.937,59	5.670.363,11
	TOTALE SPESE	111.644.904,75	39.782.974,54

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più		in meno

361.738.993,37

1.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00
2.01.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00
1.1.2.010	24.722,50	24.701,17	0,00	24.701,17	0,00	21,33	24.722,50	24.701,17	0,00	0,00	21,33	0,00
2.01.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001C	24.722,50	24.701,17	0,00	24.701,17	0,00	21,33	24.722,50	24.701,17	0,00	0,00	21,33	0,00
	24.722,50	24.701,17	0,00	24.701,17	0,00	21,33	24.722,50	24.701,17	0,00	0,00	21,33	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
2.01.01.02.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	29.037,96	4.274,77	24.763,19	29.037,96	0,00	0,00	29.037,96	4.274,77	0,00	0,00	24.763,19	24.763,19

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.2.1.030	238.730,70	238.730,70	0,00	238.730,70	0,00	0,00	7.388.730,70	5.487.585,26	0,00	1.901.145,44	319.101,81
2.01.01.01.005/	208.511,10	208.511,10	0,00	208.511,10	0,00	0,00	6.708.511,10	4.963.350,26	0,00	1.745.160,84	280.371,15
2.01.01.01.005/	30.219,60	30.219,60	0,00	30.219,60	0,00	0,00	680.219,60	524.235,00	0,00	155.984,60	38.730,66
	2.293.652,30	2.293.652,30	0,00	2.293.652,30	0,00	0,00	27.043.652,30	22.227.403,60	0,00	4.816.248,70	1.957.911,01
1.2.2.010	493.331,68	246.824,21	246.507,47	493.331,68	0,00	0,00	1.298.331,68	576.715,74	0,00	721.615,94	535.050,48
3.01.02.01.043/	24.628,00	8.205,70	16.422,30	24.628,00	0,00	0,00	229.628,00	81.415,20	0,00	148.212,80	93.380,05
3.01.02.01.043/	468.703,68	238.618,51	230.085,17	468.703,68	0,00	0,00	1.068.703,68	495.300,54	0,00	573.403,14	441.670,43
1.2.2.020	1.495.440,11	800.922,07	694.518,04	1.495.440,11	0,00	0,00	8.595.440,11	5.646.341,44	0,00	2.949.098,67	2.893.567,75
3.01.02.01.043/	1.118.312,61	775.417,58	342.895,03	1.118.312,61	0,00	0,00	7.468.312,61	5.412.045,44	0,00	2.056.267,17	2.443.831,98
3.01.02.01.043/	377.127,50	25.504,49	351.623,01	377.127,50	0,00	0,00	1.127.127,50	234.296,00	0,00	892.831,50	449.735,77
1.2.2.030	120.546,31	25.866,68	94.679,63	120.546,31	0,00	0,00	405.546,31	125.979,48	0,00	279.566,83	186.544,41
3.01.02.01.020C	94.679,63	0,00	94.679,63	94.679,63	0,00	0,00	274.679,63	88.500,44	0,00	186.179,19	183.180,09
3.01.03.01.003O	1.698,29	1.698,29	0,00	1.698,29	0,00	0,00	16.698,29	8.941,25	0,00	7.757,04	1.849,48
3.01.03.01.003C	24.168,39	24.168,39	0,00	24.168,39	0,00	0,00	114.168,39	28.537,79	0,00	85.630,60	1.514,84
1.2.2.035	3.329.397,10	1.498.637,59	1.830.759,51	3.329.397,10	0,00	0,00	9.284.397,10	3.801.207,81	0,00	5.483.189,29	3.378.549,26
3.01.02.01.030C	328.858,06	33.476,19	295.381,87	328.858,06	0,00	0,00	1.228.858,06	241.132,11	0,00	987.725,95	413.418,12
3.01.02.01.030O	3.000.539,04	1.465.161,40	1.535.377,64	3.000.539,04	0,00	0,00	8.055.539,04	3.560.075,70	0,00	4.495.463,34	2.965.131,14
1.2.2.040	54.978,25	0,00	54.978,25	54.978,25	0,00	0,00	64.978,25	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	41.373,25	0,00	0,00	41.373,25	31.373,25
3.01.02.01.999O	23.605,00	0,00	23.605,00	23.605,00	0,00	0,00	23.605,00	0,00	0,00	23.605,00	23.605,00

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
VOCE		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
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
	TOTALE Categoria 2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Categoria 2.1.3 - Categoria - Realizzo di valori mobiliari</u>									
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
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
	TOTALE Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Categoria 2.1.4 - Categoria - Riscossione di crediti</u>									
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
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
4.05.04.99.9990	Altre entrate in conto capitale n.a.c. (Olbia)	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
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	10.000,00
9.02.04.02.001C	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	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	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	10.000,00
	UPB 2.2 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	<u>Categoria 2.2.1 - Categoria - Trasferimenti dello Stato</u>									
2.2.1.010	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere	0,00	0,00	0,00	0,00	635.000,00	46.287.557,00	46.922.557,00	46.922.557,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
VOCE					in più	in meno			in più	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
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
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
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
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
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
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
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
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	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	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	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	4.356,12
2.2.1.010	14.986.776,00	0,00	14.986.776,00	14.986.776,00	0,00	0,00	5.326.776,00	635.000,00	0,00	4.691.776,00		61.274.333,00

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	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
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
2.2.4.020	Contributi diversi	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	548.000,00
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
4.02.05.99.999O	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Olbia)	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	548.000,00
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
TOTALE Categoria 2.2.4		600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	548.000,00
TOTALE UPB 2.2		1.950.000,00	0,00	0,00	1.950.000,00	726.000,00	47.741.198,97	48.467.198,97	47.065.198,97	548.000,00

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
TOTALE Categoria 2.3.1		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
2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41
9.02.04.01.001C	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	139.564,50	0,00	139.564,50	0,00	153.435,50
9.02.04.01.001O	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	40.005,09	0,00	40.005,09	0,00	159.994,91
TOTALE Categoria 2.3.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41

Categoria 2.3.3 - Categoria - Emissione di obbligazioni

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					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	1.671.508,55	186.876,08	1.484.632,47	1.671.508,55	0,00	0,00	2.271.508,55	186.876,08	0,00	2.084.632,47	1.536.632,47
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
4.02.05.99.999O	501.904,24	135.799,43	366.104,81	501.904,24	0,00	0,00	1.101.904,24	135.799,43	0,00	966.104,81	418.104,81
4.02.05.99.999C	1.013.380,15	51.076,65	962.303,50	1.013.380,15	0,00	0,00	1.013.380,15	51.076,65	0,00	962.303,50	962.303,50
	1.671.508,55	186.876,08	1.484.632,47	1.671.508,55	0,00	0,00	2.271.508,55	186.876,08	0,00	2.084.632,47	1.536.632,47
	38.213.284,55	186.876,08	38.026.408,47	38.213.284,55	0,00	0,00	30.503.284,55	912.876,08	0,00	29.590.408,47	85.767.607,44
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	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99
9.02.04.01.001C	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	323.937,99	139.564,50	0,00	184.373,49	30.937,99
9.02.04.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	40.005,09	0,00	159.994,91	0,00
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	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
TOTALE Categoria 2.3.3		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	0,00	0,00	493.000,00	179.569,59	0,00	179.569,59	0,00	313.430,41
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.453.000,00	0,00	0,00	2.453.000,00	905.569,59	47.741.198,97	48.646.768,56	47.065.198,97	871.430,41

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	3.850.000,00	4.400,00	4.400,00	3.850.000,00	2.187.698,82	0,00	2.187.698,82	0,00	1.662.301,18
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.384,80	0,00	4.384,80	0,00	15,20
9.01.02.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Cagliari)	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	1.173.091,49	0,00	1.173.091,49	0,00	976.908,51
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	900.161,83	0,00	900.161,83	0,00	499.838,17
9.01.03.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (Cagliari)	100.000,00	0,00	4.400,00	95.600,00	44.085,12	0,00	44.085,12	0,00	51.514,88
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	65.975,58	0,00	65.975,58	0,00	134.024,42
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	929.600,00	0,00	0,00	929.600,00	628.740,43	0,00	628.740,43	0,00	300.859,57
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	19.622,87	0,00	19.622,87	0,00	5.377,13
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	280.243,89	0,00	280.243,89	0,00	94.756,11
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	300,00	0,00	0,00	300,00	67,31	0,00	67,31	0,00	232,69
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.317,81	0,00	1.317,81	0,00	1.682,19
9.01.02.02.001/	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	2.816,00
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	678,18	0,00	678,18	0,00	621,82

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					in più	in meno				in più	in meno
2.3.3.010	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
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	179.569,59	0,00	344.368,40	30.937,99
	38.248.578,66	186.876,08	38.061.702,58	38.248.578,66	0,00	0,00	31.041.578,66	1.092.445,67	0,00	29.949.132,99	85.802.901,55

3.1.1.010	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	3.850.149,25	2.187.848,07	0,00	1.662.301,18	0,00
9.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.384,80	0,00	15,20	0,00
9.01.02.01.001C	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	2.150.149,25	1.173.240,74	0,00	976.908,51	0,00
9.01.02.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	900.161,83	0,00	499.838,17	0,00
9.01.03.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.600,00	44.085,12	0,00	51.514,88	0,00
9.01.03.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	65.975,58	0,00	134.024,42	0,00
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.600,00	628.740,43	0,00	300.859,57	0,00
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	19.622,87	0,00	5.377,13	0,00
9.01.02.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00	280.243,89	0,00	94.756,11	0,00
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	67,31	0,00	232,69	0,00
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.317,81	0,00	1.682,19	0,00
9.01.02.02.001/	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
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	678,18	0,00	621,82	0,00

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	323.424,31	0,00	323.424,31	0,00	186.575,69
9.01.03.02.001O	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.202,06	0,00	1.202,06	0,00	8.797,94
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
9.01.01.99.999C	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
9.01.01.99.999O	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	0,00	0,00	1.300.000,00	45.674,69	543.494,09	589.168,78	0,00	710.831,22
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (IVA) (Cagliari)	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	45.613,45	409.157,70	454.771,15	0,00	345.228,85
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	61,24	134.336,39	134.397,63	0,00	365.602,37
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	580.000,00	580.000,00	2.300.000,00	2.193.981,75	0,00	2.193.981,75	0,00	106.018,25
9.01.01.02.001C	Ritenuta IVA in regime di split payment (Cagliari)	1.300.000,00	580.000,00	0,00	1.880.000,00	1.855.072,42	0,00	1.855.072,42	0,00	24.927,58
9.01.01.02.001O	Ritenuta IVA in regime di split payment (Olbia)	1.000.000,00	0,00	580.000,00	420.000,00	338.909,33	0,00	338.909,33	0,00	81.090,67
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	0,00
9.01.99.99.999/	Recupero dal personale per anticipazioni concesse (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (recuperi 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	Trattenute per conto terzi	110.000,00	5.000,00	5.000,00	110.000,00	64.683,23	0,00	64.683,23	0,00	45.316,77
9.01.02.99.999/	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi- Trattenute per	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	18.348,05	0,00	18.348,05	0,00	41.651,95
9.01.02.99.999O	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi (Olbia)	45.000,00	5.000,00	0,00	50.000,00	46.335,18	0,00	46.335,18	0,00	3.664,82
9.01.03.99.999O	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.070	Versamenti da terzi	104.500,00	0,00	0,00	104.500,00	31.172,38	20.441,97	51.614,35	0,00	52.885,65
9.01.02.99.999/	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Versamenti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999/	Rimborso per somme pagate per conto terzi (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01.02.001C	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi (Cagliari)	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	6.768,77	18.548,22	25.316,99	0,00	38.683,01

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	323.424,31	0,00	186.575,69	0,00
9.01.03.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.202,06	0,00	8.797,94	0,00
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
9.01.01.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
9.01.01.99.999O	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	2.154.832,00	706.729,22	1.447.768,77	2.154.497,99	0,00	334,01	3.454.832,00	752.403,91	0,00	2.702.428,09	1.991.262,86
9.01.99.99.999/	2.090.409,91	706.729,22	1.383.346,68	2.090.075,90	0,00	334,01	2.890.409,91	752.342,67	0,00	2.138.067,24	1.792.504,38
9.01.99.99.999/	64.422,09	0,00	64.422,09	64.422,09	0,00	0,00	564.422,09	61,24	0,00	564.360,85	198.758,48
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00	2.193.981,75	0,00	106.018,25	0,00
9.01.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.880.000,00	1.855.072,42	0,00	24.927,58	0,00
9.01.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00	338.909,33	0,00	81.090,67	0,00
3.1.1.050	418.690,84	79.377,58	339.313,26	418.690,84	0,00	0,00	418.690,84	79.377,58	0,00	339.313,26	339.313,26
9.01.99.99.999/	84.396,65	17.912,53	66.484,12	84.396,65	0,00	0,00	84.396,65	17.912,53	0,00	66.484,12	66.484,12
9.01.99.99.999/	334.294,19	61.465,05	272.829,14	334.294,19	0,00	0,00	334.294,19	61.465,05	0,00	272.829,14	272.829,14
3.1.1.060	12.600,00	4.320,00	8.280,00	12.600,00	0,00	0,00	122.600,00	69.003,23	0,00	53.596,77	8.280,00
9.01.02.99.999/	12.600,00	4.320,00	8.280,00	12.600,00	0,00	0,00	72.600,00	22.668,05	0,00	49.931,95	8.280,00
9.01.02.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	46.335,18	0,00	3.664,82	0,00
9.01.03.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.070	15.750,00	2.413,09	13.336,91	15.750,00	0,00	0,00	120.250,00	33.585,47	0,00	86.664,53	33.778,88
9.01.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01.02.001C	14.436,50	1.099,59	13.336,91	14.436,50	0,00	0,00	78.436,50	7.868,36	0,00	70.568,14	31.885,13

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
9.02.99.99.999C	Altre entrate per conto terzi (Cagliari)	40.500,00	0,00	0,00	40.500,00	24.403,61	1.893,75	26.297,36	0,00	14.202,64
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	4.050,23	0,00	4.050,23	0,00	225.949,77
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	3.900,23	0,00	3.900,23	0,00	96.099,77
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	150,00	0,00	150,00	0,00	29.850,00
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 economali 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 economali 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		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
TOTALE UPB 3.1		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
Riepilogo delle Entrate										
	Titolo 1	45.523.600,00	4.500.000,00	0,00	50.023.600,00	36.926.997,79	10.202.850,07	47.129.847,86	2.448.893,09	5.342.645,23
	Titolo 2	2.453.000,00	0,00	0,00	2.453.000,00	905.569,59	47.741.198,97	48.646.768,56	47.065.198,97	871.430,41
	Titolo 3	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.166.001,53	563.936,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	TOTALE GENERALE ENTRATE	56.817.300,00	5.089.400,00	589.400,00	61.317.300,00	42.998.568,91	58.507.985,10	101.506.554,01	49.514.092,06	9.324.838,05
DIFFERENZIALI					111.623.226,37	10.138.350,74				
TOTALE A PAREGGIO					172.940.526,37	111.644.904,75				

ESERCIZIO 2020 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
9.02.99.99.999C	1.313,50	1.313,50	0,00	1.313,50	0,00	0,00	41.813,50	25.717,11	0,00	16.096,39	1.893,75
3.1.1.080	2.636,28	0,00	2.636,28	2.636,28	0,00	0,00	232.636,28	4.050,23	0,00	228.586,05	2.636,28
9.01.99.01.001	0,00	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	0,00	2.636,28	2.636,28	0,00	0,00	102.636,28	3.900,23	0,00	98.736,05	2.636,28
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	150,00	0,00	29.850,00	0,00
3.1.1.090	0,00	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	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00	0,00
9.01.99.03.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
Titolo 1	13.666.172,75	7.519.870,08	6.137.097,45	13.656.967,53	0,00	9.205,22	63.689.772,75	44.446.867,87	1.150.635,19	20.393.540,07	16.339.947,52
Titolo 2	38.248.578,66	186.876,08	38.061.702,58	38.248.578,66	0,00	0,00	31.041.578,66	1.092.445,67	0,00	29.949.132,99	85.802.901,55
Titolo 3	2.604.658,37	792.989,14	1.811.335,22	2.604.324,36	0,00	334,01	11.445.358,37	5.958.990,67	0,00	5.486.367,70	2.375.271,28
TOT. GEN.	54.519.409,78	8.499.735,30	46.010.135,25	54.509.870,55	0,00	9.539,23	106.176.709,78	51.498.304,21	1.150.635,19	55.829.040,76	104.518.120,35
DIFF.							66.703.986,87	0,00			
TOT. PAR.							172.880.696,65	51.498.304,21			

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		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	Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	170.000,00	74.013,21	244.013,21	0,00	35.986,79
1.03.02.01.001/	PRESIDENZA - INDENNITA` (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità al Presidente (Cagliari)	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	170.000,00	60.000,00	230.000,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/	PRESIDENZA - RIMBORSI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi e spese al Presidente	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	14.013,21	14.013,21	0,00	35.986,79
1.1.1.011	Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	11.121,00	0,00	0,00	11.121,00	3.509,85	524,37	4.034,22	0,00	7.086,78
1.03.02.01.002/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi missioni soggetti a	11.121,00	0,00	0,00	11.121,00	3.509,85	524,37	4.034,22	0,00	7.086,78
1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	0,00	22.080,00	106,12	66,60	172,72	0,00	21.907,28
1.03.02.01.001/	COMITATO PORTUALE - INDENNITA` (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità al Comitato Portuale	7.933,00	0,00	0,00	7.933,00	106,12	66,60	172,72	0,00	7.760,28
1.03.02.01.002/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi al Comitato Portuale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.03.02.01.002/	COMITATO PORTUALE - RIMBORSI (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 - Organi istituzionali	9.147,00	0,00	0,00	9.147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.147,00
1.1.1.030	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	0,00	128.240,00	62.890,87	15.096,17	77.987,04	0,00	50.252,96
1.03.02.01.002/	ORGANO DI CONTROLLO - RIMBORSI (Olbia)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	296,51	286,03	582,54	0,00	9.417,46

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	

1.1.1.010	59.999,96	59.999,96	0,00	59.999,96	0,00	0,00	339.999,96	229.999,96	0,00	110.000,00	74.013,21
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/	59.999,96	59.999,96	0,00	59.999,96	0,00	0,00	289.999,96	229.999,96	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/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	14.013,21
1.1.1.011	126,50	126,50	0,00	126,50	0,00	0,00	11.247,50	3.636,35	0,00	7.611,15	524,37
1.03.02.01.002/	126,50	126,50	0,00	126,50	0,00	0,00	11.247,50	3.636,35	0,00	7.611,15	524,37
1.1.1.020	21.931,50	546,77	21.384,73	21.931,50	0,00	0,00	44.011,50	652,89	0,00	43.358,61	21.451,33
1.03.02.01.001/	20.034,73	0,00	20.034,73	20.034,73	0,00	0,00	20.034,73	0,00	0,00	20.034,73	20.034,73
1.03.02.01.001/	1.896,77	546,77	1.350,00	1.896,77	0,00	0,00	9.829,77	652,89	0,00	9.176,88	1.416,60
1.03.02.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	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/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.147,00	0,00	0,00	9.147,00	0,00
1.1.1.030	15.888,50	15.888,50	0,00	15.888,50	0,00	0,00	144.128,50	78.779,37	0,00	65.349,13	15.096,17
1.03.02.01.002/	564,11	564,11	0,00	564,11	0,00	0,00	10.564,11	860,62	0,00	9.703,49	286,03

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		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	3.234,00	313,50	3.547,50	0,00	352,50
1.1.2.011	Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	0,00	0,00	9.621,45	3.775,73	637,20	4.412,93	0,00	5.208,52
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	0,00	2.835,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.835,45
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - Segretario Generale (Cagliari)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.071,38	229,20	1.300,58	0,00	1.699,42
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - Segretario Generale (Cagliari)	1.786,00	0,00	0,00	1.786,00	1.786,00	0,00	1.786,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA (Olbia)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	918,35	408,00	1.326,35	0,00	673,65
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	6.423.160,00	86.600,00	86.600,00	6.423.160,00	4.800.810,98	81.754,00	4.882.564,98	0,00	1.540.595,02
1.01.01.01.001/	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	35.000,00	86.600,00	0,00	121.600,00	40.000,00	81.600,00	121.600,00	0,00	0,00
1.01.01.01.002O	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (Olbia)	2.826.000,00	0,00	0,00	2.826.000,00	2.347.060,35	0,00	2.347.060,35	0,00	478.939,65
1.01.01.01.002/	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato -	3.550.000,00	0,00	86.600,00	3.463.400,00	2.406.335,14	154,00	2.406.489,14	0,00	1.056.910,86
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	661,20	0,00	661,20	0,00	2.338,80
1.01.02.02.001O	Assegni familiari (Olbia)	9.160,00	0,00	0,00	9.160,00	6.754,29	0,00	6.754,29	0,00	2.405,71
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.564.440,00	0,00	0,00	1.564.440,00	498.450,27	565.269,52	1.063.719,79	0,00	500.720,21
1.01.01.01.004/	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale - Tempo indeterminato	656.000,00	0,00	0,00	656.000,00	202.343,67	250.561,85	452.905,52	0,00	203.094,48
1.01.01.01.004/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	645.000,00	0,00	0,00	645.000,00	169.727,00	279.221,27	448.948,27	0,00	196.051,73
1.01.01.01.004/	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	76.080,00	6.176,00	82.256,00	0,00	97.744,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.01.01.01.008/	208,00	208,00	0,00	208,00	0,00	0,00	4.108,00	3.442,00	0,00	666,00	313,50
1.1.2.011	717,03	717,03	0,00	717,03	0,00	0,00	10.338,48	4.492,76	0,00	5.845,72	637,20
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
1.03.02.02.001/	104,95	104,95	0,00	104,95	0,00	0,00	2.940,40	104,95	0,00	2.835,45	0,00
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.071,38	0,00	1.928,62	229,20
1.03.02.02.002/	612,08	612,08	0,00	612,08	0,00	0,00	2.398,08	2.398,08	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	918,35	0,00	1.081,65	408,00
1.1.2.020	2.748,98	1.598,00	1.150,98	2.748,98	0,00	0,00	6.425.908,98	4.802.408,98	0,00	1.623.500,00	82.904,98
1.01.01.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.600,00	40.000,00	0,00	81.600,00	81.600,00
1.01.01.01.002O	1.150,98	0,00	1.150,98	1.150,98	0,00	0,00	2.827.150,98	2.347.060,35	0,00	480.090,63	1.150,98
1.01.01.01.002/	215,32	215,32	0,00	215,32	0,00	0,00	3.463.615,32	2.406.550,46	0,00	1.057.064,86	154,00
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
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	0,00
1.01.01.01.006/	1.382,68	1.382,68	0,00	1.382,68	0,00	0,00	1.382,68	1.382,68	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	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
1.01.02.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	661,20	0,00	2.338,80	0,00
1.01.02.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.160,00	6.754,29	0,00	2.405,71	0,00
1.1.2.021	561.851,70	494.285,32	67.566,38	561.851,70	0,00	0,00	2.126.291,70	992.735,59	0,00	1.133.556,11	632.835,90
1.01.01.01.004/	235.772,85	234.774,18	998,67	235.772,85	0,00	0,00	891.772,85	437.117,85	0,00	454.655,00	251.560,52
1.01.01.01.004/	240.230,78	237.199,55	3.031,23	240.230,78	0,00	0,00	885.230,78	406.926,55	0,00	478.304,23	282.252,50
1.01.01.01.004/	7.872,00	7.872,00	0,00	7.872,00	0,00	0,00	187.872,00	83.952,00	0,00	103.920,00	6.176,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.01.01.01.008/	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
1.01.01.01.008/	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale - 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 per missione,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.001C	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe	83.440,00	0,00	0,00	83.440,00	50.299,60	29.310,40	79.610,00	0,00	3.830,00
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
1.01.01.01.002/	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004/	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali (Olbia)	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 - Oneri	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	0,00	334.000,00	152.088,80	17.048,70	169.137,50	0,00	164.862,50
1.01.01.01.003C	Straordinario per il personale a tempo indeterminato (Cagliari)	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	91.542,95	11.335,71	102.878,66	0,00	77.121,34
1.01.01.01.003O	Straordinario per il personale a tempo indeterminato (Olbia)	154.000,00	0,00	0,00	154.000,00	60.545,85	5.712,99	66.258,84	0,00	87.741,16
1.01.01.01.007C	Straordinario per il personale a tempo determinato (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.007O	Straordinario 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
1.1.2.040	Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa	26.673,44	0,00	0,00	26.673,44	10.816,75	554,39	11.371,14	0,00	15.302,30
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni soggette a limite di spesa	5.888,00	0,00	0,00	5.888,00	2.491,24	0,00	2.491,24	0,00	3.396,76
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni soggette a limite di spesa	8.037,00	0,00	0,00	8.037,00	2.239,34	554,39	2.793,73	0,00	5.243,27
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - per missioni soggette a limite di spesa	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.397,15	0,00	2.397,15	0,00	1.602,85
1.03.02.02.002/	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA (Olbia)	8.748,44	0,00	0,00	8.748,44	3.689,02	0,00	3.689,02	0,00	5.059,42
1.1.2.041	Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	133.963,00	0,00	0,00	133.963,00	9.306,16	325,11	9.631,27	0,00	124.331,73
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni non soggette a limite di	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	2.141,18	0,00	2.141,18	0,00	37.858,82
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni non soggette a limite di	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					in più	in meno				in più	in meno
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
1.01.01.01.008/	4.581,39	4.550,86	30,53	4.581,39	0,00	0,00	4.581,39	4.550,86	0,00	30,53	30,53
1.01.01.01.008/	3.767,37	3.767,37	0,00	3.767,37	0,00	0,00	3.767,37	3.767,37	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.001C	69.627,31	6.121,36	63.505,95	69.627,31	0,00	0,00	153.067,31	56.420,96	0,00	96.646,35	92.816,35
1.1.2.022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.030	17.153,00	17.153,00	0,00	17.153,00	0,00	0,00	351.153,00	169.241,80	0,00	181.911,20	17.048,70
1.01.01.01.003C	10.992,43	10.992,43	0,00	10.992,43	0,00	0,00	190.992,43	102.535,38	0,00	88.457,05	11.335,71
1.01.01.01.003O	5.592,48	5.592,48	0,00	5.592,48	0,00	0,00	159.592,48	66.138,33	0,00	93.454,15	5.712,99
1.01.01.01.007C	568,09	568,09	0,00	568,09	0,00	0,00	568,09	568,09	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.007O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.040	1.598,12	1.598,12	0,00	1.598,12	0,00	0,00	28.271,56	12.414,87	0,00	15.856,69	554,39
1.03.02.02.001/	274,00	274,00	0,00	274,00	0,00	0,00	6.162,00	2.765,24	0,00	3.396,76	0,00
1.03.02.02.001/	7,45	7,45	0,00	7,45	0,00	0,00	8.044,45	2.246,79	0,00	5.797,66	554,39
1.03.02.02.002/	216,67	216,67	0,00	216,67	0,00	0,00	4.216,67	2.613,82	0,00	1.602,85	0,00
1.03.02.02.002/	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	9.848,44	4.789,02	0,00	5.059,42	0,00
1.1.2.041	2.527,88	2.527,88	0,00	2.527,88	0,00	0,00	136.490,88	11.834,04	0,00	124.656,84	325,11
1.03.02.02.001/	82,35	82,35	0,00	82,35	0,00	0,00	40.082,35	2.223,53	0,00	37.858,82	0,00
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - per missioni non soggette a limite di	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	1.392,77	125,12	1.517,89	0,00	28.482,11
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	1.463,00	0,00	0,00	1.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.463,00
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.032,90	199,99	3.232,89	0,00	16.767,11
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	2.739,31	0,00	2.739,31	0,00	37.260,69
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	199.500,00	0,00	0,00	199.500,00	36.552,61	52.901,91	89.454,52	0,00	110.045,48
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
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
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
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
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi - personale dipendente (Cagliari)	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	44.272,58	44.272,58	0,00	25.727,42
1.03.02.18.001O	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.03.02.18.001C	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00	4.066,67	8.629,33	12.696,00	0,00	6.804,00
1.10.04.99.999/	Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	32.485,94	0,00	32.485,94	0,00	67.514,06
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	112.886,25	0,00	0,00	112.886,25	14.393,48	14.027,74	28.421,22	0,00	84.465,03
1.03.02.04.004C	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Cagliari)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	5.652,74	7.013,87	12.666,61	0,00	27.333,39
1.03.02.04.004O	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Olbia)	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	5.074,74	7.013,87	12.088,61	0,00	47.911,39
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	1.333,00	0,00	1.333,00	0,00	6.233,25
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	2.333,00	0,00	2.333,00	0,00	2.987,00
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	110.220,00	4.000,00	4.000,00	110.220,00	10.784,54	59.625,86	70.410,40	0,00	39.809,60
1.03.02.12.003O	Collaborazioni coordinate e a progetto (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.003C	Collaborazioni coordinate e a progetto (Cagliari)	30.220,00	0,00	4.000,00	26.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.220,00

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.02.001/	197,81	197,81	0,00	197,81	0,00	0,00	30.197,81	1.590,58	0,00	28.607,23	125,12
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.463,00	0,00	0,00	1.463,00	0,00
1.03.02.02.002/	758,34	758,34	0,00	758,34	0,00	0,00	20.758,34	3.791,24	0,00	16.967,10	199,99
1.03.02.02.002/	1.489,38	1.489,38	0,00	1.489,38	0,00	0,00	41.489,38	4.228,69	0,00	37.260,69	0,00
1.1.2.050	3.484,33	3.484,33	0,00	3.484,33	0,00	0,00	202.984,33	40.036,94	0,00	162.947,39	52.901,91
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
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
1.01.01.02.999O	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
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	44.272,58
1.03.02.18.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.03.02.18.001C	2.033,33	2.033,33	0,00	2.033,33	0,00	0,00	21.533,33	6.100,00	0,00	15.433,33	8.629,33
1.10.04.99.999/	1.451,00	1.451,00	0,00	1.451,00	0,00	0,00	101.451,00	33.936,94	0,00	67.514,06	0,00
1.1.2.060	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	113.876,25	14.393,48	0,00	99.482,77	15.017,74
1.03.02.04.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	5.652,74	0,00	34.347,26	7.013,87
1.03.02.04.004O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	5.074,74	0,00	54.925,26	7.013,87
1.03.02.04.999O	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	8.556,25	1.333,00	0,00	7.223,25	990,00
1.03.02.04.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,00	2.333,00	0,00	2.987,00	0,00
1.1.2.070	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	112.220,00	12.784,54	0,00	99.435,46	59.625,86
1.03.02.12.003O	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	26.220,00	0,00	0,00	26.220,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		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)	80.000,00	4.000,00	0,00	84.000,00	10.784,54	59.625,86	70.410,40	0,00	13.589,60
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.439.650,00	864,21	864,21	2.439.650,00	1.475.193,94	194.116,16	1.669.310,10	0,00	770.339,90
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (ENPDEP) (Cagliari)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.027,18	288,69	2.315,87	0,00	1.684,13
1.01.02.01.001O	Contributi obbligatori per il personale (Olbia)	1.000.000,00	0,00	864,21	999.135,79	670.538,68	85.521,37	756.060,05	0,00	243.075,74
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INPS) (Cagliari)	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	740.504,10	101.494,88	841.998,98	0,00	458.001,02
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INAIL) (Cagliari)	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	23.234,87	0,00	23.234,87	0,00	43.765,13
1.01.02.01.002C	Contributi previdenza complementare (PREVINDAI) (Cagliari)	25.400,00	0,00	0,00	25.400,00	8.072,28	6.199,66	14.271,94	0,00	11.128,06
1.01.02.01.002O	Contributi previdenza complementare (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.071,49	188,04	1.259,53	0,00	240,47
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (FASI) (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	1.086,51	423,52	1.510,03	0,00	1.669,97
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (CASSAGEST) (Cagliari)	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	7.238,62	0,00	7.238,62	0,00	3.761,38
1.01.02.01.999O	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. (Olbia)	9.770,00	864,21	0,00	10.634,21	9.834,21	0,00	9.834,21	0,00	800,00
TOTALE Categoria 1.1.2		11.546.014,14	91.464,21	91.464,21	11.546.014,14	7.153.821,48	1.034.574,09	8.188.395,57	0,00	3.357.618,57
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	85,00	85,00	6.607,37	4.963,98	50,11	5.014,09	0,00	1.593,28
1.03.01.02.002/	CARBURANTI COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI (Olbia)	4.000,00	30,00	0,00	4.030,00	3.774,57	0,00	3.774,57	0,00	255,43
1.03.01.02.002/	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autovetture soggette al	1.000,00	55,00	0,00	1.055,00	1.000,00	50,11	1.050,11	0,00	4,89
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	55,00	644,00	189,41	0,00	189,41	0,00	454,59
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	908,37	0,00	30,00	878,37	0,00	0,00	0,00	0,00	878,37

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.12.999C	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	86.000,00	12.784,54	0,00	73.215,46	59.625,86
1.1.2.080	210.939,00	210.939,00	0,00	210.939,00	0,00	0,00	2.650.589,00	1.686.132,94	0,00	964.456,06	194.116,16
1.01.02.01.001/	296,07	296,07	0,00	296,07	0,00	0,00	4.296,07	2.323,25	0,00	1.972,82	288,69
1.01.02.01.001O	101.109,12	101.109,12	0,00	101.109,12	0,00	0,00	1.100.244,91	771.647,80	0,00	328.597,11	85.521,37
1.01.02.01.001/	103.209,56	103.209,56	0,00	103.209,56	0,00	0,00	1.403.209,56	843.713,66	0,00	559.495,90	101.494,88
1.01.02.01.001/	1.933,79	1.933,79	0,00	1.933,79	0,00	0,00	68.933,79	25.168,66	0,00	43.765,13	0,00
1.01.02.01.002C	3.766,60	3.766,60	0,00	3.766,60	0,00	0,00	29.166,60	11.838,88	0,00	17.327,72	6.199,66
1.01.02.01.002O	192,41	192,41	0,00	192,41	0,00	0,00	1.692,41	1.263,90	0,00	428,51	188,04
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/	431,45	431,45	0,00	431,45	0,00	0,00	3.611,45	1.517,96	0,00	2.093,49	423,52
1.01.02.01.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	7.238,62	0,00	3.761,38	0,00
1.01.02.01.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.634,21	9.834,21	0,00	800,00	0,00
	852.218,04	782.510,68	69.707,36	852.218,04	0,00	0,00	12.398.232,18	7.936.332,16	0,00	4.461.900,02	1.104.281,45
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.607,37	4.963,98	0,00	1.643,39	50,11
1.03.01.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.030,00	3.774,57	0,00	255,43	0,00
1.03.01.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055,00	1.000,00	0,00	55,00	50,11
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	644,00	189,41	0,00	454,59	0,00
1.03.02.09.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878,37	0,00	0,00	878,37	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione 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	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00
1.03.02.10.001C	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Cagliari)	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	154.270,00	0,00	0,00	154.270,00	67.875,83	8.313,16	76.188,99	0,00	78.081,01
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - spese generali (Cagliari)	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	27.727,06	2.076,34	29.803,40	0,00	28.196,60
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - uffici (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	31.418,63	3.490,92	34.909,55	0,00	15.090,45
1.03.02.05.005O	Acqua uffici (Olbia)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	7.675,62	2.600,58	10.276,20	0,00	19.723,80
1.03.02.05.005/	Acqua - Spese generali (Cagliari)	16.270,00	0,00	0,00	16.270,00	1.054,52	145,32	1.199,84	0,00	15.070,16
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	160,00	160,00	49.000,00	18.459,06	4.679,75	23.138,81	0,00	25.861,19
1.03.02.05.001/	Telefonia fissa (Olbia)	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
1.03.02.05.001C	Telefonia fissa (Cagliari)	19.000,00	160,00	0,00	19.160,00	15.173,05	3.982,07	19.155,12	0,00	4,88
1.03.02.05.002/	Telefonia mobile (Olbia)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	100,00	0,00	100,00	0,00	900,00
1.03.02.05.002C	Telefonia mobile (Cagliari)	7.000,00	0,00	160,00	6.840,00	3.186,01	697,68	3.883,69	0,00	2.956,31
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	72.450,00	0,00	0,00	72.450,00	8.390,29	9.978,84	18.369,13	0,00	54.080,87
1.03.01.01.001C	Giornali e riviste (Cagliari)	7.950,00	0,00	0,00	7.950,00	1.123,50	694,36	1.817,86	0,00	6.132,14
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	1.006,50	1.151,11	2.157,61	0,00	25.842,39
1.03.01.02.001C	Carta, cancelleria e stampati (Cagliari)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	3.796,74	3.080,62	6.877,36	0,00	8.122,64
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	1.503,96	5.052,75	6.556,71	0,00	13.443,29
1.1.3.100	Materiali di consumo	39.600,00	9.278,57	9.278,57	39.600,00	29.157,62	5.673,51	34.831,13	0,00	4.768,87
1.03.01.02.001O	Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	0,00	1.342,00	1.342,00	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	671,00	0,00	1.671,00	1.311,02	0,00	1.311,02	0,00	359,98

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00
1.03.02.10.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00	0,00	26.087,00	0,00
1.1.3.070	11.700,67	8.621,84	0,00	8.621,84	0,00	3.078,83	165.970,67	76.497,67	0,00	89.473,00	8.313,16
1.03.02.05.004/	3.355,76	3.355,76	0,00	3.355,76	0,00	0,00	61.355,76	31.082,82	0,00	30.272,94	2.076,34
1.03.02.05.004/	8.344,91	5.266,08	0,00	5.266,08	0,00	3.078,83	58.344,91	36.684,71	0,00	21.660,20	3.490,92
1.03.02.05.005O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	7.675,62	0,00	22.324,38	2.600,58
1.03.02.05.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.270,00	1.054,52	0,00	15.215,48	145,32
1.03.02.05.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080	11.642,87	4.369,41	7.273,46	11.642,87	0,00	0,00	60.642,87	22.828,47	0,00	37.814,40	11.953,21
1.03.02.05.001/	7.273,46	0,00	7.273,46	7.273,46	0,00	0,00	29.273,46	0,00	0,00	29.273,46	7.273,46
1.03.02.05.001C	3.756,62	3.756,62	0,00	3.756,62	0,00	0,00	22.916,62	18.929,67	0,00	3.986,95	3.982,07
1.03.02.05.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100,00	0,00	900,00	0,00
1.03.02.05.002C	612,79	612,79	0,00	612,79	0,00	0,00	7.452,79	3.798,80	0,00	3.653,99	697,68
1.1.3.090	95,47	95,47	0,00	95,47	0,00	0,00	72.545,47	8.485,76	0,00	64.059,71	9.978,84
1.03.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.950,00	1.123,50	0,00	6.826,50	694,36
1.03.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	959,59	0,00	540,41	0,00
1.03.01.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	1.006,50	0,00	26.993,50	1.151,11
1.03.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	3.796,74	0,00	11.203,26	3.080,62
1.03.01.02.999/	95,47	95,47	0,00	95,47	0,00	0,00	20.095,47	1.599,43	0,00	18.496,04	5.052,75
1.1.3.100	5.220,25	5.220,25	0,00	5.220,25	0,00	0,00	44.820,25	34.377,87	0,00	10.442,38	5.673,51
1.03.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.671,00	1.311,02	0,00	359,98	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	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
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
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
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - connesse al funzionamento degli uffici	25.000,00	0,00	12.700,00	12.300,00	1.220,00	4.843,40	6.063,40	0,00	6.236,60
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 - Spese generali (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 MANUTENZIONE APPLICAZIONI (Olbia)	26.500,00	0,00	10.644,02	15.855,98	6.319,60	561,20	6.880,80	0,00	8.975,18
1.03.02.19.002O	Assistenza all'utente e formazione (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.002C	Assistenza all'utente e formazione (Cagliari)	21.000,00	0,00	4.900,01	16.099,99	3.405,43	561,63	3.967,06	0,00	12.132,93
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
1.03.02.19.004O	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (Olbia)	155.000,00	15.000,00	16.210,09	153.789,91	107.825,15	21.565,03	129.390,18	0,00	24.399,73
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	1.822,07	0,00	1.822,07	0,00	1.577,93
1.03.02.19.005O	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (Olbia)	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	4.270,00	4.270,00	0,00	730,00
1.03.02.19.006C	Servizi di sicurezza informatica - connesse al funzionamento degli uffici	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
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
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
1.03.02.19.007O	Servizi di gestione documentale (Olbia)	7.260,00	10.442,20	0,00	17.702,20	3.519,70	1.250,50	4.770,20	0,00	12.932,00
1.03.02.19.007C	Servizi di gestione documentale (Cagliari)	5.000,00	3.147,78	0,00	8.147,78	5.229,84	2.917,94	8.147,78	0,00	0,00
1.03.02.19.009C	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Cagliari)	19.000,00	4.900,00	0,00	23.900,00	22.574,88	0,00	22.574,88	0,00	1.325,12
1.03.02.19.009O	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Olbia)	0,00	5.929,20	0,00	5.929,20	5.929,20	0,00	5.929,20	0,00	0,00
1.03.02.99.005O	Spese per commissioni e comitati dell'Ente (Olbia)	12.600,00	0,00	2.600,00	10.000,00	797,08	0,00	797,08	0,00	9.202,92
1.03.02.99.999/	Altri servizi diversi n.a.c. (Olbia)	1.000,00	76,00	0,00	1.076,00	100,00	0,00	100,00	0,00	976,00
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	351,44	0,00	351,44	0,00	11.148,56

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					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	0,00	0,00
1.03.02.13.004O	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
1.03.02.13.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.983,85	1.220,00	0,00	5.763,85	4.843,40
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/	561,20	561,20	0,00	561,20	0,00	0,00	16.417,18	6.880,80	0,00	9.536,38	561,20
1.03.02.19.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.002C	959,16	959,16	0,00	959,16	0,00	0,00	17.059,15	4.364,59	0,00	12.694,56	561,63
1.03.02.19.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004O	68.162,01	17.734,95	0,00	17.734,95	0,00	50.427,06	221.951,92	125.560,10	0,00	96.391,82	21.565,03
1.03.02.19.004C	5.316,15	5.316,15	0,00	5.316,15	0,00	0,00	14.032,30	7.138,22	0,00	6.894,08	0,00
1.03.02.19.005O	56.842,01	0,00	56.842,01	56.842,01	0,00	0,00	61.842,01	0,00	0,00	61.842,01	61.112,01
1.03.02.19.006C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	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
1.03.02.19.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.007O	16.726,20	9.247,60	7.478,60	16.726,20	0,00	0,00	34.428,40	12.767,30	0,00	21.661,10	8.729,10
1.03.02.19.007C	1.417,32	1.417,32	0,00	1.417,32	0,00	0,00	9.565,10	6.647,16	0,00	2.917,94	2.917,94
1.03.02.19.009C	1.183,40	1.183,40	0,00	1.183,40	0,00	0,00	25.083,40	23.758,28	0,00	1.325,12	0,00
1.03.02.19.009O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.929,20	5.929,20	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.005O	429,18	429,17	0,00	429,17	0,00	0,01	10.429,18	1.226,25	0,00	9.202,93	0,00
1.03.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.076,00	100,00	0,00	976,00	0,00
1.1.3.130	119,68	119,68	0,00	119,68	0,00	0,00	11.619,68	471,12	0,00	11.148,56	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.03.02.15.999C	Altre spese per contratti di servizio pubblico (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	351,44	0,00	351,44	0,00	9.648,56
1.03.02.15.999O	Altre spese per contratti di servizio pubblico (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
1.1.3.140	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	13.300,00	16,81	16,81	13.300,00	6.004,26	208,62	6.212,88	0,00	7.087,12
1.03.01.02.004C	Vestiaro (Cagliari)	10.000,00	0,00	16,81	9.983,19	2.896,07	0,00	2.896,07	0,00	7.087,12
1.03.01.02.004O	Vestiaro (Olbia)	3.300,00	16,81	0,00	3.316,81	3.108,19	208,62	3.316,81	0,00	0,00
1.1.3.150	Premi di assicurazione	44.900,00	2.870,49	2.870,49	44.900,00	16.807,68	1.820,85	18.628,53	0,00	26.271,47
1.10.04.01.001C	Premi di assicurazione su beni mobili (Cagliari)	5.200,00	1.574,49	0,00	6.774,49	6.774,49	0,00	6.774,49	0,00	0,00
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.002O	Premi di assicurazione su beni immobili (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA` CIVILE VERSO TERZI	7.000,00	0,00	1.296,00	5.704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.704,00
1.10.04.01.999C	Altri premi di assicurazione contro i danni (Cagliari)	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00	3.274,64	0,00	3.274,64	0,00	13.925,36
1.10.04.01.999O	Altri premi di assicurazione contro i danni (Olbia)	0,00	1.296,00	0,00	1.296,00	1.296,00	0,00	1.296,00	0,00	0,00
1.10.04.99.999/	Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	15.500,00	0,00	1.574,49	13.925,51	5.462,55	1.820,85	7.283,40	0,00	6.642,11
1.1.3.160	Spese per pubblicazioni	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
1.03.02.16.001/	Pubblicazione bandi di gara - servizi generali (Olbia)	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
1.03.02.16.001/	Pubblicazione bandi di gara - servizi generali (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
1.1.3.170	Spese di rappresentanza	2.053,00	0,00	0,00	2.053,00	745,33	421,49	1.166,82	0,00	886,18
1.03.01.02.009C	Beni per attività di rappresentanza (Cagliari)	298,00	0,00	0,00	298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,00
1.03.01.02.009O	Beni per attività di rappresentanza (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.011C	Servizi per attività di rappresentanza (Cagliari)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	745,33	421,49	1.166,82	0,00	333,18
1.03.02.99.011O	Servizi per attività di rappresentanza (Olbia)	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.15.999C	119,68	119,68	0,00	119,68	0,00	0,00	10.119,68	471,12	0,00	9.648,56	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	816,79	816,79	0,00	816,79	0,00	0,00	14.116,79	6.821,05	0,00	7.295,74	208,62
1.03.01.02.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.983,19	2.896,07	0,00	7.087,12	0,00
1.03.01.02.004O	816,79	816,79	0,00	816,79	0,00	0,00	4.133,60	3.924,98	0,00	208,62	208,62
1.1.3.150	3.653,13	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	1.832,28	48.553,13	18.628,53	0,00	29.924,60	1.820,85
1.10.04.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.774,49	6.774,49	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
1.10.04.01.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	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	5.704,00	0,00	0,00	5.704,00	0,00
1.10.04.01.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	3.274,64	0,00	13.925,36	0,00
1.10.04.01.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.296,00	1.296,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.99.999/	3.653,13	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	1.832,28	17.578,64	7.283,40	0,00	10.295,24	1.820,85
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
1.03.02.16.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	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
1.1.3.170	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	2.097,00	789,33	0,00	1.307,67	421,49
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
1.03.01.02.009O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.011C	44,00	44,00	0,00	44,00	0,00	0,00	1.544,00	789,33	0,00	754,67	421,49
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

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
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	45.912,00	45.912,00	360.500,00	105.884,66	8.098,77	113.983,43	0,00	246.516,57
1.03.02.11.006O	Patrocinio legale (Olbia)	100.000,00	45.912,00	0,00	145.912,00	87.547,20	0,00	87.547,20	0,00	58.364,80
1.03.02.11.006C	Patrocinio legale (Cagliari)	180.500,00	0,00	0,00	180.500,00	1.330,63	0,00	1.330,63	0,00	179.169,37
1.03.02.99.002C	Altre spese legali (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	17.006,83	8.098,77	25.105,60	0,00	4.894,40
1.03.02.99.002O	Altre spese legali (Olbia)	50.000,00	0,00	45.912,00	4.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.088,00
1.1.3.190	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	77.100,00	1.620,54	1.620,54	77.100,00	37.776,43	15.805,35	53.581,78	0,00	23.518,22
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
1.03.02.13.003C	Trasporti, traslochi e facchinaggio (Cagliari)	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	4.558,27	0,00	4.558,27	0,00	941,73
1.03.02.13.003O	Trasporti, traslochi e facchinaggio (Olbia)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
1.03.02.13.004C	Stampa e rilegatura (Cagliari)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.058,22	428,80	2.487,02	0,00	2.512,98
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Cagliari)	8.385,00	0,00	0,00	8.385,00	5.053,84	992,00	6.045,84	0,00	2.339,16
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - Spese diverse di amministrazione	49.715,00	0,00	0,00	49.715,00	24.509,68	14.354,55	38.864,23	0,00	10.850,77
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Olbia)	0,00	1.620,54	0,00	1.620,54	1.590,54	30,00	1.620,54	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	3.500,00	0,00	1.620,54	1.879,46	5,88	0,00	5,88	0,00	1.873,58
1.03.02.18.001C	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		1.768.266,37	177.549,98	177.549,98	1.768.266,37	748.450,45	225.133,82	973.584,27	0,00	794.682,10
TOTALE UPB 1.1		13.863.241,51	284.913,03	284.913,03	13.863.241,51	8.155.367,10	1.388.819,50	9.544.186,60	0,00	4.319.054,91

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					in più	in meno				in più	in meno
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
1.03.02.02.004O	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	166.109,86	12.746,73	153.363,13	166.109,86	0,00	0,00	526.609,86	118.631,39	0,00	407.978,47	161.461,90
1.03.02.11.006O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.912,00	87.547,20	0,00	58.364,80	0,00
1.03.02.11.006C	156.874,66	12.746,73	144.127,93	156.874,66	0,00	0,00	337.374,66	14.077,36	0,00	323.297,30	144.127,93
1.03.02.99.002C	9.235,20	0,00	9.235,20	9.235,20	0,00	0,00	39.235,20	17.006,83	0,00	22.228,37	17.333,97
1.03.02.99.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.088,00	0,00	0,00	4.088,00	0,00
1.1.3.190	14.254,14	12.651,86	1.602,28	14.254,14	0,00	0,00	91.354,14	50.428,29	0,00	40.925,85	17.407,63
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	1.340,80	1.340,80	0,00	1.340,80	0,00	0,00	3.340,80	1.340,80	0,00	2.000,00	0,00
1.03.02.13.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	4.558,27	0,00	941,73	0,00
1.03.02.13.003O	1.602,28	0,00	1.602,28	1.602,28	0,00	0,00	4.602,28	0,00	0,00	4.602,28	1.602,28
1.03.02.13.004C	1.509,91	1.509,91	0,00	1.509,91	0,00	0,00	6.509,91	3.568,13	0,00	2.941,78	428,80
1.03.02.13.999/	1.478,43	1.478,43	0,00	1.478,43	0,00	0,00	9.863,43	6.532,27	0,00	3.331,16	992,00
1.03.02.13.999/	8.262,72	8.262,72	0,00	8.262,72	0,00	0,00	57.977,72	32.772,40	0,00	25.205,32	14.354,55
1.03.02.13.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,54	1.590,54	0,00	30,00	30,00
1.03.02.16.999/	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	1.939,46	65,88	0,00	1.873,58	0,00
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
	448.456,49	140.990,91	249.827,40	390.818,31	0,00	57.638,18	2.216.722,86	889.441,36	0,00	1.327.281,50	474.961,22
	1.400.120,99	1.000.063,32	340.919,49	1.340.982,81	0,00	59.138,18	15.263.362,50	9.155.430,42	0,00	6.107.932,08	1.729.738,99

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno

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	556.500,00	1.151.150,00	51.150,00	1.656.500,00	580.213,23	48.224,13	628.437,36	0,00	1.028.062,64
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
1.03.02.09.0010	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
1.03.02.10.0020	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
1.03.02.99.008C	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...) (Cagliari)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	115.047,44	8.113,79	123.161,23	0,00	76.838,77
1.03.02.99.008O	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...) (Olbia)	100.000,00	880.000,00	50.000,00	930.000,00	297.148,09	15.962,10	313.110,19	0,00	616.889,81
1.03.02.99.009O	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)	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	3.810,47	2.995,96	6.806,43	0,00	133.193,57

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più		in meno

1.2.1.010	44.403,56	34.868,00	9.535,56	44.403,56	0,00	0,00	1.700.903,56	615.081,23	0,00	1.085.822,33	57.759,69
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	9.535,56	9.535,56	0,00	0,00	9.535,56	0,00	0,00	9.535,56	9.535,56
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	8.067,60	8.067,60	0,00	8.067,60	0,00	0,00	208.067,60	123.115,04	0,00	84.952,56	8.113,79
1.03.02.99.008O	15.962,10	15.962,10	0,00	15.962,10	0,00	0,00	945.962,10	313.110,19	0,00	632.851,91	15.962,10
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/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	3.810,47	0,00	136.189,53	2.995,96

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		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)	1.500,00	250.000,00	0,00	251.500,00	91.168,93	19.852,28	111.021,21	0,00	140.478,79
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	15.311,49	0,00	15.311,49	0,00	4.688,51
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Olbia)	0,00	1.150,00	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003/	PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	95.000,00	20.000,00	1.150,00	113.850,00	56.576,81	1.300,00	57.876,81	0,00	55.973,19
1.2.1.020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	1.940.000,00	500.000,00	0,00	2.440.000,00	839.399,42	550.605,22	1.390.004,64	0,00	1.049.995,36
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Cagliari)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	315.862,28	28.250,48	344.112,76	0,00	155.887,24
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Olbia)	780.000,00	250.000,00	0,00	1.030.000,00	311.400,30	35.139,07	346.539,37	0,00	683.460,63
1.03.02.05.005/	Acqua porto (Olbia)	100.000,00	250.000,00	0,00	350.000,00	84.986,95	54.365,56	139.352,51	0,00	210.647,49
1.03.02.05.005/	Acqua - Utenze portuali (Cagliari)	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	127.149,89	432.850,11	560.000,00	0,00	0,00
1.2.1.030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	5.220.500,00	477.191,38	27.191,38	5.670.500,00	1.053.891,08	532.437,39	1.586.328,47	0,00	4.084.171,53
1.03.02.09.004/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - servizi	1.390.000,00	0,00	0,00	1.390.000,00	164.785,24	86.803,18	251.588,42	0,00	1.138.411,58
1.03.02.09.004/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	350.000,00	450.000,00	27.191,38	772.808,62	321.335,36	121.976,92	443.312,28	0,00	329.496,34
1.03.02.09.008/	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	99.173,53	7.018,00	106.191,53	0,00	503.808,47
1.03.02.09.008/	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00
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	54.706,07	9.816,92	64.522,99	0,00	125.477,01
1.03.02.09.011/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ALTRI BENI MATERIALI	68.500,00	21.400,66	0,00	89.900,66	68.949,00	15.331,66	84.280,66	0,00	5.620,00
1.03.02.09.012C	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non	1.711.000,00	0,00	0,00	1.711.000,00	91.692,88	98.563,72	190.256,60	0,00	1.520.743,40
1.03.02.13.006/	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali -	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	56.954,88	56.954,88	0,00	193.045,12
1.03.02.19.001/	Gestione e manutenzione applicazioni - per servizi portuali (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.009/	Acquisto di servizio per verde e arredo urbano (Olbia)	290.000,00	1.590,72	0,00	291.590,72	114.870,96	124.094,19	238.965,15	0,00	52.625,57
1.03.02.99.009C	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano (Cagliari)	361.000,00	0,00	0,00	361.000,00	134.178,04	11.877,92	146.055,96	0,00	214.944,04
1.2.1.040	Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.359.500,00	400.000,00	0,00	3.759.500,00	1.677.009,90	287.925,52	1.964.935,42	0,00	1.794.564,58

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.500,00	91.168,93	0,00	160.331,07	19.852,28
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	15.311,49	0,00	4.688,51	0,00
1.10.04.01.002C	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	1.216,00	1.183,00	0,00	33,00	0,00
1.10.04.01.003/	10.805,30	10.805,30	0,00	10.805,30	0,00	0,00	124.622,30	67.382,11	0,00	57.240,19	1.300,00
1.2.1.020	934.318,36	127.278,71	798.525,15	925.803,86	0,00	8.514,50	3.374.318,36	966.678,13	0,00	2.407.640,23	1.349.130,37
1.03.02.05.004/	45.724,76	40.850,73	4.874,03	45.724,76	0,00	0,00	545.724,76	356.713,01	0,00	189.011,75	33.124,51
1.03.02.05.004/	77.641,46	69.126,96	0,00	69.126,96	0,00	8.514,50	1.107.641,46	380.527,26	0,00	727.114,20	35.139,07
1.03.02.05.005/	29.560,68	1.661,18	27.899,50	29.560,68	0,00	0,00	379.560,68	86.648,13	0,00	292.912,55	82.265,06
1.03.02.05.005/	781.391,46	15.639,84	765.751,62	781.391,46	0,00	0,00	1.341.391,46	142.789,73	0,00	1.198.601,73	1.198.601,73
1.2.1.030	707.068,81	350.677,06	325.693,67	676.370,73	0,00	30.698,08	6.377.568,81	1.404.568,14	0,00	4.973.000,67	858.131,06
1.03.02.09.004/	144.681,25	108.914,47	33.831,49	142.745,96	0,00	1.935,29	1.534.681,25	273.699,71	0,00	1.260.981,54	120.634,67
1.03.02.09.004/	57.953,20	57.837,85	115,35	57.953,20	0,00	0,00	830.761,82	379.173,21	0,00	451.588,61	122.092,27
1.03.02.09.008/	756,18	756,18	0,00	756,18	0,00	0,00	610.756,18	99.929,71	0,00	510.826,47	7.018,00
1.03.02.09.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011/	4.533,48	4.433,48	0,00	4.433,48	0,00	100,00	194.533,48	59.139,55	0,00	135.393,93	9.816,92
1.03.02.09.011/	16.242,64	10.935,40	5.307,24	16.242,64	0,00	0,00	106.143,30	79.884,40	0,00	26.258,90	20.638,90
1.03.02.09.012C	191.102,43	87.769,07	103.333,36	191.102,43	0,00	0,00	1.902.102,43	179.461,95	0,00	1.722.640,48	201.897,08
1.03.02.13.006/	187.864,09	4.757,86	183.106,23	187.864,09	0,00	0,00	437.864,09	4.757,86	0,00	433.106,23	240.061,11
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
1.03.02.99.009/	68.981,58	40.318,79	0,00	40.318,79	0,00	28.662,79	360.572,30	155.189,75	0,00	205.382,55	124.094,19
1.03.02.99.009C	34.953,96	34.953,96	0,00	34.953,96	0,00	0,00	395.953,96	169.132,00	0,00	226.821,96	11.877,92
1.2.1.040	273.970,11	238.795,40	19.416,07	258.211,47	0,00	15.758,64	4.033.470,11	1.915.805,30	0,00	2.117.664,81	307.341,59

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	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)	381.500,00	0,00	0,00	381.500,00	99.931,15	58.351,72	158.282,87	0,00	223.217,13
1.03.02.13.002/	Servizio di pulizia parti comuni portuali (Olbia)	1.050.000,00	400.000,00	0,00	1.450.000,00	887.006,36	172.558,58	1.059.564,94	0,00	390.435,06
1.03.02.13.006/	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - pulizia	458.000,00	0,00	0,00	458.000,00	121.967,09	4.240,55	126.207,64	0,00	331.792,36
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	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per Servizio di pulizia parti comuni portuali	1.430.000,00	0,00	0,00	1.430.000,00	568.105,30	52.774,67	620.879,97	0,00	809.120,03
1.2.1.050	Servizio di vigilanza parti comuni portuali	8.155.000,00	2.863.465,01	1.393.465,01	9.625.000,00	5.985.761,30	1.627.952,42	7.613.713,72	0,00	2.011.286,28
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia - Portierato (Cagliari)	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	200.991,43	18.023,80	219.015,23	0,00	70.984,77
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali VARCHI (Cagliari)	2.000.000,00	0,00	330.644,89	1.669.355,11	920.941,79	97.539,64	1.018.481,43	0,00	650.873,68
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia - SALA CONTROLLO (Cagliari)	740.000,00	0,00	0,00	740.000,00	310.308,57	28.716,19	339.024,76	0,00	400.975,24
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
1.03.02.13.001/	Servizi di sorveglianza e custodia parti comuni portuali VARCHI (Olbia)	5.050.000,00	800.000,00	516.689,59	5.333.310,41	3.961.883,59	1.264.741,64	5.226.625,23	0,00	106.685,18
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per la gestione dei servizi portuali (Cagliari)	75.000,00	76.775,42	0,00	151.775,42	12.516,14	3.881,58	16.397,72	0,00	135.377,70
1.03.02.13.999/	Altri servizi ausiliari n.a.c. - per la gestione dei servizi portuali (Olbia)	0,00	1.986.689,59	546.130,53	1.440.559,06	579.119,78	215.049,57	794.169,35	0,00	646.389,71
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
1.03.02.19.006/	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
1.2.1.060	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	46.000,00	5.000,00	5.000,00	46.000,00	18.754,27	0,00	18.754,27	0,00	27.245,73
1.03.01.02.999/	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiali di consumo parti comuni)	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	8.881,83	0,00	8.881,83	0,00	1.118,17
1.03.01.02.999/	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiali di consumo parti comuni)	41.000,00	0,00	5.000,00	36.000,00	9.872,44	0,00	9.872,44	0,00	26.127,56
1.2.1.080	Spese promozionali e di propaganda	191.119,00	0,00	0,00	191.119,00	14.665,25	208,87	14.874,12	0,00	176.244,88
1.03.02.02.001/	RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO (Olbia)	19.550,00	0,00	0,00	19.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.550,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.13.002/	29.216,47	29.216,47	0,00	29.216,47	0,00	0,00	410.716,47	129.147,62	0,00	281.568,85	58.351,72
1.03.02.13.002/	184.137,47	148.962,76	19.416,07	168.378,83	0,00	15.758,64	1.634.137,47	1.035.969,12	0,00	598.168,35	191.974,65
1.03.02.13.006/	9.671,50	9.671,50	0,00	9.671,50	0,00	0,00	467.671,50	131.638,59	0,00	336.032,91	4.240,55
1.03.02.13.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
1.03.02.13.999/	50.944,67	50.944,67	0,00	50.944,67	0,00	0,00	1.480.944,67	619.049,97	0,00	861.894,70	52.774,67
1.2.1.050	1.630.241,07	1.519.072,35	111.168,72	1.630.241,07	0,00	0,00	11.255.241,07	7.504.833,65	0,00	3.750.407,42	1.739.121,14
1.03.02.13.001/	17.881,39	17.881,39	0,00	17.881,39	0,00	0,00	307.881,39	218.872,82	0,00	89.008,57	18.023,80
1.03.02.13.001/	282.067,77	170.899,05	111.168,72	282.067,77	0,00	0,00	1.951.422,88	1.091.840,84	0,00	859.582,04	208.708,36
1.03.02.13.001/	28.725,84	28.725,84	0,00	28.725,84	0,00	0,00	768.725,84	339.034,41	0,00	429.691,43	28.716,19
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
1.03.02.13.001/	1.274.566,07	1.274.566,07	0,00	1.274.566,07	0,00	0,00	6.607.876,48	5.236.449,66	0,00	1.371.426,82	1.264.741,64
1.03.02.13.999/	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00	178.775,42	39.516,14	0,00	139.259,28	3.881,58
1.03.02.13.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440.559,06	579.119,78	0,00	861.439,28	215.049,57
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	4.502,00	4.502,00	0,00	4.502,00	0,00	0,00	50.502,00	23.256,27	0,00	27.245,73	0,00
1.03.01.02.999/	4.502,00	4.502,00	0,00	4.502,00	0,00	0,00	15.934,10	13.383,83	0,00	2.550,27	0,00
1.03.01.02.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.567,90	9.872,44	0,00	24.695,46	0,00
1.2.1.080	11.199,60	9.211,60	488,00	9.699,60	0,00	1.500,00	202.318,60	23.876,85	0,00	178.441,75	696,87
1.03.02.02.001/	403,00	403,00	0,00	403,00	0,00	0,00	19.953,00	403,00	0,00	19.550,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - promozionali e propaganda istituzionali	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 DI TRASFERTA (Olbia)	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00
1.03.02.02.002/	Indennità di missione e di trasferta - promozionali e propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.005/	Organizzazione manifestazioni e convegni (Cagliari)	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	14.030,35	0,00	14.030,35	0,00	52.969,65
1.03.02.02.005/	Organizzazione manifestazioni e convegni - Rimborso per viaggi e trasloco	21.553,00	0,00	0,00	21.553,00	331,40	208,87	540,27	0,00	21.012,73
1.03.02.02.005/	Organizzazione manifestazioni e convegni - Indennità di missione (Cagliari)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	303,50	0,00	303,50	0,00	14.696,50
1.03.02.02.005O	Organizzazione manifestazioni e convegni (Olbia)	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00
1.03.02.02.999C	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre,	616,00	0,00	0,00	616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616,00
1.03.02.02.999O	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre,	21.300,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00
1.03.02.99.003/	QUOTE DI ASSOCIAZIONI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.03.02.02.004C	Pubblicità - L.67/87 (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.082	Quote Associtative	99.800,00	0,00	0,00	99.800,00	48.287,00	0,00	48.287,00	0,00	51.513,00
1.03.02.99.003C	Quote di associazioni - attività istituzionali (Cagliari)	99.800,00	0,00	0,00	99.800,00	48.287,00	0,00	48.287,00	0,00	51.513,00
1.2.1.090	Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato	200.700,00	1.174,60	1.174,60	200.700,00	12.519,64	115.231,70	127.751,34	0,00	72.948,66
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.999O	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	36.795,20	36.795,20	0,00	63.204,80
1.03.02.11.999C	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Cagliari)	100.700,00	0,00	1.174,60	99.525,40	11.346,00	78.436,50	89.782,50	0,00	9.742,90
1.03.02.16.001/	Pubblicazioni, bandi e analisi di mercato (Cagliari)	0,00	1.174,60	0,00	1.174,60	1.173,64	0,00	1.173,64	0,00	0,96
TOTALE Categoria 1.2.1		19.769.119,00	5.397.980,99	1.477.980,99	23.689.119,00	10.230.501,09	3.162.585,25	13.393.086,34	0,00	10.296.032,66
Categoria 1.2.2 - Categoria - Trasferimenti passivi										
1.2.2.010	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attività portuali	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					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	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	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	0,00	0,00
1.03.02.02.005/	7.201,10	7.201,10	0,00	7.201,10	0,00	0,00	74.201,10	21.231,45	0,00	52.969,65	0,00
1.03.02.02.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.553,00	331,40	0,00	21.221,60	208,87
1.03.02.02.005/	387,50	387,50	0,00	387,50	0,00	0,00	15.387,50	691,00	0,00	14.696,50	0,00
1.03.02.02.005O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00
1.03.02.02.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616,00	0,00	0,00	616,00	0,00
1.03.02.02.999O	3.208,00	1.220,00	488,00	1.708,00	0,00	1.500,00	24.508,00	1.220,00	0,00	23.288,00	488,00
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
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
1.03.02.02.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	48.287,00	0,00	51.513,00	0,00
1.03.02.99.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.800,00	48.287,00	0,00	51.513,00	0,00
1.2.1.090	1.054.846,91	131.037,34	923.563,17	1.054.600,51	0,00	246,40	1.255.546,91	143.556,98	0,00	1.111.989,93	1.038.794,87
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
1.03.02.11.999O	55.685,60	55.685,60	0,00	55.685,60	0,00	0,00	155.685,60	55.685,60	0,00	100.000,00	36.795,20
1.03.02.11.999C	966.995,17	43.185,60	923.563,17	966.748,77	0,00	246,40	1.034.354,43	54.531,60	0,00	979.822,83	1.001.999,67
1.03.02.16.001/	32.166,14	32.166,14	0,00	32.166,14	0,00	0,00	65.506,88	33.339,78	0,00	32.167,10	0,00
	4.660.550,42	2.415.442,46	2.188.390,34	4.603.832,80	0,00	56.717,62	28.349.669,42	12.645.943,55	0,00	15.703.725,87	5.350.975,59
1.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
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
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
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	593,40	0,00	593,40	0,00	1.406,60
1.02.01.09.001O	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) (Olbia)	750,00	0,00	0,00	750,00	668,30	0,00	668,30	0,00	81,70
1.02.01.10.001C	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) (Cagliari)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	486,53	486,53	0,00	24.513,47
1.02.01.12.001C	Imposta Municipale Propria (Cagliari)	29.000,00	3.000,00	0,00	32.000,00	31.548,00	0,00	31.548,00	0,00	452,00
1.02.01.99.999/	TASI (Cagliari)	3.000,00	0,00	3.000,00	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	1.936,50	387,30	2.323,80	0,00	176,20
1.02.01.99.999C	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
TOTALE Categoria 1.2.4		830.950,00	3.700,00	3.700,00	830.950,00	503.999,32	66.040,02	570.039,34	0,00	260.910,66

Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti

1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	495.850,00	300.783,20	200.783,20	595.850,00	305.717,61	177.302,58	483.020,19	0,00	112.829,81
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
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
1.09.99.04.001O	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.09.99.05.001/	Rimborsi di servizio controllo Ro/Ro (Cagliari)	250.000,00	0,00	169.579,58	80.420,42	0,00	0,00	0,00	0,00	80.420,42
1.09.99.05.001/	rimborso tasse di ancoraggio (Cagliari)	0,00	124.761,00	0,00	124.761,00	124.657,09	0,00	124.657,09	0,00	103,91
1.09.99.05.001/	rimborsi diversi (Cagliari)	180.850,00	44.818,58	0,00	225.668,58	106.730,80	118.937,78	225.668,58	0,00	0,00
1.09.99.05.001O	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	50.000,00	0,00	31.203,62	18.796,38	1.490,90	0,00	1.490,90	0,00	17.305,48

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE					in più	in meno				in più	in meno
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
1.02.01.06.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	593,40	0,00	1.406,60	0,00
1.02.01.09.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	668,30	0,00	81,70	0,00
1.02.01.10.001C	450,09	450,09	0,00	450,09	0,00	0,00	25.450,09	450,09	0,00	25.000,00	486,53
1.02.01.12.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	31.548,00	0,00	252,00	0,00
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
1.02.01.99.999/	387,30	387,30	0,00	387,30	0,00	0,00	2.887,30	2.323,80	0,00	563,50	387,30
1.02.01.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999O	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/	24.379,30	0,00	24.379,30	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	24.379,30
	92.824,81	68.445,51	24.379,30	92.824,81	0,00	0,00	923.774,81	572.444,83	0,00	351.329,98	90.419,32
1.2.5.010	58.345,69	15.043,21	43.295,69	58.338,90	0,00	6,79	654.195,69	320.760,82	0,00	333.434,87	220.598,27
1.09.99.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
1.09.99.04.001O	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/	34.212,75	15.043,21	19.162,75	34.205,96	0,00	6,79	34.212,75	15.043,21	0,00	19.169,54	19.162,75
1.09.99.05.001/	24.132,94	0,00	24.132,94	24.132,94	0,00	0,00	104.553,36	0,00	0,00	104.553,36	24.132,94
1.09.99.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.761,00	124.657,09	0,00	103,91	0,00
1.09.99.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.668,58	106.730,80	0,00	118.937,78	118.937,78
1.09.99.05.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.796,38	1.490,90	0,00	17.305,48	0,00

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.09.99.05.001/	rimborsi diversi (Olbia)	0,00	131.203,62	0,00	131.203,62	72.838,82	58.364,80	131.203,62	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.5		495.850,00	300.783,20	200.783,20	595.850,00	305.717,61	177.302,58	483.020,19	0,00	112.829,81
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	0,00	0,00	195.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	174.000,00
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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	4.000,00
1.10.05.04.001C	Oneri da contenzioso (Cagliari)	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	110.000,00
1.10.05.04.001O	Oneri da contenzioso (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.068.700,00	0,00	48.626,39	1.020.073,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.073,61
1.10.01.01.001O	Fondi di riserva (Olbia)	300.000,00	0,00	28.019,30	271.980,70	0,00	0,00	0,00	0,00	271.980,70
1.10.01.01.001C	Fondi di riserva (Cagliari)	768.700,00	0,00	20.607,09	748.092,91	0,00	0,00	0,00	0,00	748.092,91
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	109.620,00	0,00	194.620,00	114.614,00	20.400,64	135.014,64	0,00	59.605,36
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 TRASFERTA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.10.99.99.999/	Altre spese correnti n.a.c. - Oneri vari straordinari (Cagliari)	35.000,00	109.620,00	0,00	144.620,00	114.614,00	20.400,64	135.014,64	0,00	9.605,36
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	770,23	0,00	770,23	0,00	4.229,77
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	770,23	0,00	770,23	0,00	4.229,77
TOTALE Categoria 1.2.6		1.353.700,00	109.620,00	48.626,39	1.414.693,61	136.384,23	20.400,64	156.784,87	0,00	1.257.908,74

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.09.99.05.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.203,62	72.838,82	0,00	58.364,80	58.364,80
	58.345,69	15.043,21	43.295,69	58.338,90	0,00	6,79	654.195,69	320.760,82	0,00	333.434,87	220.598,27
1.2.6.010	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	725.960,71	21.000,00	0,00	704.960,71	530.960,71
1.10.05.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.10.05.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.05.04.001C	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	660.960,71	20.000,00	0,00	640.960,71	530.960,71
1.10.05.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.073,61	0,00	0,00	1.020.073,61	0,00
1.10.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.980,70	0,00	0,00	271.980,70	0,00
1.10.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.092,91	0,00	0,00	748.092,91	0,00
1.2.6.030	73.224,92	52.425,16	20.799,76	73.224,92	0,00	0,00	267.844,92	167.039,16	0,00	100.805,76	41.200,40
1.03.02.02.001/	12.786,12	1.746,36	11.039,76	12.786,12	0,00	0,00	12.786,12	1.746,36	0,00	11.039,76	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
1.10.99.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
1.10.99.99.999/	60.438,80	50.678,80	9.760,00	60.438,80	0,00	0,00	215.058,80	165.292,80	0,00	49.766,00	30.160,64
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
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
1.2.6.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	770,23	0,00	4.229,77	0,00
1.10.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	770,23	0,00	4.229,77	0,00
	604.185,63	52.425,16	551.760,47	604.185,63	0,00	0,00	2.018.879,24	188.809,39	0,00	1.830.069,85	572.161,11

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
	TOTALE UPB 1.2	22.515.619,00	5.812.084,19	1.731.090,58	26.596.612,61	11.176.756,01	3.434.913,14	14.611.669,15	0,00	11.984.943,46

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 simili 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

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	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51
1.01.02.02.003/	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese	48.560,00	0,00	0,00	48.560,00	18.951,37	7.876,81	26.828,18	0,00	21.731,82
1.01.02.02.003/	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - Spese	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	12.356,14	3.168,17	15.524,31	0,00	24.475,69
	TOTALE Categoria 1.4.2	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51
	TOTALE UPB 1.4	88.560,00	0,00	0,00	88.560,00	31.307,51	11.044,98	42.352,49	0,00	46.207,51

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
	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

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno

Categoria 1.6.1 - categoria - versamento della differenza delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 618 a 623 dell'art.26 della L.244/2007, come modificato

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
-------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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
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
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
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
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
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
1.6.2.020	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze	106.544,58	10.654,46	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	117.199,04	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	19.584,00	1.958,40	0,00	21.542,40	21.542,40	0,00	21.542,40	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L.	86.960,58	8.696,06	0,00	95.656,64	95.656,64	0,00	95.656,64	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	10.677,00	1.067,59	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	11.744,59	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	9.657,00	965,59	0,00	10.622,59	10.622,59	0,00	10.622,59	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L.	1.020,00	102,00	0,00	1.122,00	1.122,00	0,00	1.122,00	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	11.600,00	1.160,00	0,00	12.760,00	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.	11.000,00	1.100,00	0,00	12.100,00	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	600,00	60,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	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	88.516,88	8.851,01	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	35.297,00	3.529,02	0,00	38.826,02	38.826,02	0,00	38.826,02	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ex art.61, comma 17 D.L.	53.219,88	5.321,99	0,00	58.541,87	58.541,87	0,00	58.541,87	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.6		88.516,88	8.851,01	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	208.651,44	20.864,41	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	111.197,00	11.118,97	0,00	122.315,97	122.315,97	0,00	122.315,97	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3,	97.454,44	9.745,44	0,00	107.199,88	107.199,88	0,00	107.199,88	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.7		208.651,44	20.864,41	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'ART1, COMMI 141 E142, 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
1.04.01.01.020/	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
1.04.01.01.020/	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
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		491.912,70	48.627,07	0,68	540.539,09	540.539,09	0,00	540.539,09	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		36.959.333,21	6.145.624,29	2.016.004,29	41.088.953,21	19.903.969,71	4.834.777,62	24.738.747,33	0,00	16.350.205,88

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
1.6.6.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.826,02	38.826,02	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.541,87	58.541,87	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.315,97	122.315,97	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.199,88	107.199,88	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.6.8.010	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
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	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	540.539,09	540.539,09	0,00	0,00	0,00
	6.901.511,49	3.590.630,18	3.195.018,72	6.785.648,90	0,00	115.862,59	47.990.464,70	23.494.599,89	0,00	24.495.864,81	8.029.796,34

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		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	49.500.000,00	20.729.038,16	0,00	70.229.038,16	1.796.303,86	52.171.069,23	53.967.373,09	0,00	16.261.665,07
2.02.01.09.011/	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari -	39.500.000,00	0,00	0,00	39.500.000,00	756.588,71	28.627.466,98	29.384.055,69	0,00	10.115.944,31
2.02.01.09.011C	Infrastrutture portuali e aeroportuali (Cagliari)	10.000.000,00	20.729.038,16	0,00	30.729.038,16	1.039.715,15	23.543.602,25	24.583.317,40	0,00	6.145.720,76
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	59.639,87	71.032,00	130.671,87	0,00	1.019.328,13
2.02.03.05.001/	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	59.639,87	71.032,00	130.671,87	0,00	1.019.328,13
2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	44.500.000,00	0,00	0,00	44.500.000,00	3.407.019,89	21.976.348,46	25.383.368,35	0,00	19.116.631,65
2.02.03.06.001/	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - parti comuni in	12.500.000,00	0,00	0,00	12.500.000,00	2.793.679,10	3.462.379,91	6.256.059,01	0,00	6.243.940,99
2.02.03.06.001/	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in	32.000.000,00	0,00	0,00	32.000.000,00	613.340,79	18.513.968,55	19.127.309,34	0,00	12.872.690,66
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	16.462,02	20.937,94	37.399,96	0,00	176.030,04
2.02.01.09.002C	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale (Cagliari)	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	1.915,39	0,00	1.915,39	0,00	78.084,61
2.02.03.06.001/	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - locali a	75.850,00	0,00	0,00	75.850,00	14.546,63	20.937,94	35.484,57	0,00	40.365,43
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		95.363.430,00	20.729.038,16	0,00	116.092.468,16	5.279.425,64	74.239.387,63	79.518.813,27	0,00	36.573.654,89

Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	463.000,00	130.329,00	130.329,00	463.000,00	283.151,23	20.173,86	303.325,09	0,00	159.674,91
------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
2.1.1.010	32.322.420,16	1.780.972,26	30.384.202,17	32.165.174,43	0,00	157.245,73	60.222.420,16	3.577.276,12	0,00	56.645.144,04	82.555.271,40
2.02.01.09.011/	10.562.070,19	345.457,23	10.059.367,23	10.404.824,46	0,00	157.245,73	50.062.070,19	1.102.045,94	0,00	48.960.024,25	38.686.834,21
2.02.01.09.011C	21.760.349,97	1.435.515,03	20.324.834,94	21.760.349,97	0,00	0,00	10.160.349,97	2.475.230,18	0,00	7.685.119,79	43.868.437,19
2.1.1.012	2.950.842,89	337.648,21	2.578.264,60	2.915.912,81	0,00	34.930,08	4.100.842,89	397.288,08	0,00	3.703.554,81	2.649.296,60
2.02.03.05.001/	1.206.578,45	170.244,27	1.036.334,18	1.206.578,45	0,00	0,00	1.206.578,45	170.244,27	0,00	1.036.334,18	1.036.334,18
2.02.03.05.001/	1.744.264,44	167.403,94	1.541.930,42	1.709.334,36	0,00	34.930,08	2.894.264,44	227.043,81	0,00	2.667.220,63	1.612.962,42
2.1.1.020	8.217.593,15	1.835.855,59	3.970.063,18	5.805.918,77	0,00	2.411.674,38	42.617.593,15	5.242.875,48	0,00	37.374.717,67	25.946.411,64
2.02.03.06.001/	2.136.015,05	969.268,21	955.812,93	1.925.081,14	0,00	210.933,91	4.536.015,05	3.762.947,31	0,00	773.067,74	4.418.192,84
2.02.03.06.001/	6.081.578,10	866.587,38	3.014.250,25	3.880.837,63	0,00	2.200.740,47	38.081.578,10	1.479.928,17	0,00	36.601.649,93	21.528.218,80
2.1.1.030	142.180,16	116.190,12	21.842,57	138.032,69	0,00	4.147,47	355.610,16	132.652,14	0,00	222.958,02	42.780,51
2.02.01.09.002C	23.763,12	23.763,12	0,00	23.763,12	0,00	0,00	103.763,12	25.678,51	0,00	78.084,61	0,00
2.02.03.06.001/	88.950,00	88.950,00	0,00	88.950,00	0,00	0,00	164.800,00	103.496,63	0,00	61.303,37	20.937,94
2.02.03.06.001O	29.467,04	3.477,00	21.842,57	25.319,57	0,00	4.147,47	87.047,04	3.477,00	0,00	83.570,04	21.842,57
	43.633.036,36	4.070.666,18	36.954.372,52	41.025.038,70	0,00	2.607.997,66	107.296.466,36	9.350.091,82	0,00	97.946.374,54	111.193.760,15
2.1.2.010	25.120,00	11.880,00	1.510,00	13.390,00	0,00	11.730,00	488.120,00	295.031,23	0,00	193.088,77	21.683,86

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
2.02.01.04.001C	Macchinari (Cagliari)	25.000,00	114.825,00	8.636,40	131.188,60	128.088,60	3.100,00	131.188,60	0,00	0,00
2.02.01.04.001O	Macchinari (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.05.999O	Attrezzature n.a.c. (Olbia)	413.000,00	0,00	121.692,60	291.307,40	117.243,04	14.389,86	131.632,90	0,00	159.674,50
2.02.01.05.999C	Attrezzature n.a.c. (Cagliari)	25.000,00	15.504,00	0,00	40.504,00	37.819,59	2.684,00	40.503,59	0,00	0,41
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
2.02.01.01.001C	Mezzi di trasporto stradali (Cagliari)	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
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	3.590.000,00	565.234,83	85.234,83	4.070.000,00	232.218,06	518.840,31	751.058,37	0,00	3.318.941,63
2.02.01.04.002C	Impianti (Cagliari)	1.090.000,00	85.234,83	0,00	1.175.234,83	130.138,06	410.425,57	540.563,63	0,00	634.671,20
2.02.01.04.002O	Impianti (Olbia)	2.500.000,00	480.000,00	85.234,83	2.894.765,17	102.080,00	108.414,74	210.494,74	0,00	2.684.270,43
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	492.700,00	100.787,09	100.787,09	492.700,00	48.775,08	173.151,60	221.926,68	0,00	270.773,32
2.02.01.06.001C	Macchine per ufficio (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	485,60	485,60	0,00	9.514,40
2.02.01.06.001O	Macchine per ufficio (Olbia)	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	1.445,00	3.401,36	4.846,36	0,00	1.253,64
2.02.01.07.001C	Server (Cagliari)	40.000,00	0,00	10.000,00	30.000,00	4.575,00	0,00	4.575,00	0,00	25.425,00
2.02.01.07.001O	Server (Olbia)	193.900,00	0,00	73.200,00	120.700,00	0,00	48.190,00	48.190,00	0,00	72.510,00
2.02.01.07.002O	Postazioni di lavoro (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	11.256,95	0,00	11.256,95	0,00	88.743,05
2.02.01.07.002C	Postazioni di lavoro (Cagliari)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	17.563,13	0,00	17.563,13	0,00	22.436,87
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	17.587,09	22.412,91	5.371,66	0,00	5.371,66	0,00	17.041,25
2.02.01.07.999C	Hardware n.a.c. (Cagliari)	10.000,00	100.787,09	0,00	110.787,09	8.563,34	102.223,75	110.787,09	0,00	0,00
2.02.01.07.999O	Hardware n.a.c. (Olbia)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	18.850,89	18.850,89	0,00	1.149,11

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
2.02.01.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.188,60	128.088,60	0,00	3.100,00	3.100,00
2.02.01.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.05.999O	13.240,00	0,00	1.510,00	1.510,00	0,00	11.730,00	304.547,40	117.243,04	0,00	187.304,36	15.899,86
2.02.01.05.999C	11.880,00	11.880,00	0,00	11.880,00	0,00	0,00	52.384,00	49.699,59	0,00	2.684,41	2.684,00
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
2.02.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	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
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	614.159,92	405.824,53	208.335,39	614.159,92	0,00	0,00	4.684.159,92	638.042,59	0,00	4.046.117,33	727.175,70
2.02.01.04.002C	614.159,92	405.824,53	208.335,39	614.159,92	0,00	0,00	1.789.394,75	535.962,59	0,00	1.253.432,16	618.760,96
2.02.01.04.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.894.765,17	102.080,00	0,00	2.792.685,17	108.414,74
2.1.2.050	5.498,21	5.498,21	0,00	5.498,21	0,00	0,00	498.198,21	54.273,29	0,00	443.924,92	173.151,60
2.02.01.06.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	485,60
2.02.01.06.001O	5.498,21	5.498,21	0,00	5.498,21	0,00	0,00	11.598,21	6.943,21	0,00	4.655,00	3.401,36
2.02.01.07.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	4.575,00	0,00	25.425,00	0,00
2.02.01.07.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.700,00	0,00	0,00	120.700,00	48.190,00
2.02.01.07.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	11.256,95	0,00	88.743,05	0,00
2.02.01.07.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	17.563,13	0,00	22.436,87	0,00
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	22.412,91	5.371,66	0,00	17.041,25	0,00
2.02.01.07.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.787,09	8.563,34	0,00	102.223,75	102.223,75
2.02.01.07.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.850,89

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	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
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
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
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
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	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
TOTALE Categoria 2.1.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Categoria 2.1.5 - Categoria - Inden.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
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
2.1.5.030	Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	89.603,07	483,56	90.086,63	0,00	859.913,37
1.01.02.02.003/	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - c/o	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	61.897,85	247,56	62.145,41	0,00	637.854,59
1.01.02.02.003O	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro (Olbia)	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	27.705,22	236,00	27.941,22	0,00	222.058,78
TOTALE Categoria 2.1.5		950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	89.603,07	483,56	90.086,63	0,00	859.913,37
TOTALE UPB 2.1		101.308.835,00	21.563.410,66	354.372,50	122.517.873,16	5.987.932,62	75.008.717,62	80.996.650,24	0,00	41.521.222,92

ESERCIZIO 2020 - 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
1.03.02.02.002/	0,00	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
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
	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	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
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
7.02.04.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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	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	0,00
2.1.5.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	89.603,07	0,00	860.396,93	483,56
1.01.02.02.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	61.897,85	0,00	638.102,15	247,56
1.01.02.02.003O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	27.705,22	0,00	222.294,78	236,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	89.603,07	0,00	860.396,93	483,56
	44.391.290,97	4.585.736,93	37.183.323,83	41.769.060,76	0,00	2.622.230,21	114.480.125,97	10.573.669,55	0,00	103.906.456,42	112.192.041,45

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
VOCE		Previsione Iniziale	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
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
	TOTALE Categoria 2.2.1	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
4.02.02.02.002O	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
	TOTALE Categoria 2.2.2	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
	TOTALE Categoria 2.2.3	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
--	-------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Categoria 2.2.5 - categoria - estinzione debiti diversi

2.2.5.010	Restituzione depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
7.02.04.02.001C	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	2.870,99	136.693,51	139.564,50	0,00	153.435,50
7.02.04.02.001O	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	6.000,00	34.005,09	40.005,09	0,00	159.994,91

ESERCIZIO 2020 - 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	
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
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
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
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
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
2.2.5.010	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
7.02.04.02.001C	348.305,36	10.971,00	337.334,36	348.305,36	0,00	0,00	641.305,36	13.841,99	0,00	627.463,37	474.027,87
7.02.04.02.001O	139.071,66	24.500,00	114.571,66	139.071,66	0,00	0,00	339.071,66	30.500,00	0,00	308.571,66	148.576,75

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
	TOTALE Categoria 2.2.5	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
	TOTALE UPB 2.2	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	8.870,99	170.698,60	179.569,59	0,00	313.430,41
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	101.801.835,00	21.563.410,66	354.372,50	123.010.873,16	5.996.803,61	75.179.416,22	81.176.219,83	0,00	41.834.653,33

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	3.850.000,00	4.400,00	4.400,00	3.850.000,00	1.984.905,05	202.793,77	2.187.698,82	0,00	1.662.301,18
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.384,80	0,00	4.384,80	0,00	15,20
7.01.02.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	1.067.496,84	105.594,65	1.173.091,49	0,00	976.908,51
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	816.107,45	84.054,38	900.161,83	0,00	499.838,17
7.01.03.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	100.000,00	0,00	4.400,00	95.600,00	40.666,18	3.418,94	44.085,12	0,00	51.514,88
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	56.249,78	9.725,80	65.975,58	0,00	134.024,42
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	929.600,00	0,00	0,00	929.600,00	543.085,34	85.655,09	628.740,43	0,00	300.859,57
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	242.415,97	37.827,92	280.243,89	0,00	94.756,11
7.01.02.02.001/	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	67,31	67,31	0,00	232,69
7.01.02.02.001/	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
7.01.02.02.001/	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.147,96	169,85	1.317,81	0,00	1.682,19
7.01.02.02.001/	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	594,35	83,83	678,18	0,00	621,82
7.01.02.02.001/	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	283.473,54	39.950,77	323.424,31	0,00	186.575,69
7.01.02.02.001/	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	12.103,84	7.519,03	19.622,87	0,00	5.377,13

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
	487.377,02	35.471,00	451.906,02	487.377,02	0,00	0,00	980.377,02	44.341,99	0,00	936.035,03	622.604,62
	44.878.667,99	4.621.207,93	37.635.229,85	42.256.437,78	0,00	2.622.230,21	115.460.502,99	10.618.011,54	0,00	104.842.491,45	112.814.646,07

3.1.1.010	189.600,51	189.600,51	0,00	189.600,51	0,00	0,00	4.039.600,51	2.174.505,56	0,00	1.865.094,95	202.793,77
7.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.384,80	0,00	15,20	0,00
7.01.02.01.001C	106.132,25	106.132,25	0,00	106.132,25	0,00	0,00	2.256.132,25	1.173.629,09	0,00	1.082.503,16	105.594,65
7.01.02.01.001O	82.446,49	82.446,49	0,00	82.446,49	0,00	0,00	1.482.446,49	898.553,94	0,00	583.892,55	84.054,38
7.01.03.01.001C	1.021,77	1.021,77	0,00	1.021,77	0,00	0,00	96.621,77	41.687,95	0,00	54.933,82	3.418,94
7.01.03.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	56.249,78	0,00	143.750,22	9.725,80
3.1.1.020	83.801,49	83.801,49	0,00	83.801,49	0,00	0,00	1.013.401,49	626.886,83	0,00	386.514,66	85.655,09
7.01.02.02.001O	37.506,94	37.506,94	0,00	37.506,94	0,00	0,00	412.506,94	279.922,91	0,00	132.584,03	37.827,92
7.01.02.02.001/	64,81	64,81	0,00	64,81	0,00	0,00	364,81	64,81	0,00	300,00	67,31
7.01.02.02.001/	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
7.01.02.02.001/	152,73	152,73	0,00	152,73	0,00	0,00	3.152,73	1.300,69	0,00	1.852,04	169,85
7.01.02.02.001/	85,96	85,96	0,00	85,96	0,00	0,00	1.385,96	680,31	0,00	705,65	83,83
7.01.02.02.001/	40.872,44	40.872,44	0,00	40.872,44	0,00	0,00	550.872,44	324.345,98	0,00	226.526,46	39.950,77
7.01.02.02.001/	5.088,99	5.088,99	0,00	5.088,99	0,00	0,00	30.088,99	17.192,83	0,00	12.896,16	7.519,03

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
7.01.03.02.001O	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.165,68	36,38	1.202,06	0,00	8.797,94
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
7.01.01.99.999O	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
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
3.1.1.040	I.V.A.	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	557.684,60	31.484,18	589.168,78	0,00	710.831,22
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	131.486,54	2.911,09	134.397,63	0,00	365.602,37
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Cagliari)	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	426.198,06	28.573,09	454.771,15	0,00	345.228,85
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	2.300.000,00	580.000,00	580.000,00	2.300.000,00	2.003.389,41	190.592,34	2.193.981,75	0,00	106.018,25
7.01.01.02.001C	Versamento IVA in regime di split payment (Cagliari)	1.300.000,00	580.000,00	0,00	1.880.000,00	1.719.327,14	135.745,28	1.855.072,42	0,00	24.927,58
7.01.01.02.001O	Versamento IVA in regime di split payment (Olbia)	1.000.000,00	0,00	580.000,00	420.000,00	284.062,27	54.847,06	338.909,33	0,00	81.090,67
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	110.000,00	5.000,00	5.000,00	110.000,00	49.791,91	14.891,32	64.683,23	0,00	45.316,77
7.01.02.99.999/	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	7.896,73	10.451,32	18.348,05	0,00	41.651,95
7.01.02.99.999O	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	45.000,00	5.000,00	0,00	50.000,00	41.895,18	4.440,00	46.335,18	0,00	3.664,82
7.01.03.99.999O	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	104.500,00	0,00	0,00	104.500,00	40.343,99	11.270,36	51.614,35	0,00	52.885,65
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	0,00	0,00	64.000,00	24.581,99	735,00	25.316,99	0,00	38.683,01
7.02.01.02.001O	Acquisto di servizi per conto di terzi (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.99.99.999C	Altre uscite per conto terzi n.a.c. (Cagliari)	40.500,00	0,00	0,00	40.500,00	15.762,00	10.535,36	26.297,36	0,00	14.202,64

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
7.01.03.02.001O	29,62	29,62	0,00	29,62	0,00	0,00	10.029,62	1.195,30	0,00	8.834,32	36,38
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
7.01.01.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
3.1.1.040	187.130,20	97.296,99	88.429,75	185.726,74	0,00	1.403,46	1.487.130,20	654.981,59	0,00	832.148,61	119.913,93
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	131.486,54	0,00	368.513,46	2.911,09
7.01.99.99.999/	187.130,20	97.296,99	88.429,75	185.726,74	0,00	1.403,46	987.130,20	523.495,05	0,00	463.635,15	117.002,84
3.1.1.045	88.686,26	88.686,26	0,00	88.686,26	0,00	0,00	2.388.686,26	2.092.075,67	0,00	296.610,59	190.592,34
7.01.01.02.001C	65.276,99	65.276,99	0,00	65.276,99	0,00	0,00	1.945.276,99	1.784.604,13	0,00	160.672,86	135.745,28
7.01.01.02.001O	23.409,27	23.409,27	0,00	23.409,27	0,00	0,00	443.409,27	307.471,54	0,00	135.937,73	54.847,06
3.1.1.050	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	149,25	149,25	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/	149,25	149,25	0,00	149,25	0,00	0,00	149,25	149,25	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	22.078,53	11.308,70	10.769,83	22.078,53	0,00	0,00	132.078,53	61.100,61	0,00	70.977,92	25.661,15
7.01.02.99.999/	19.142,34	8.372,51	10.769,83	19.142,34	0,00	0,00	79.142,34	16.269,24	0,00	62.873,10	21.221,15
7.01.02.99.999O	2.936,19	2.936,19	0,00	2.936,19	0,00	0,00	52.936,19	44.831,37	0,00	8.104,82	4.440,00
7.01.03.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.070	16.212,72	6.319,38	9.893,34	16.212,72	0,00	0,00	120.712,72	46.663,37	0,00	74.049,35	21.163,70
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	6.319,38	6.319,38	0,00	6.319,38	0,00	0,00	70.319,38	30.901,37	0,00	39.418,01	735,00
7.02.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.99.99.999C	9.893,34	0,00	9.893,34	9.893,34	0,00	0,00	50.393,34	15.762,00	0,00	34.631,34	20.428,70

ESERCIZIO 2020 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
VOCE		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	3.700,23	350,00	4.050,23	0,00	225.949,77
7.01.99.01.001	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
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro n.a.c. (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	150,00	0,00	150,00	0,00	29.850,00
7.01.99.99.999O	Altre uscite per partite di giro n.a.c. (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	3.550,23	350,00	3.900,23	0,00	96.099,77
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00
7.01.99.03.001C	Costituzione fondi economali 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
7.01.99.03.001O	Costituzione fondi economali 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		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
TOTALE UPB 3.1		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO		8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
Riepilogo delle Spese										
	Titolo 1	36.959.333,21	6.145.624,29	2.016.004,29	41.088.953,21	19.903.969,71	4.834.777,62	24.738.747,33	0,00	16.350.205,88
	Titolo 2	101.801.835,00	21.563.410,66	354.372,50	123.010.873,16	5.996.803,61	75.179.416,22	81.176.219,83	0,00	41.834.653,33
	Titolo 3	8.840.700,00	589.400,00	589.400,00	8.840.700,00	5.192.900,53	537.037,06	5.729.937,59	0,00	3.110.762,41
	TOTALE GENERALE SPESE	147.601.868,21	28.298.434,95	2.959.776,79	172.940.526,37	31.093.673,85	80.551.230,90	111.644.904,75	0,00	61.295.621,62
DIFFERENZIALI					0,00	0,00				
TOTALE A PAREGGIO					172.940.526,37	111.644.904,75				

ESERCIZIO 2020 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE					in più	in meno			in più	in meno	
3.1.1.080	1.370,00	300,00	1.070,00	1.370,00	0,00	0,00	231.370,00	4.000,23	0,00	227.369,77	1.420,00
7.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
7.01.99.99.999/	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	30.300,00	150,00	0,00	30.150,00	300,00
7.01.99.99.999O	1.070,00	300,00	770,00	1.070,00	0,00	0,00	101.070,00	3.850,23	0,00	97.219,77	1.120,00
3.1.1.090	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
Titolo 1	6.901.511,49	3.590.630,18	3.195.018,72	6.785.648,90	0,00	115.862,59	47.990.464,70	23.494.599,89	0,00	24.495.864,81	8.029.796,34
Titolo 2	44.878.667,99	4.621.207,93	37.635.229,85	42.256.437,78	0,00	2.622.230,21	115.460.502,99	10.618.011,54	0,00	104.842.491,45	112.814.646,07
Titolo 3	589.028,96	477.462,58	110.162,92	587.625,50	0,00	1.403,46	9.429.728,96	5.670.363,11	0,00	3.759.365,85	647.199,98
TOT. GEN.	52.369.208,44	8.689.300,69	40.940.411,49	49.629.712,18	0,00	2.739.496,26	172.880.696,65	39.782.974,54	0,00	133.097.722,11	121.491.642,39
DIFF.							0,00	11.715.329,67			
TOT. PAR.							172.880.696,65	51.498.304,21			

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	11.793.106,15	0,00	9.892.159,02
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	37.403.268,98	0,00	44.103.258,81
A-5a) Contributo in conto esercizio	2.858.859,32	0,00	3.003.824,67	0,00
A-5b) Entrate tributarie	21.891.662,31	0,00	27.780.786,47	0,00
A-5c) Redditi e proventi patrimoniali	11.750.376,92	0,00	12.089.077,66	0,00
A-5d) Ricavi e proventi diversi	902.370,43	0,00	1.229.570,01	0,00
Totale valore della produzione (A)		49.196.375,13		53.995.417,83
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	83.441,89	0,00	115.624,11
B-7) per servizi	0,00	14.663.318,58	0,00	12.528.021,19
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	101.676,99	0,00	86.061,03
B-9) per gli organi dell'Ente	0,00	382.206,76	0,00	350.931,69
B-9a) Indennità rimborsi e spese	326.207,19	0,00	334.262,74	0,00
B-9b) Oneri sociali e fiscali	55.999,57	0,00	16.668,95	0,00
B-10) per il personale	0,00	8.614.507,16	0,00	8.537.734,96
B-10a) salari e stipendi	6.326.166,91	0,00	6.086.896,14	0,00
B-10b) oneri sociali	1.668.962,96	0,00	1.821.573,10	0,00
B-10c) trattamento di fine rapporto	450.475,28	0,00	491.274,67	0,00
B-10d) trattamento di quiescenza e simili	42.352,49	0,00	43.441,88	0,00
B-10e) altri costi	126.549,52	0,00	94.549,17	0,00
B-11) Ammortamenti e svalutazione	0,00	4.100.996,38	0,00	3.615.975,33
B-11a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.325.122,53	0,00	1.816.964,14	0,00
B-11b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.718.955,59	0,00	1.757.827,79	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	56.918,26	0,00	41.183,40	0,00
B-12) Versamenti al bilancio dello stato	0,00	540.539,09	0,00	491.910,62
B-13) Accantonamenti	0,00	3.290.868,24	0,00	873.626,03
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	197.290,41	0,00	330.799,82
Totale costi della produzione (B)		31.974.845,50		26.930.684,78
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		17.221.529,63		27.064.733,05
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	48.361,33	0,00	61.928,26
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	48.361,33	0,00	61.928,26	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	8.738,41	0,00	8.672,86
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	8.738,41	0,00	8.672,86	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		39.622,92		53.255,40
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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	0,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	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		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		17.261.152,55		27.117.988,45
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		531.885,84		581.592,91
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		16.729.266,71		26.536.395,54

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

	anno 2020	anno 2019	Diff. + o -
A. RICAVI	49.196.375,13	53.995.417,83	- 4.799.042,70
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	49.196.375,13	53.995.417,83	- 4.799.042,70
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 14.848.437,46	- 12.729.706,33	- 2.118.731,13
C. VALORE AGGIUNTO	34.347.937,67	41.265.711,50	- 6.917.773,83
Costo del lavoro	- 8.614.507,16	- 8.537.734,96	- 76.772,20
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	25.733.430,51	32.727.976,54	- 6.994.546,03
Ammortamenti	- 4.044.078,12	- 3.574.791,93	- 469.286,19
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	- 3.347.786,50	- 914.809,43	- 2.432.977,07
Saldo proventi ed oneri diversi	- 1.120.036,26	- 1.173.642,13	53.605,87
E. RISULTATO OPERATIVO	17.221.529,63	27.064.733,05	- 9.843.203,42
Proventi ed oneri finanziari	39.622,92	53.255,40	- 13.632,48
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.261.152,55	27.117.988,45	- 9.856.835,90
Imposte di esercizio	- 531.885,84	- 581.592,91	49.707,07
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	16.729.266,71	26.536.395,54	- 9.807.128,83

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2020

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	10.999.876,14	2.707.577,68	13.707.453,82
8) altre	4.599.259,36	36.242,11	4.635.501,47
Totale:	15.599.135,50	2.743.819,79	18.342.955,29
II) Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	65.234.638,40	985.725,86	66.220.364,26
2) Impianti e macchinari	725.791,79	288.282,64	1.014.074,43
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Mezzi di trasporto	41.383,86	-11.823,96	29.559,90
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.691.562,68	1.492.463,54	6.184.026,22
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	393.930,72	11.035,98	404.966,70
Totale:	71.087.307,45	2.765.684,06	73.852.991,51
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	0,00	148.000,00
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	38.213.284,55	47.554.322,89	85.767.607,44
d) Verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	38.361.284,55	47.554.322,89	85.915.607,44
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione	125.047.727,50	53.063.826,74	178.111.554,24

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2020

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	2.076.282,39	-180.932,65	1.895.349,74
2) Crediti verso clienti e utenti	9.297.956,67	3.106.382,30	12.404.338,97
3) Crediti per trasferimenti correnti	2.668.696,68	-364.738,56	2.303.958,12
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	1.654,33	103,72	1.758,05
8) Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
9) Crediti verso altri	2.692.874,87	-136.376,63	2.556.498,24
Totale:	16.737.464,94	2.424.438,18	19.161.903,12
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	361.738.993,37	11.715.329,67	373.454.323,04
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:	361.738.993,37	11.715.329,67	373.454.323,04
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	378.476.458,31	14.139.767,85	392.616.226,16
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	3.929,01	5.052,94	8.981,95
2) Risconti attivi	986.248,88	68.969,52	1.055.218,40

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2020

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale:	990.177,89	74.022,46	1.064.200,35
TOTALE RATEI E RISCONTI	990.177,89	74.022,46	1.064.200,35
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	504.514.363,70	67.277.617,05	571.791.980,75
<hr/>			
E) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	39.182.274,98	68.790.674,13	107.972.949,11
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	266.682.844,27	-22.003.721,98	244.679.122,29
Totale:	408.234.187,23	46.786.952,15	455.021.139,38
TOTALE CONTI D'ORDINE	408.234.187,23	46.786.952,15	455.021.139,38

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio 2020

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	337.894.159,14	26.536.395,54	364.430.554,68
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	26.536.395,54	-9.807.128,83	16.729.266,71
Totale:	365.567.243,72	16.729.266,71	382.296.510,43
TOTALE PATRIMONIO NETTO	365.567.243,72	16.729.266,71	382.296.510,43
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	1.997.214,87	3.290.891,30	5.288.106,17
Totale:	1.997.214,87	3.290.891,30	5.288.106,17
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.997.214,87	3.290.891,30	5.288.106,17
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.885.639,41	360.388,65	3.246.028,06
Totale:	2.885.639,41	360.388,65	3.246.028,06
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.885.639,41	360.388,65	3.246.028,06
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	2.489.672,37	-259.509,30	2.230.163,07
2) Debiti tributari	345.018,98	113.410,69	458.429,67
3) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	300.217,93	-15.065,50	285.152,43
4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	10.927.820,02	46.308.438,20	57.236.258,22
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	4.391.723,87	-668.484,32	3.723.239,55
8) Debiti diversi	5.310.446,32	1.139.311,42	6.449.757,74
Totale:	23.764.899,49	46.618.101,19	70.383.000,68
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 2020

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	23.764.899,49	46.618.101,19	70.383.000,68
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	110.299.366,21	278.969,20	110.578.335,41
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:	110.299.366,21	278.969,20	110.578.335,41
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	110.299.366,21	278.969,20	110.578.335,41
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVO	504.514.363,70	67.277.617,05	571.791.980,75
F) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	39.182.274,98	68.790.674,13	107.972.949,11
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	266.682.844,27	-22.003.721,98	244.679.122,29
Totale:	408.234.187,23	46.786.952,15	455.021.139,38
TOTALE CONTI D'ORDINE	408.234.187,23	46.786.952,15	455.021.139,38

Allegato allo Stato patrimoniale come da Art.39, c.9, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' PORTUALE	anno 2020	
	DESTINAZIONE	REDDITO PRODOTTO
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	13.239,96
	Locali spogliatoi e docce siti al piano terra inutilizzati - mq. 286,56	-
	TOTALE	13.239,96



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 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 2020 sono comparati con le risultanze contabili al 31.12.2019.



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.

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) IMMOBILIZZAZIONI *con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria*

I. Immobilizzazioni immateriali

L'importo iscritto di € **18.342.955,29** 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 01.01.2020	€ 10.999.876,14
Acquisti	€ 4.934.607,09
Decrementi	-€ 17.538,96
Ammortamento 2020	-€ 2.209.490,45
Valore al 31.12.2020	€ 13.707.453,82

8) ALTRE

Valore al 01.01.2020	€ 4.599.259,36
Acquisti	€ 151.874,19
Ammortamento 2020	-€ 115.632,08
Valore al 31.12.2020	€ 4.635.501,47

TOTALE B) I (7 +8) € 18.342.955,29

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 ss.mm.ii.



II. Immobilizzazioni Materiali

Il totale di € **73.852.991,51** 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 01.01.2020	€	65.234.638,40
Acquisti	€	2.549.626,47
Decrementi	-€	255.273,30
Ammortamento 2020	-€	1.308.627,31
Valore al 31.12.2020	€	<u>66.220.364,26</u>

2)IMPIANTI E MACCHINARI

Valore al 01.01.2020	€	725.791,79
Acquisti	€	542.733,51
Decrementi	-€	7.310,24
Ammortamento 2020	-€	247.140,63
Valore al 31.12.2020	€	<u>1.014.074,43</u>

4)MEZZI DI TRASPORTO

Valore al 01.01.2020	€	41.383,86
Ammortamento 2020	-€	11.823,96
Valore al 31.12.2020	€	<u>29.559,90</u>

5)IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Valore al 01.01.2020	€	4.691.562,68
Acquisti	€	1.492.463,54
Valore al 31.12.2020	€	<u>6.184.026,22</u>

7)ALTRI BENI

Valore al 01.01.2020	€	393.930,72
Acquisti	€	162.399,67
Ammortamento 2020	-€	151.363,69



Valore al 31.12.2020	€ <u>404.966,70</u>
TOTALE B) II (1+2+4+5+7)	€ <u>73.852.991,51</u>

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 **€ 85.915.607,44**, è così ripartito:

1. Partecipazioni in:

d) Altre Imprese € **148.000,00** di cui:

- **€ 140.000,00** per la partecipazione al 50% del capitale sociale della **Zona Franca di Cagliari S.c.p.a.**

In ottemperanza alle previsioni dell'art. 24 del d.lgs.175/2016, con Decreto del Presidente n. 39 del 27.09.2017, è stata approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie detenute dall'Ente al 31.12.2016, e rimessa al Comitato di Gestione ogni valutazione in merito all'eventuale dismissione delle quote detenute nella Zona Franca.

Gli interventi normativi inerenti l'istituzione delle ZES, insistenti nelle aree della partecipata, e l'effettuazione dei lavori di infrastrutturazione primaria dei primi sei ettari della zona franca, hanno suggerito nell'anno 2019 il mantenimento della partecipazione nella Società, disposto con Delibera n. 23 del 19.12.2019 del Comitato di Gestione che ha previsto inoltre di procedere anche ai conseguenti atti di revisione delle società partecipate di cui all'ex art. 20 D.Lgs175/2016.

L'emergenza sanitaria da COVID-19, tuttavia, ha rallentato l'iter inerente il rilascio delle necessarie autorizzazioni per l'effettivo avvio dell'attività prevista nell'anno 2020, e con Decreto n. 483 in data 11.12.2020, è stato adottato il provvedimento di mantenimento e razionalizzazione della partecipazione posseduta.

- **€ 8.000,00**, per la quota di partecipazione, nella misura del 16%, al capitale sociale **dell'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl.**

Dal mese di gennaio 2020 è iniziata la piena operatività della società, ma la crisi della Società Terminalista CICT e l'emergenza sanitaria, non hanno consentito l'avvio dell'attività della società ALPS.



L'art. 199, c. 1, lett. b) della legge 17 luglio 2020 n. 77, recante misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha autorizzato le AdSP a corrispondere al soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'art. 17 della L.84/94, nell'ambito delle risorse disponibili e nel rispetto degli equilibri di bilancio, un contributo di € 90,00 per ogni lavoratore in relazione a ciascuna giornata di lavoro prestata in meno rispetto al corrispondente mese dell'anno precedente.

Con nota del 30.09.2020, prot. 18891, l'ALPS ha chiesto l'attivazione delle procedure di cui al predetto c. 1, lett. b) dell'art 199, stante la difficile situazione economico-finanziaria creatasi a seguito della contrazione di avviamento al lavoro dovuta soprattutto all'emergenza sanitaria.

In risposta alla richiesta dell'Ente, il MIT, con nota del 22.10.2020, prot. n. 20665, ha espresso parere favorevole al riconoscimento anche all'Agenzia operante nei porti di competenza dell'AdSP del Mare di Sardegna, del beneficio di cui al comma 1, lett. b), della succitata legge 77/2020, nella misura di € 90 per ogni lavoratore.

In ragione di quanto sopra, con Decreto n.432 del 12.12.2020, all'ALPS è stato erogato un contributo di € 109.620,00, in via eccezionale e una tantum per il solo anno 2020.

Il successivo comma 2 della suddetta legge 77/2020, inoltre, ha prorogato di due anni la durata di tutte le autorizzazioni ex art. 17 della legge 84/94 e ss.mm.ii, pertanto il mantenimento della partecipazione in ALPS Srl, inizialmente previsto in via sperimentale per 12 mesi, è stato prorogato nei termini previsti da detta normativa.

Crediti finanziari

c) "Verso Amministrazioni pubbliche" € **85.767.607,44.**

In questa voce sono iscritti i finanziamenti per l'esecuzione di opere, che rispetto all'esercizio precedente registra un incremento di € 47.554.322,89, derivante principalmente dal finanziamento dell'importo complessivo di € 45.144.557,00, concesso con D.M 353 del 13.08.2020, per la realizzazione delle "Opere di infrastrutturazione primaria dell'avamposto del Porto Canale per attività di cantieristica – 2^ fase: opere a mare" nonché delle "Opere di infrastrutturazione delle aree retrostanti i nuovi banchinamenti del lato sud ovest del bacino di evoluzione del Porto Canale – Zona G1W e G2W.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

€ **178.111.554,24**



C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti € 19.161.903,12 con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1. “Crediti tributari” per € 1.895.349,74. La voce comprende crediti IVA per € 1.865.532,91, crediti IRES per € 29.330,30 e crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c banca d'Italia di € 486,53.
2. “Crediti verso clienti ed utenti”: sono iscritti per € 12.404.338,97, al netto del relativo fondo svalutazione crediti di € 91.934,30

Sul fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2020 si registrano i seguenti movimenti:

- Consistenza al 1° gennaio 2020 € 41.183,40
- Utilizzo del fondo nell'esercizio - € 6.167,36
- Quota accantonamento dell'anno € 56.918,26
- Consistenza al 31/12/2020 € 91.934,30

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”: € **2.303.958,12**. Tale voce comprende la somma di € 321.283,92 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 per il periodo luglio-dicembre 2017; € 1.957.911,01 per le tasse portuali e di ancoraggio relative all'ultimo periodo dell'anno 2020 versate dall'Agenzia delle Dogane nell'anno corrente; la somma di € 24.763,19 quale contributo del Comune di Olbia per i progetti QualiPorti, Decibel e List Port.

7. “Crediti per proventi da attività finanziarie” pari ad € **1.758,05**, di cui € 1.384,73 per interessi attivi bancari maturati sul conto corrente fruttifero della Banca d'Italia nell'anno 2020; € 373,32 per l'addebito a clienti degli interessi moratori su ritardato pagamento delle fatture;

9. “Crediti verso altri” sono iscritti per complessivi € **2.556.498,24**. Le poste di maggior rilievo riguardano i crediti per fatture da emettere pari a € 1.478.339,13; 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 € 339.313,26;



IV - Disponibilità liquide: € 373.454.323,04

1 b) “Conto di tesoreria presso Banca d’Italia” è iscritto il valore di € **373.454.323,04**, risultante dal saldo della Banca Cassiera.

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE € **392.616.226,16**

D) RATEI E RISCOINTI € 1.064.200,35

1. Ratei Attivi € 8.981,95
2. Riscconti attivi € 1.055.218,40

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.

PASSIVITA’

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € **382.296.510,43**, registra un incremento rispetto all’esercizio precedente di € 16.729.266,71, per effetto dell’avanzo economico realizzato nell’esercizio. L’avanzo economico dell’esercizio 2019 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 € **5.288.106,17**, è riferito prevalentemente 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.

In merito al presente fondo, la Corte dei Conti, nella relazione sul controllo di gestione dell’anno 2019, di cui alla Determinazione n. 18 del 25.02.2021, ha raccomandato che stante gli importi rilevanti dei contenziosi pendenti, vengano accantonate somme in misura congrua a copertura delle vertenze giudiziarie.

Al riguardo si rappresenta che l’incremento di € **3.290.891,30**, rispetto all’esercizio precedente, è relativo all’accantonamento cautelativo, seppure parziale, delle somme per cui



pendono contenziosi per riserve contrattuali iscritte durante l'esecuzione dei lavori portuali, nonché per azioni attivate da tre dipendenti per il riconoscimento del livello di inquadramento contrattuale superiore. Oltre al fondo rischi dello stato patrimoniale, è vincolato tra le voci della situazione amministrativa al 31.12.2019, il fondo contenziosi della cessata Autorità Portuale di Olbia per complessivi € 10.000.000,00.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

L'importo iscritto per € **3.246.028,06** è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente al 31.12.2020, 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 € **70.383.000,68**, sono stati iscritti al loro valore nominale.

Quelli verso fornitori ammontano ad € 2.230.163,07. Gli altri debiti scaturiscono da fatture da ricevere per € 3.723.239,55; debiti tributari per € 458.429,67 e verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per € 285.152,43, entrambi relativi alle ritenute e contributi dovuti sui compensi erogati nel mese di dicembre; verso lo Stato e altre Amministrazioni per € 57.236.258,22 a fronte dei finanziamenti dallo Stato per opere in corso di realizzazione, nonché debiti diversi per complessivi € 6.449.757,74, inerenti principalmente debiti transitori da impegni e spese correnti.

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 RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E 2) I risconti passivi contabilizzati per complessivi € **110.578.335,41**, afferiscono per € 108.112.558,05 a progetti in corso nei porti di Cagliari e del Nord Sardegna; per € 2.073.550,75 ai contributi europei per la realizzazione di alcuni progetti; la restante parte per contributi concessi e per canoni di concessione demaniale, nonché licenze d'impresa e altri



componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine iscritti all'attivo e passivo dello Stato Patrimoniale, ammontano complessivamente € 455.021.139,38. Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a € 107.972.949,11; 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 31.12.2020 per i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatici, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi € 244.679.122,29, 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 € **16.729.266,71**

Il valore della produzione ammonta ad € 49.196.375,13 a fronte di costi della produzione per € 31.974.845,50. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 17.221.529,63.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 39.622,92, derivante dalla differenza tra i "Proventi diversi dai precedenti" di € 48.361,33, 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 € 8.738,41.

Le imposte d'esercizio pari a € 531.885,84 riguardano prevalentemente l'Irap per € 531.399,31, 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 € 13.723.434,00 e costi per € 14.552.820,00 da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2020 di € 829.386,00.

ALTRE INFORMAZIONI

La pianta organica vigente è stata adottata con Delibera del Comitato di Gestione n. 33 del 20 dicembre 2018 e approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti con la nota VPTM Registro Ufficiale 2093 del 23.01.2019.

Con Decreto del Presidente n. 183 del 20.05.2020, si è provveduto, in ossequio alle indicazioni del Ministero Vigilante, alla rettifica dell'art. 15 "Progressioni personale dipendente" del Regolamento per il reclutamento del personale dell'AdSP del Mare di Sardegna, approvato dal MIT con nota M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0013604 del 1.06.2020, e con . Decreto del Presidente n. 433 del 13 novembre 2020, disposto l'aggiornamento del PTFP 2019-2021.

Nell'anno 2020, sono state avviate le procedure di completamento della pianta organica, provvedendo alla pubblicazione dei Bandi di Concorso pubblici per la copertura delle posizioni vacanti, oltre alle procedure di selezione interna per le progressioni di carriera del personale dipendente.

Il personale in forza al 31.12.2020, oltre il Segretario Generale, è pari a **n. 79** unità a tempo indeterminato. Le unità di personale presenti nell'UTP di Olbia risultano essere n. 40 e quelle della sede di Cagliari n. 39, tutte con contratto a tempo indeterminato

Rispetto al precedente esercizio si registrano le seguenti variazioni:

- n. 1 nuova assunzione dal 01.09.2020, in ottemperanza agli obblighi di cui alla L. 68/99, a seguito di scorrimento della graduatoria approvata con decreto n. 129 del 17.07.2017, del relativo concorso espletato nel 2017 dalla cessata Autorità Portuale di Cagliari;
- n. 1 cessazione per pensionamento al 28.09.2020;
- n. 1 progressione interna, da 2° livello a 1° livello, disposta con Decreto del Presidente n. 474 del 07.12.2020, per una dipendente già riconosciuta idonea, con decreto n. 397 del 24.09.2019, per aver partecipato alle selezioni interne indette con decreto n. 323 del 31.07.2019;

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 01.01.2020	€ 2.885.639,41
Accantonamento quota 2020	€ 450.037,16
TFR erogato nel 2020 (liquidazioni per cessazione oltre anticipazioni)	-€ 82.812,24
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	-€ 42.352,49
Imposta sostitutiva di rivalutazione TFR	-€ 7.274,39
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 42.790,61
Consistenza al 31.12.2020	€ 3.246.028,06

Con Delibera del Consiglio dei Ministri del 31.01.2020, in conseguenza del rischio sanitario connesso alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, è stato dichiarato lo stato di emergenza nazionale fino al 31.07.2020.

Il DPCM del 4 marzo, così come in quelli successivi e le Direttive n. 2 e n. 3 dell'anno 2020 emanate dal Ministro per la Pubblica Amministrazione, hanno previsto, per i datori di lavoro pubblici e privati, l'applicazione della modalità di lavoro agile per tutta la durata dello stato di emergenza di cui alla succitata Delibera del 31.01.2020, nel rispetto dei principi dettati dalla Legge n. 81/2017, anche in assenza degli accordi individuali in essa previsti.

L'Ente con gli Ordini di Servizio del Segretario Generale n. 3/20, 6/20, 7/20, 8/20, 10/20, 12/20, 13/20, 17/20, 20/20, 26/20, 33/20, 37/20, 39/20 e n.52/20, ha autorizzato il personale dipendente allo svolgimento in via ordinaria delle prestazioni lavorativa in forma agile, ad esclusione del personale addetto ad attività indifferibili.

Le giornate prestate in smart working, pari al 44,60288% del personale in servizio, hanno riguardato prevalentemente il personale della Direzione Amministrativa, della Direzione Occupazione Impresa e dell'Ufficio di Staff.

In ultimo, per completezza d'informazione, si riferisce quanto segue:

- **SINERGEST CONTO GIUDIZIALE PARIFICATO**

Con Atto n. 02/2004 del 10.06.2004 la Società SINERGEST OLBIA Spa ha ricevuto dalla Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci la concessione per gestione della Stazione marittima



Isola Bianca e i servizi di assistenza ai traffici passeggeri e merci in transito, per un periodo di venti anni decorrenti dal 19.08.1998.

Successivamente, al concessionario sono state rilasciate le Licenze di concessione demaniale marittima “provvisoria ex art. 10 Reg. Cod. Nav - lic. N. 12/2018 - del Registro Concessioni e n. 2730 del Repertorio e licenze. N. 48/2019 del Registro Concessioni e n. 2911 del Repertorio, alle medesime condizioni dei sopra citati Atto formale e Atto suppletivo sino al 31/12/2019.

Tra i compensi riconosciuti per lo svolgimento del servizio, l’art. 15 del succitato Atto prevede che la società concessionaria incameri i “*proventi derivanti dalla corresponsione, da parte degli utenti della tariffa stabilita dall’AP*”.

La Corte dei Conti, Sezione giurisdizionale per la Regione Sardegna, con Decreto n. 4/2018, ha individuato in SINERGEST la figura di “agente contabile” cui compete l’onere della resa del conto giudiziale dei proventi derivanti dai servizi di assistenza ai traffici passeggeri e merci in transito.

La SINERGEST OLBIA Spa, nell’anno 2020, ha depositato la resa di conto dei proventi per diritti di porto introitati e fatturati alle compagnie di navigazione, per l’anno 2018 in data 21.01.2020, ns. prot. 4388/20, e per l’anno 2019 in data 9.09.2020, ns. prot. 17524/20.

Per verificare l’importo fatturato dalla società è stato effettuato il raffronto dei dati di traffico utilizzati dalla medesima società per il calcolo dei proventi, valorizzati delle tariffe previste dall’ordinanza n. 127/2018, con i dati di traffico in possesso dell’Ente.

Con Determina n. 1 e Determina n. 2 del 21.09.2020, non essendo emerse discordanze, il Dirigente della Direzione Amministrativa Bilancio ha provveduto ad attestare la parificazione dei conti giudiziali presentati dall’agente contabile per gli anni 2018 e 2019, con contestuale invio alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti.

RIDUZIONE CANONI CONCESSORI

Il Dl. 34/2020, al comma 1, lettera a), dell’art. 199, prevede che le AdSP, in considerazione del calo dei traffici nei porti italiani, compatibilmente con le proprie disponibilità di bilancio, possono disporre la riduzione dell’importo dei canoni concessori di cui all’art. 36 del codice della navigazione, agli artt. 16,17 e 18 della Legge 84/94 e di quelli relativi alle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, compresi quelli di cui all’art. 92 della Legge n. 18/2020, dovuti fino alla data del 31 luglio ai



concessionari che dimostrino di aver subito nel periodo 01 febbraio - 30 giugno una diminuzione del fatturato pari o superiore al 20% rispetto a quello registrato nello stesso periodo dell'anno 2019. La stessa riduzione può essere disposta per i canoni dovuti dal 01 luglio al 31 dicembre in presenza di un calo del fatturato, pari o superiore del 20%, rispetto allo stesso semestre dell'anno 2019.

Con Decreto del Presidente n. 415 del 4.11.2020 si è provveduto a disciplinare l'applicazione del citato art. 199 della DL.34/2020, e disposto che, nel caso di sussistenza di tutte le condizioni di legge, l'importo riconosciuto potrà essere detratto o compensato con il canone concessorio dovuto per l'anno 2021.

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT

Il Presidente

Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA
C = IT

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.		361.738.993,37
Riscossioni			
in conto competenza	€.	42.998.568,91	
in conto residui	€.	8.499.735,30	51.498.304,21
Pagamenti			
in conto competenza	€.	31.093.673,85	
in conto residui	€.	8.689.300,69	39.782.974,54
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.		373.454.323,04
Residui Attivi			
degli esercizi precedenti	€.	46.010.135,25	
dell'esercizio corrente	€.	58.507.985,10	104.518.120,35
Residui Passivi			
degli esercizi precedenti	€.	40.940.411,49	
dell'esercizio corrente	€.	80.551.230,90	121.491.642,39
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.		356.480.801,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.		3.246.028,06
ai Fondi per rischi ed oneri			4.509.358,73
Fondo svalutazione crediti.	€.	91.934,30	
Fondo per rischi.	€.	4.417.424,43	
al Fondo ripristino investimenti	€.		0,00
per i seguenti altri vincoli	€.		244.679.122,29
Come da allegato alla Situazione Amministrativa	€.	244.679.122,29	
Totale parte vincolata	€.		252.434.509,08

Parte disponibile

	€.		0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021	€.		104.046.291,92
Totale parte disponibile	€.		104.046.291,92
Totale Risultato di amministrazione	€.		356.480.801,00

Data di Stampa: 15/04/2021



Allegato alla Situazione Amministrativa del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020

Cagliari - Intervento di banchinamento per trasferimento traffico Ro-Ro presso l'avamposto del Porto Canale	81.381.279,53
Cagliari - Realizzazione Darsena Porto Foxi	8.755.523,73
Cagliari - Prosecuzione banchinamento lato di levante Porto Canale	28.843.945,17
Cagliari - Realizzazione Parco della Chiesa di S.Efisio Porto Canale	1.638.654,00
Cagliari - Realizzaz.nuovo gate ingresso e locali per gli operatori adibiti al controllo dei varchi presso il P.Canale	867.572,57
Cagliari - Infrastrutturazione aree G2E Porto Canale 2^ FASE	8.316.708,87
Cagliari - Infrastrutturazione aree G1W E G2W Porto Canale	11.644.765,52
Cagliari - Lavori di manutenzione muro paraonde del Molo Foraneo di Levante	192.000,00
Cagliari - Tasse portuali 2004 - 2008 versate dalla Saras a seguito sentenza commissione tributaria regionale n.414/18	14.837.360,51
Cagliari - Realizzazione strada di collegamento terminal ro-ro avamposto ovest P.Canale con svincolo viario esistente sulla ss195	6.968.280,00
Cagliari - Lavori di realizzazione scogliera di protezione della IV Regia in zona Sa Scaffa	882.811,65
Cagliari - realizzazione percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di S.Efisio	790.030,24
Cagliari - Progetto speciale 02 - Interventi di ampliamento chek point Varco S.Agostino compresa area servizi	997.000,00
Cagliari - Ristrutturazione fabbricati su area ex VV.F. Loc. Sa Perdixedda	275.434,21
Cagliari - Realizzazione del parco IV Regia in Loc. Sa Scaffa	976.000,00
Cagliari - Demolizione dei fabbricati in loc. Sa Perdixedda e del muro di delimitazione area ex VV.FF	200.000,00
Cagliari - Manutenzioni ordinarie del Porto Storico e del Porto Canale	1.000.000,00
Cagliari - Manutenzione dell'impianto per lo smaltimento delle acque meteoriche presso la banchine rinfuse del Porto Canale	500.000,00
Cagliari - Manutenzione canale S. Bartolomeo	195.589,94
Cagliari - Manutenzione straordinaria aree e pavimentazione zona commerciale del porto	998.705,25
Cagliari - Fornitura e posa in opera pontili galleggianti presso il pennello di Bonaria in località su Siccu	640.939,76
Cagliari - Dragaggio lato di ponente molo Rinascita per navi crociera	238.178,50
Cagliari - Adeguamento svincolo di accesso al Porto Canale - banchine rinfuse	650.000,00
Cagliari - Gestione parcheggi mezzi pesanti imbarco/sbarco nel porto di Cagliari	660.000,00
Cagliari - Interno area security – realizzazione segnaletica stradale orizzontale/ verticale per parcheggi veicoli e semirimorchi	357.790,00
Cagliari - Fornitura in opera apparecchiature di security per razionalizzazione controllo passeggeri (manutenzioni) - Contrasto diffusione Covid-19	15.478,40
Cagliari - Prosecuzione banchinamento terminal rinfuse Porto Canale	508.000,00
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 - Manutenzione della pavimentazione dei piazzali del Porto di Oristano	300.000,00



Oristano - Rete di smaltimento delle acque meteoriche ed impianti di prima pioggia presso il Porto di Oristano	300.000,00
Oristano - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	320.000,00
Portovesme - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	320.000,00
Portovesme - Intervento di demolizione e ricostruzione n.2 locali per esigenze dell'Ente	222.881,02
Portovesme - Realizzazione dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche presso la banchina commerciale del porto di Portovesme	325.943,55
Portovesme - Dragaggio specchi acquei prospicienti banchina traghetti Portovesme	1.462.766,10
Portovesme - Ripristino sgrottamenti presso le banchine del porto di Portovesme	100.000,00
Portovesme - Manutenzioni ordinarie varie nel Porto di Portovesme	200.000,00
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	367.309,61
Porto Torres - Interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	1.591.224,46
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
Golfo Aranci - Lavori di manutenzione e rifacimento del manto bituminoso nel porto commerciale	381.782,53
Porto Torres - Lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto	1.777.382,55
Porto Torres - Riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto	2.550.000,00
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
Olbia - Fondo contenziosi	10.000.000,00
Olbia - Fondo Security	2.848.705,52
Olbia - Fondo perequativo disponibile	8.927.968,58
Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	342.873,40
Golfo Aranci - Manutenzione e ripristino del muro di sostegno in via dei Pescatori	75.000,00
Porto Torres - Lavori di manutenzione della rampa molo ASI	4.335,00
Porto Torres - Riqualificazione, manutenzione e completamento delle aree archeologiche del porto commerciale	550.000,00
Santa Teresa - Attuazione dell'intervento "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale"	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	615.791,99
Porto di Golfo Aranci - Lavori di rifacimento delle velette, trattamento e tinteggiatura delle parti strutturali delle rampe del porto	408.681,55
Porti del Nord Sardegna - Manutenzione straordinaria ed ordinaria, con durata biennale, degli impianti antincendio	300.000,00
Porto Torres - Fornitura di new jersey per delimitazione area sterile e protezione bordo banchina	300.000,00
Porto di Olbia - Realizzazione di pensiline a copertura dei varchi per lo svolgimento delle operazioni di controllo mezzi e persone in ambiente protetto presso l'Isola Bianca	292.030,00



Porto Torres - Lavori di manutenzione e adeguamento della cabina Enel Asi 1	230.000,00
Porto Torres - Realizzazione della stazione marittima / check point presso il Molo di Ponente del Porto	420.000,00
Porto di Olbia - Lavori strutturali per adeguamento sismico stazione marittima Isola Bianca	160.521,26
Porto di Olbia - Conferimento in vasca di colmata del materiale di scavo della canaletta	213.577,96
Porto di Olbia - Caratterizzazioni analisi e indagini del sito di immersione dei materiali di escavo	231.695,10
Porto di Olbia - Campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale di accesso al porto di Olbia, del bacino di evoluzione, degli attracchi del Porto	644.044,63
Porti del Nord Sardegna - Somme vincolate servizio vigilanza Decreto n. 263 del 12.07.2018	2.983.389,26
Porti di Cagliari, Olbia - Isola Bianca, Golfo Aranci e Porto Torres - Fornitura e installazione di strutture mobili destinate allo svolgimento dei controlli di security	736.000,00
Porti di Cagliari, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres - Servizio di rilevamento della temperatura dei passeggeri in arrivo per il contrasto alla diffusione epidemiologica da Covid 19 con l'impiego di guardie non armate	665.160,00
Porti dell'AdSP del Nord Sardegna e di Oristano - Fornitura, installazione e manutenzione di apparecchiature e sistemi di security ai fini dei controlli previsti sui passeggeri dai piani di security	3.024.140,00
Avanzo finanziario anno 2019 per adozione provvedimenti di cui al DL. 34/2020, art. 199	11.935.754,79
Totale generale	244.679.122,29

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
1.1.1.010 - Trasferimenti correnti da Ministeri					
	2020	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00
	Totale capitolo:	1.094.959,14	1.094.959,14	0,00	0,00
1.1.2.010 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome					
	2017	24.722,50	24.701,17	21,33	0,00
	Totale capitolo:	24.722,50	24.701,17	21,33	0,00
1.1.3.020 - Trasferimenti correnti da Comuni					
	2019	29.037,96	4.274,77	0,00	24.763,19
	Totale capitolo:	29.037,96	4.274,77	0,00	24.763,19
1.2.1.010 - Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009					
	2019	2.054.921,60	2.054.921,60	0,00	0,00
	2020	16.323.705,94	14.684.896,74	0,00	1.638.809,20
	Totale capitolo:	18.378.627,54	16.739.818,34	0,00	1.638.809,20
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.					
	2019	238.730,70	238.730,70	0,00	0,00
	2020	5.567.956,37	5.248.854,56	0,00	319.101,81
	Totale capitolo:	5.806.687,07	5.487.585,26	0,00	319.101,81
1.2.2.010 - Proventi servizi traffico merci e Ro- Ro					
	2016	136.859,92	136.859,92	0,00	0,00
	2017	32.933,80	26.942,84	0,00	5.990,96
	2018	45.094,68	0,00	0,00	45.094,68
	2019	278.443,28	83.021,45	0,00	195.421,83
	2020	618.434,54	329.891,53	0,00	288.543,01
	Totale capitolo:	1.111.766,22	576.715,74	0,00	535.050,48
1.2.2.020 - Proventi servizi traffico passeggeri					
	2019	1.495.440,11	800.922,07	0,00	694.518,04
	2020	7.044.469,08	4.845.419,37	0,00	2.199.049,71
	Totale capitolo:	8.539.909,19	5.646.341,44	0,00	2.893.567,75
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
	2019	25.866,68	25.866,68	0,00	0,00
	2020	191.977,58	100.112,80	0,00	91.864,78
	Totale capitolo:	312.523,89	125.979,48	0,00	186.544,41
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	3.198.661,56	1.498.637,59	0,00	1.700.023,97
	2020	3.850.359,97	2.302.570,22	0,00	1.547.789,75

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
Totale capitolo:		7.179.757,07	3.801.207,81	0,00	3.378.549,26
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
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
	2018	3.128,30	3.128,30	0,00	0,00
	2019	49.276,70	18.584,57	0,00	30.692,13
	2020	175.082,26	135.837,82	2,49	39.241,95
Totale capitolo:		227.723,54	157.550,69	2,49	70.170,36
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
	2020	82.800,00	82.800,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		82.923,95	82.800,00	0,00	123,95
1.2.3.010 - Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell' ambito portuale					
	1999	65.230,52	2.412,44	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	34.615,25	1.735,17	0,00	32.880,08
	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	61.126,23	288,72	0,00	60.837,51
	2014	90.212,68	7.174,18	0,00	83.038,50
	2015	29.954,08	0,00	0,00	29.954,08
	2016	38.525,68	9.000,00	0,00	29.525,68
	2017	88.036,59	530,18	0,00	87.506,41
	2018	197.671,83	53.960,73	0,00	143.711,10
	2019	3.018.795,38	2.399.499,03	2.488,22	616.808,13
	2020	11.581.717,48	7.823.038,54	2,06	3.758.676,88
Totale capitolo:		16.431.131,42	10.297.638,99	2.490,28	6.131.002,15
1.2.3.020 - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell' Autorità Portuale					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
	2004	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	2020	13.739,96	13.739,96	0,00	0,00
	Totale capitolo:	40.623,37	13.739,96	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
	2015	31,96	26,94	5,02	0,00
	2019	24.373,80	10.216,41	0,00	14.157,39
	2020	48.361,33	22.936,03	0,00	25.425,30
	Totale capitolo:	72.797,69	33.179,38	5,02	39.613,29
1.2.3.040 - Altri proventi patrimoniali					
	2020	10.350,00	10.350,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.350,00	10.350,00	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	0,00	0,00	58.652,03
	2007	64.675,04	0,00	0,00	64.675,04
	2008	40.511,79	0,00	0,00	40.511,79
	2009	67.358,38	7.399,86	0,00	59.958,52
	2010	31.323,78	213,19	2.559,02	28.551,57
	2011	507,72	0,00	302,09	205,63
	2012	123.895,93	0,00	0,00	123.895,93
	2013	24.270,84	0,00	0,00	24.270,84
	2014	3.985,85	5,00	0,00	3.980,85
	2015	23.672,22	0,00	0,00	23.672,22
	2016	26.249,92	0,00	0,00	26.249,92
	2017	70.719,14	861,49	0,00	69.857,65
	2018	126.867,19	1.253,93	489,43	125.123,83
	2019	117.014,89	73.820,63	3.340,11	39.854,15
	2020	525.938,77	231.591,08	0,01	294.347,68
	Totale capitolo:	1.306.948,35	315.145,18	6.690,66	985.112,51
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

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
	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	3.030,24	1.832,14	0,00	1.198,10
	2016	17.080,74	17.080,74	0,00	0,00
	2017	753,88	46,57	0,00	707,31
	2018	68.832,44	15.921,07	0,00	52.911,37
	Totale capitolo:	90.558,02	34.880,52	0,00	55.677,50
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	46.922.557,00	635.000,00	0,00	46.287.557,00
	Totale capitolo:	61.909.333,00	635.000,00	0,00	61.274.333,00
2.2.2.010 - Trasferimenti da parte della Regione					
	2014	21.175.000,00	0,00	0,00	21.175.000,00
	2018	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	2019	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
	2020	1.450.000,00	91.000,00	9.000,00	1.350.000,00
	Totale capitolo:	23.005.000,00	91.000,00	9.000,00	22.905.000,00
2.2.3.020 - Contributi Comune					
	2020	51.641,97	0,00	0,00	51.641,97
	Totale capitolo:	51.641,97	0,00	0,00	51.641,97
2.2.4.020 - Contributi diversi					
	2016	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16
	2017	155.980,44	125.304,98	0,00	30.675,46
	2018	1.024.616,45	60.155,46	0,00	964.460,99
	2019	334.687,50	1.415,64	0,00	333.271,86
	2020	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00
	Totale capitolo:	1.723.508,55	186.876,08	0,00	1.536.632,47
2.3.2.020 - Depositi di terzi a cauzione					
	2014	30.937,99	0,00	0,00	30.937,99
	2020	179.569,59	179.569,59	0,00	0,00
	Totale capitolo:	210.507,58	179.569,59	0,00	30.937,99
3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2019	149,25	149,25	0,00	0,00
	2020	2.187.698,82	2.187.698,82	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.187.848,07	2.187.848,07	0,00	0,00
3.1.1.020 - Ritenute previdenziali e assistenziali					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
	2020	628.740,43	628.740,43	0,00	0,00
	Totale capitolo:	628.740,43	628.740,43	0,00	0,00
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	0,00	0,00	11.834,35
	2007	6.511,86	0,00	0,00	6.511,86
	2008	3.034,38	0,00	0,00	3.034,38
	2009	6.776,52	700,09	0,00	6.076,43
	2010	2.639,40	6,08	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	181.548,90	176.220,36	0,00	5.328,54
	2015	251.498,71	242.377,52	0,00	9.121,19
	2016	381.730,80	281.402,12	0,00	100.328,68
	2017	274.730,27	0,00	0,00	274.730,27
	2018	414.213,55	125,39	0,00	414.088,16
	2019	581.552,26	5.897,66	334,01	575.320,59
	2020	589.168,78	45.674,69	0,00	543.494,09
	Totale capitolo:	2.744.000,78	752.403,91	334,01	1.991.262,86
3.1.1.045 - Ritenuta IVA Split payment					
	2020	2.194.338,26	2.193.981,75	356,51	0,00
	Totale capitolo:	2.194.338,26	2.193.981,75	356,51	0,00
3.1.1.050 - Recupero dal personale per anticipazioni concesse					
	2015	12.699,97	2.400,00	0,00	10.299,97
	2016	11.333,47	1.749,96	0,00	9.583,51
	2017	146.425,11	19.299,96	0,00	127.125,15
	2018	115.054,66	30.632,64	0,00	84.422,02
	2019	133.177,63	25.295,02	0,00	107.882,61
	Totale capitolo:	418.690,84	79.377,58	0,00	339.313,26
3.1.1.060 - Trattenute per conto terzi					
	2016	12.600,00	4.320,00	0,00	8.280,00
	2020	64.683,23	64.683,23	0,00	0,00
	Totale capitolo:	77.283,23	69.003,23	0,00	8.280,00
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	14.606,80	2.413,09	0,00	12.193,71

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme incass. nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da incass. alla fine
	2020	51.614,35	31.172,38	0,00	20.441,97
Totale capitolo:		67.364,35	33.585,47	0,00	33.778,88
3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2014	2.536,28	0,00	0,00	2.536,28
	2017	100,00	0,00	0,00	100,00
	2020	4.122,46	4.050,23	72,23	0,00
Totale capitolo:		6.758,74	4.050,23	72,23	2.636,28
3.1.1.090 - Restituzione fondo economato a fine esercizio					
	2020	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	78.235,23	2.412,44	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	105.279,95	1.735,17	0,00	103.544,78
	2007	105.538,37	0,00	0,00	105.538,37
	2008	82.597,16	0,00	0,00	82.597,16
	2009	1.001.726,10	8.099,95	0,00	993.626,15
	2010	141.642,66	219,27	2.559,02	138.864,37
	2011	17.888,50	0,00	302,09	17.586,41
	2012	165.303,04	0,00	0,00	165.303,04
	2013	126.676,76	288,72	0,00	126.388,04
	2014	21.591.153,64	183.399,54	0,00	21.407.754,10
	2015	3.686.287,85	246.636,60	5,02	3.439.646,23
	2016	807.589,02	450.412,74	0,00	357.176,28
	2017	2.354.401,73	197.687,19	21,33	2.156.693,21
	2018	2.245.479,10	165.177,52	489,43	2.079.812,15
	2019	12.424.736,10	7.243.666,16	6.162,34	5.174.907,60
	2020	101.515.987,31	42.998.568,91	9.433,30	58.507.985,10
TOTALE GENERALE:		156.035.397,09	51.498.304,21	18.972,53	104.518.120,35

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
32002/1.1.1.010 - Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente					
	2019	59.999,96	59.999,96	0,00	0,00
	2020	244.013,21	170.000,00	0,00	74.013,21
	Totale capitolo:	304.013,17	229.999,96	0,00	74.013,21
32002/1.1.1.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa					
	2019	126,50	126,50	0,00	0,00
	2020	4.034,22	3.509,85	0,00	524,37
	Totale capitolo:	4.160,72	3.636,35	0,00	524,37
32002/1.1.1.020 - Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
	2010	748,34	0,00	0,00	748,34
	2011	1.041,71	0,00	0,00	1.041,71
	2013	7.339,86	0,00	0,00	7.339,86
	2014	2.610,04	0,00	0,00	2.610,04
	2015	2.650,50	0,00	0,00	2.650,50
	2016	4.532,78	0,00	0,00	4.532,78
	2017	1.111,50	0,00	0,00	1.111,50
	2018	600,00	0,00	0,00	600,00
	2019	1.296,77	546,77	0,00	750,00
	2020	166,12	106,12	-6,60	66,60
	Totale capitolo:	22.097,62	652,89	-6,60	21.451,33
32003/1.1.1.030 - Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
	2019	15.888,50	15.888,50	0,00	0,00
	2020	77.987,04	62.890,87	0,00	15.096,17
	Totale capitolo:	93.875,54	78.779,37	0,00	15.096,17
32003/1.1.1.040 - Gettoni e rimborsi Commissioni					
	2017	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	Totale capitolo:	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
32002/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell' Ente					
	2020	55.999,57	16.588,33	0,00	39.411,24
	Totale capitolo:	55.999,57	16.588,33	0,00	39.411,24
13009/1.1.2.010 - Emolumenti, indennità e rimborsi al Segretario Generale					
	2019	48.208,00	48.208,00	0,00	0,00
	2020	189.961,72	141.648,22	0,00	48.313,50
	Totale capitolo:	238.169,72	189.856,22	0,00	48.313,50
13009/1.1.2.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa					
	2019	717,03	717,03	0,00	0,00
	2020	4.412,93	3.775,73	0,00	637,20
	Totale capitolo:	5.129,96	4.492,76	0,00	637,20
13009/1.1.2.020 - Emolumenti fissi al personale dipendente					
	2013	1.150,98	0,00	0,00	1.150,98
	2019	1.598,00	1.598,00	0,00	0,00
	2020	4.882.571,98	4.800.810,98	7,00	81.754,00
	Totale capitolo:	4.885.320,96	4.802.408,98	7,00	82.904,98
13009/1.1.2.021 - Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	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	521.294,18	494.285,32	0,00	27.008,86
	2020	1.064.509,94	498.450,27	790,15	565.269,52
	Totale capitolo:	1.626.361,64	992.735,59	790,15	632.835,90
13009/1.1.2.030 - Emolumenti variabili al personale dipendente					
	2019	17.153,00	17.153,00	0,00	0,00
	2020	172.888,80	152.088,80	3.751,30	17.048,70
	Totale capitolo:	190.041,80	169.241,80	3.751,30	17.048,70
13009/1.1.2.040 - Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa					
	2019	1.598,12	1.598,12	0,00	0,00
	2020	11.371,14	10.816,75	0,00	554,39
	Totale capitolo:	12.969,26	12.414,87	0,00	554,39
13009/1.1.2.041 - Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa					
	2019	2.527,88	2.527,88	0,00	0,00
	2020	9.631,27	9.306,16	0,00	325,11
	Totale capitolo:	12.159,15	11.834,04	0,00	325,11
13009/1.1.2.050 - Altri oneri per il personale					
	2019	3.484,33	3.484,33	0,00	0,00
	2020	90.564,52	36.552,61	1.110,00	52.901,91
	Totale capitolo:	94.048,85	40.036,94	1.110,00	52.901,91
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	29.698,96	14.393,48	1.277,74	14.027,74
	Totale capitolo:	30.688,96	14.393,48	1.277,74	15.017,74
13009/1.1.2.070 - Spese per il personale non dipendente					
	2019	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	2020	88.579,66	10.784,54	18.169,26	59.625,86
	Totale capitolo:	90.579,66	12.784,54	18.169,26	59.625,86
13009/1.1.2.080 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
	2019	210.939,00	210.939,00	0,00	0,00
	2020	1.669.310,10	1.475.193,94	0,00	194.116,16
	Totale capitolo:	1.880.249,10	1.686.132,94	0,00	194.116,16
13009/1.1.3.010 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite					
	2020	5.269,52	4.963,98	255,43	50,11
	Totale capitolo:	5.269,52	4.963,98	255,43	50,11
13009/1.1.3.011 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite					
	2019	21.527,59	10.379,08	0,00	11.148,51
	2020	24.651,21	4.651,18	264,98	19.735,05
	Totale capitolo:	46.178,80	15.030,26	264,98	30.883,56
13009/1.1.3.030 - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale					
	2018	360,98	0,00	0,00	360,98

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	2019	12.772,91	12.437,95	0,00	334,96
	2019	4.369,02	4.369,02	0,00	0,00
	2020	55.919,70	45.560,55	0,00	10.359,15
	2020	34.387,59	21.009,07	0,00	13.378,52
	Totale capitolo:	107.810,20	83.376,59	0,00	24.433,61
13009/1.1.3.040 - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	7.753,94	7.753,94	0,00	0,00
	2019	16.436,05	16.436,05	0,00	0,00
	2020	95.465,45	80.990,55	0,00	14.474,90
	2020	87.665,01	55.654,12	5.165,79	26.845,10
	Totale capitolo:	207.320,45	160.834,66	5.165,79	41.320,00
13009/1.1.3.050 - Locazioni passive					
	2018	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
	2019	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
	2019	6.219,54	6.219,54	0,00	0,00
	2020	61.317,83	29.061,81	1,39	32.254,63
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	15.061,54	12.474,62	837,68	1.749,24
	Totale capitolo:	94.498,91	47.755,97	3.139,07	43.603,87
13009/1.1.3.070 - Utenze energia elettrica e acqua					
	2017	721,67	721,67	0,00	0,00
	2018	888,52	888,52	0,00	0,00
	2019	3.426,96	348,13	3.078,83	0,00
	2019	6.663,52	6.663,52	0,00	0,00
	2020	77.012,64	67.875,83	823,65	8.313,16
	Totale capitolo:	88.713,31	76.497,67	3.902,48	8.313,16
13009/1.1.3.080 - Spese telefoniche					
	2012	15,47	0,00	0,00	15,47
	2013	207,40	0,00	0,00	207,40
	2014	51,29	0,00	0,00	51,29
	2018	6.999,30	0,00	0,00	6.999,30
	2019	4.369,41	4.369,41	0,00	0,00
	2020	23.138,81	18.459,06	0,00	4.679,75
	Totale capitolo:	34.781,68	22.828,47	0,00	11.953,21
13009/1.1.3.090 - Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste					
	2019	95,47	95,47	0,00	0,00
	2020	18.551,02	8.390,29	181,89	9.978,84
	Totale capitolo:	18.646,49	8.485,76	181,89	9.978,84
13009/1.1.3.100 - Materiali di consumo					
	2019	5.220,25	5.220,25	0,00	0,00
	2020	35.231,37	29.157,62	400,24	5.673,51
	Totale capitolo:	40.451,62	34.377,87	400,24	5.673,51
13009/1.1.3.110 - Spese postali					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	2019	39,50	39,50	0,00	0,00
	2020	421,94	384,07	0,00	37,87
	Totale capitolo:	461,44	423,57	0,00	37,87
13009/1.1.3.120 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
	2016	14.464,84	0,00	0,00	14.464,84
	2017	6.476,17	0,00	0,00	6.476,17
	2017	26.934,00	0,00	0,00	26.934,00
	2018	8.967,00	0,00	0,00	8.967,00
	2018	16.726,20	9.247,60	0,00	7.478,60
	2019	67.979,01	17.734,95	50.244,06	0,00
	2019	11.872,88	9.866,40	183,01	1.823,47
	2020	154.653,58	112.193,15	20.895,40	21.565,03
	2020	118.246,14	88.562,27	-0,01	29.683,88
	2020	10.695,40	1.492,48	9.202,92	0,00
	Totale capitolo:	437.015,22	239.096,85	80.525,38	117.392,99
13009/1.1.3.130 - Spese per atti e contratti vari					
	2019	119,68	119,68	0,00	0,00
	2020	351,44	351,44	0,00	0,00
	Totale capitolo:	471,12	471,12	0,00	0,00
13009/1.1.3.140 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente					
	2019	816,79	816,79	0,00	0,00
	2020	6.190,86	6.004,26	-22,02	208,62
	Totale capitolo:	7.007,65	6.821,05	-22,02	208,62
13009/1.1.3.150 - Premi di assicurazione					
	2019	3.653,13	1.820,85	1.832,28	0,00
	2020	18.628,53	16.807,68	0,00	1.820,85
	Totale capitolo:	22.281,66	18.628,53	1.832,28	1.820,85
13009/1.1.3.170 - Spese di rappresentanza					
	2019	44,00	44,00	0,00	0,00
	2020	1.166,82	745,33	0,00	421,49
	Totale capitolo:	1.210,82	789,33	0,00	421,49
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	17.441,29	12.746,73	0,00	4.694,56
	2018	5.075,20	0,00	0,00	5.075,20
	2019	116.813,03	0,00	0,00	116.813,03
	2020	113.983,43	105.884,66	0,00	8.098,77
	Totale capitolo:	280.093,29	118.631,39	0,00	161.461,90
13009/1.1.3.190 - Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)					
	2017	1.602,28	0,00	0,00	1.602,28
	2018	1.133,43	1.133,43	0,00	0,00
	2019	11.518,43	11.518,43	0,00	0,00
	2020	53.681,78	37.776,43	100,00	15.805,35

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
Totale capitolo:		67.935,92	50.428,29	100,00	17.407,63
13009/1.2.1.010 - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali					
	2016	286,59	0,00	0,00	286,59
	2017	9.248,97	0,00	0,00	9.248,97
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	15.962,10	15.962,10	0,00	0,00
	2019	18.905,90	18.905,90	0,00	0,00
	2020	674.413,35	580.213,23	45.975,99	48.224,13
Totale capitolo:		718.816,91	615.081,23	45.975,99	57.759,69
13009/1.2.1.020 - Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali					
	2007	679.072,75	0,00	0,00	679.072,75
	2015	86.678,87	0,00	0,00	86.678,87
	2017	41.601,40	13.701,90	0,00	27.899,50
	2018	18.211,75	18.211,75	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	16.214,44	7.699,94	8.514,50	0,00
	2019	92.539,15	87.665,12	0,00	4.874,03
	2020	1.391.798,08	839.399,42	1.793,44	550.605,22
Totale capitolo:		2.326.116,44	966.678,13	10.307,94	1.349.130,37
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	0,00	0,00	1.866,12
	2016	1.040,72	15,87	0,00	1.024,85
	2017	64.388,33	4.811,50	0,00	59.576,83
	2018	72.205,06	2.606,56	0,00	69.598,50
	2019	546.326,60	327.390,28	30.698,08	188.238,24
	2019	17.881,98	15.852,85	0,00	2.029,13
	2020	83.602,54	69.429,35	0,05	14.173,14
	2020	310.229,89	191.175,73	0,01	119.054,15
	2020	1.231.433,90	793.286,00	38.937,80	399.210,10
Totale capitolo:		2.332.335,14	1.404.568,14	69.635,94	858.131,06
13009/1.2.1.040 - Servizio di pulizia parti comuni portuali					
	2018	46.978,25	18.583,18	9.979,00	18.416,07
	2019	209.603,78	202.824,14	5.779,64	1.000,00
	2019	17.388,08	17.388,08	0,00	0,00
	2020	53.572,00	48.311,36	5.260,64	0,00
	2020	1.773.189,10	1.571.514,44	-74.007,53	275.682,19
	2020	65.563,30	57.184,10	-3.864,13	12.243,33
Totale capitolo:		2.166.294,51	1.915.805,30	-56.852,38	307.341,59
13009/1.2.1.050 - Servizio di vigilanza parti comuni portuali					
	2019	1.630.241,07	1.519.072,35	0,00	111.168,72
	2020	7.786.769,18	5.985.761,30	173.055,46	1.627.952,42
Totale capitolo:		9.417.010,25	7.504.833,65	173.055,46	1.739.121,14
13009/1.2.1.070 - Materiali di consumo parti comuni portuali					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	2019	4.502,00	4.502,00	0,00	0,00
	2020	19.693,69	18.754,27	939,42	0,00
	Totale capitolo:	24.195,69	23.256,27	939,42	0,00
<hr/>					
13009/1.2.1.080 - Spese promozionali e di propaganda					
	2018	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	2019	9.699,60	9.211,60	0,00	488,00
	2020	14.874,12	14.665,25	0,00	208,87
	Totale capitolo:	26.073,72	23.876,85	1.500,00	696,87
<hr/>					
13009/1.2.1.082 - Quote associative					
	2020	48.287,00	48.287,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	48.287,00	48.287,00	0,00	0,00
<hr/>					
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
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	131.283,74	131.037,34	246,40	0,00
	2019	5.963,99	0,00	0,00	5.963,99
	2020	5.964,00	0,00	0,00	5.964,00
	2020	121.787,34	12.519,64	0,00	109.267,70
	Totale capitolo:	1.182.598,25	143.556,98	246,40	1.038.794,87
<hr/>					
13009/1.2.2.030 - Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali					
	2017	42.260,46	21.696,48	0,00	20.563,98
	2019	25.709,45	0,00	0,00	25.709,45
	Totale capitolo:	67.969,91	21.696,48	0,00	46.273,43
<hr/>					
13009/1.2.3.010 - Interessi passivi, spese e commissioni bancarie					
	2019	7.953,48	7.953,48	0,00	0,00
	2020	8.738,41	153,76	0,00	8.584,65
	Totale capitolo:	16.691,89	8.107,24	0,00	8.584,65
<hr/>					
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
	2019	68.445,51	68.445,51	0,00	0,00
	2020	570.040,18	503.999,32	0,84	66.040,02
	Totale capitolo:	662.864,99	572.444,83	0,84	90.419,32
<hr/>					
13009/1.2.5.010 - Restituzioni e rimborsi diversi					
	2010	43.295,69	0,00	0,00	43.295,69
	2019	15.050,00	15.043,21	6,79	0,00
	2020	481.023,19	305.717,61	-1.997,00	177.302,58
	Totale capitolo:	539.368,88	320.760,82	-1.990,21	220.598,27
<hr/>					
13009/1.2.6.010 - Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
	2007	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71
	2020	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
Totale capitolo:					
		551.960,71	21.000,00	0,00	530.960,71
13009/1.2.6.030 - Oneri vari straordinari					
	2010	12.786,12	1.746,36	0,00	11.039,76
	2019	60.438,80	50.678,80	0,00	9.760,00
	2020	135.929,84	114.614,00	915,20	20.400,64
Totale capitolo:					
		209.154,76	167.039,16	915,20	41.200,40
13009/1.2.6.040 - Spese per il realizzo delle entrate					
	2020	770,23	770,23	0,00	0,00
Totale capitolo:					
		770,23	770,23	0,00	0,00
13009/1.4.2.010 - Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente					
	2019	9.560,56	9.560,56	0,00	0,00
	2020	42.352,49	31.307,51	0,00	11.044,98
Totale capitolo:					
		51.913,05	40.868,07	0,00	11.044,98
32003/1.6.2.020 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze					
	2020	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					
	2020	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					
	2020	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 spese per missioni					
	2020	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					
	2020	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					
	2020	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					
	2020	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					
	2020	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	507.508,91	281.575,34	0,00	225.933,57
	2005	1.929.377,93	0,00	0,00	1.929.377,93
	2009	419.795,21	0,00	0,00	419.795,21
	2010	4.195.427,88	209,06	0,00	4.195.218,82
	2011	8.914.884,08	76.399,36	241,93	8.838.242,79
	2012	190.503,02	0,00	150.000,00	40.503,02

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	2013	83.963,97	3.744,00	272,85	79.947,12
	2014	1.387.258,71	92.683,97	0,00	1.294.574,74
	2015	5.582.610,79	59.692,86	546,51	5.522.371,42
	2016	14.325,76	0,00	6.100,00	8.225,76
	2017	60.936,38	12.200,00	84,44	48.651,94
	2018	1.198.705,10	1.067.702,66	0,00	131.002,44
	2019	7.837.122,42	186.765,01	0,00	7.650.357,41
	2020	53.968.508,39	1.796.303,86	1.135,30	52.171.069,23
	Totale capitolo:	86.290.928,55	3.577.276,12	158.381,03	82.555.271,40
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	0,00	0,00	5.645,51
	2017	30.337,08	19.872,62	0,00	10.464,46
	2018	1.668.956,72	181.956,39	0,00	1.487.000,33
	2019	673.764,61	135.819,20	34.930,08	503.015,33
	2020	134.171,82	59.639,87	3.499,95	71.032,00
	Totale capitolo:	3.085.014,71	397.288,08	38.430,03	2.649.296,60
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
	2011	403.819,09	0,00	0,00	403.819,09
	2013	114.942,59	1.045,30	13.864,17	100.033,12
	2014	7.686,50	0,00	3.674,79	4.011,71
	2016	219.508,42	32.508,99	145.170,14	41.829,29
	2017	45.487,36	8,75	0,00	45.478,61
	2018	341.681,69	131.034,05	34.008,66	176.638,98
	2019	7.079.267,50	1.671.258,50	2.214.956,62	3.193.052,38
	2020	25.336.522,05	3.407.019,89	-46.846,30	21.976.348,46
	Totale capitolo:	33.554.115,20	5.242.875,48	2.364.828,08	25.946.411,64
13009/2.1.1.030 - Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell' Autorità Portuale					
	2017	17.193,93	0,00	0,00	17.193,93
	2018	8.552,64	0,00	3.904,00	4.648,64
	2019	116.433,59	116.190,12	243,47	0,00
	2020	37.399,96	16.462,02	0,00	20.937,94
	Totale capitolo:	179.580,12	132.652,14	4.147,47	42.780,51
13009/2.1.2.010 - Acquisto di attrezzature e macchinari					
	2019	25.120,00	11.880,00	11.730,00	1.510,00
	2020	303.825,09	283.151,23	500,00	20.173,86
	Totale capitolo:	328.945,09	295.031,23	12.230,00	21.683,86
13009/2.1.2.040 - Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali					
	2018	412.859,92	405.824,53	0,00	7.035,39
	2019	201.300,00	0,00	0,00	201.300,00
	2020	751.058,37	232.218,06	0,00	518.840,31
	Totale capitolo:	1.365.218,29	638.042,59	0,00	727.175,70

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
13009/2.1.2.050 - Acquisto attrezzature e macchine da ufficio					
	2019	5.498,21	5.498,21	0,00	0,00
	2020	221.979,12	48.775,08	52,44	173.151,60
	Totale capitolo:	227.477,33	54.273,29	52,44	173.151,60
13009/2.1.2.051 - Acquisto mobili e arredi da ufficio					
	2019	37.540,23	37.540,23	0,00	0,00
	2020	67.431,84	43.569,18	1.342,00	22.520,66
	Totale capitolo:	104.972,07	81.109,41	1.342,00	22.520,66
13009/2.1.2.060 - Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)					
	2017	2.107,55	0,00	2.107,55	0,00
	2018	19.105,92	0,00	0,00	19.105,92
	2019	50.722,78	50.327,78	395,00	0,00
	2020	45.530,40	11.190,36	180,04	34.160,00
	Totale capitolo:	117.466,65	61.518,14	2.682,59	53.265,92
32003/2.1.3.010 - Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità					
	2018	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
13009/2.1.5.030 - Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)					
	2020	90.086,63	89.603,07	0,00	483,56
	Totale capitolo:	90.086,63	89.603,07	0,00	483,56
13009/2.2.5.010 - Restituzione depositi di terzi a cauzione					
	1999	79.798,05	442,38	0,00	79.355,67
	2000	3.162,90	0,00	0,00	3.162,90
	2001	33.170,17	0,00	0,00	33.170,17
	2002	5.685,62	257,62	0,00	5.428,00
	2003	13.600,50	0,00	0,00	13.600,50
	2004	695,73	0,00	0,00	695,73
	2005	19.000,66	4.400,00	0,00	14.600,66
	2006	26.515,20	1.400,00	0,00	25.115,20
	2007	19.943,54	1.600,00	0,00	18.343,54
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	14.035,98	0,00	0,00	14.035,98
	2010	10.152,43	1.000,00	0,00	9.152,43
	2011	1.833,23	1.500,00	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	0,00	0,00	2.400,00
	2016	15.200,00	0,00	0,00	15.200,00
	2017	4.640,00	0,00	0,00	4.640,00
	2018	58.974,52	0,00	0,00	58.974,52
	2019	145.662,28	24.871,00	0,00	120.791,28
	2020	179.569,59	8.870,99	0,00	170.698,60
	Totale capitolo:	666.946,61	44.341,99	0,00	622.604,62

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
	2019	189.600,51	189.600,51	0,00	0,00
	2020	2.187.698,82	1.984.905,05	0,00	202.793,77
	Totale capitolo:	2.377.299,33	2.174.505,56	0,00	202.793,77
99001/3.1.1.020 - Ritenute previdenziali ed assistenziali					
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	83.801,49	83.801,49	0,00	0,00
	2020	628.740,43	543.085,34	0,00	85.655,09
	Totale capitolo:	712.541,92	626.886,83	0,00	85.655,09
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
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	98.700,45	97.296,99	1.403,46	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	590.814,97	557.684,60	1.646,19	31.484,18
	Totale capitolo:	777.945,17	654.981,59	3.049,65	119.913,93
99001/3.1.1.045 - Versamento ritenuta IVA Split payment					
	2019	88.686,26	88.686,26	0,00	0,00
	2020	2.193.981,75	2.003.389,41	0,00	190.592,34
	Totale capitolo:	2.282.668,01	2.092.075,67	0,00	190.592,34
99001/3.1.1.050 - Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale					
	2019	149,25	149,25	0,00	0,00
	Totale capitolo:	149,25	149,25	0,00	0,00
99001/3.1.1.060 - Versamento trattenute a favore di terzi					
	2016	12.600,00	4.320,00	0,00	8.280,00
	2019	9.478,53	6.988,70	0,00	2.489,83
	2020	64.683,23	49.791,91	0,00	14.891,32
	Totale capitolo:	86.761,76	61.100,61	0,00	25.661,15
99001/3.1.1.070 - Somme pagate per conto terzi					
	2019	16.212,72	6.319,38	0,00	9.893,34
	2020	51.614,35	40.343,99	0,00	11.270,36
	Totale capitolo:	67.827,07	46.663,37	0,00	21.163,70
99001/3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2018	230,00	0,00	0,00	230,00
	2019	1.140,00	300,00	0,00	840,00
	2020	4.050,23	3.700,23	0,00	350,00
	Totale capitolo:	5.420,23	4.000,23	0,00	1.420,00
99001/3.1.1.090 - Anticipazioni fondo economato					
	2020	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2020	Somme pagate nell'es.2020	Somme eliminate	Somme da pagare alla fine
TOTALE PER ANNO:	1999	79.798,05	442,38	0,00	79.355,67
	2000	3.162,90	0,00	0,00	3.162,90
	2001	33.170,17	0,00	0,00	33.170,17
	2002	5.685,62	257,62	0,00	5.428,00
	2003	13.600,50	0,00	0,00	13.600,50
	2004	508.204,64	281.575,34	0,00	226.629,30
	2005	1.948.378,59	4.400,00	0,00	1.943.978,59
	2006	26.515,20	1.400,00	0,00	25.115,20
	2007	1.325.504,36	1.600,00	0,00	1.323.904,36
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	433.831,19	0,00	0,00	433.831,19
	2010	4.820.297,24	2.955,42	0,00	4.817.341,82
	2011	10.241.782,37	77.899,36	241,93	10.163.641,08
	2012	235.897,24	0,00	150.000,00	85.897,24
	2013	231.009,49	4.789,30	14.137,02	212.083,17
	2014	1.418.932,66	92.683,97	3.674,79	1.322.573,90
	2015	5.693.503,91	59.692,86	546,51	5.633.264,54
	2016	297.623,49	36.844,86	151.270,14	109.508,49
	2017	382.017,96	85.759,65	3.691,99	292.566,32
	2018	3.915.315,40	1.841.188,67	49.391,66	2.024.735,07
	2019	20.754.713,44	6.197.811,26	2.366.542,22	12.190.359,96
	2020	111.856.630,75	31.093.673,85	211.726,00	80.551.230,90
<hr/>					
TOTALE GENERALE:		164.225.839,19	39.782.974,54	2.951.222,26	121.491.642,39



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 2020 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;



- “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: -667.801.075,14

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 22.550.402,73

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: - 29,61

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2020 – 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 2020	-29,61

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
T = PRESIDENTE

Tempestività pagamenti anno 2020

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 2020
I° Trimestre	5.511.868,11	- 128.384.930,95	23,29
II° Trimestre	3.681.991,19	- 132.468.325,89	35,98
III° Trimestre	5.919.288,21	- 161.724.253,45	27,32
IV° Trimestre	7.437.255,22	- 245.223.564,85	32,97
Totali Anno 2020	22.550.402,73	667.801.075,14	29,61



RELAZIONE ILLUSTRATIVA RENDICONTO DEI CODICI SIOPE ESERCIZIO 2020

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, si allegano al Rendiconto dell'esercizio 2020, i prospetti dei dati SIOPE presenti nell'applicativo Banca d'Italia www.siope.it, inerenti le entrate e le uscite del mese di dicembre, contenenti i valori cumulativi dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

I prospetti rilevati nell'applicativo SIOPE, riferiti alle risultanze a tutto il 31/12/2020, sono distinti fra:

- incassi per codice gestionale SIOPE (All. A);
- pagamenti per codice gestionale SIOPE (All. B);
- disponibilità liquide (All. C).

Dai prospetti allegati si rileva quanto segue:

INCASSI PER CODICE GESTIONALE SIOPE (All. A)

DIFFERENZE IMPORTI CODICI GESTIONALI - INCASSI				
Codice Classificazione	Descrizione Classificazione	SIOPE importo Ente	BILANCIO ADSP	Differenza SIOPE-ADSP
3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	3.801.251,61	3.801.207,81	43,80
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	6.223.013,38	6.223.057,18	- 43,80
				-



Il prospetto incassi per codice gestionale SIOPE evidenzia un importo complessivo annuale di € 51.498.304,21, perfettamente coincidente con il totale degli incassi risultanti nelle scritture contabili dell'Ente per l'esercizio 2020.

Le differenze riscontrate nei codici gestionali derivano da una errata imputazione in fase di codifica delle entrate, i cui importi si compensano come si evince dal prospetto che precede.

PAGAMENTI PER CODICE GESTIONALE SIOPE (AIL. B)

DIFFERENZE IMPORTI CODICI GESTIONALI - PAGAMENTI				
Codice Classificazione	Descrizione Classificazione	SIOPE importo Ente	BILANCIO ADSP	Differenza SIOPE-ADSP
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	195.506,30	187.506,30	8.000,00
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	171.461,95	179.461,95	- 8.000,00
				-

Il totale generale del prospetto dei pagamenti coincide con le scritture contabili dell'Ente risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2020 e presenta un valore pari ad € 39.782.974,54.

Le differenze riscontrate nei codici gestionali derivano da una errata imputazione in fase di codifica della spesa, i cui importi si compensano come si evince dal prospetto che precede.

DISPONIBILITA' LIQUIDE (AIL. C)

Il prospetto delle "disponibilità liquide" tratto dal sito SIOPE della Banca d'Italia evidenzia un fondo di cassa dell'Ente alla fine del periodo di riferimento pari ad € 373.454.323,04 che coincide con il fondo cassa dell'Ente risultante dal prospetto delle disponibilità liquide del Banco di Sardegna alla data del 31.12.2020.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Dirigente Area Amministrativa e Bilancio

Firmato digitalmente da
MARIA VALERIA SERRA

CN = MARIA VALERIA SERRA
O = Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Criteri di aggregazione

Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Circoscrizione	ITALIA INSULARE
Regione	SARDEGNA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	04-feb-2021
Data stampa	11-feb-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	23.351.338,68	23.351.338,68
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	23.351.338,68	23.351.338,68
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23.351.338,68	23.351.338,68
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.094.959,14	1.094.959,14
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	22.227.403,60	22.227.403,60
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	24.701,17	24.701,17
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	4.274,77	4.274,77
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	21.095.529,19	21.095.529,19
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.701.974,11	20.701.974,11
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.353.116,12	10.353.116,12
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	88.500,44	88.500,44
3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	3.801.251,61	3.801.251,61
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	240.350,69	240.350,69
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	6.223.013,38	6.223.013,38
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.348.857,99	10.348.857,99
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	10.297.638,99	10.297.638,99
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	37.479,04	37.479,04
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	13.739,96	13.739,96
3.03.00.00.000	Interessi attivi	33.192,48	33.192,48
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	33.192,48	33.192,48
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	30.528,23	30.528,23
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.731,10	1.731,10
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	933,15	933,15
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	10.350,00	10.350,00
3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	10.350,00	10.350,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	10.350,00	10.350,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	350.012,60	350.012,60
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	350.012,60	350.012,60
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	350.012,60	350.012,60
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	912.876,08	912.876,08
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	912.876,08	912.876,08
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	726.000,00	726.000,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	635.000,00	635.000,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	91.000,00	91.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	186.876,08	186.876,08
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	186.876,08	186.876,08
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.138.560,26	6.138.560,26
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	5.925.405,20	5.925.405,20
9.01.01.00.000	Altre ritenute	2.198.366,55	2.198.366,55
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	4.384,80	4.384,80
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.193.981,75	2.193.981,75
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.769.944,17	2.769.944,17
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.073.402,57	2.073.402,57
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	627.538,37	627.538,37
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	69.003,23	69.003,23
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	111.262,76	111.262,76
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	110.060,70	110.060,70
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.202,06	1.202,06
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	845.831,72	845.831,72
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	835.831,72	835.831,72
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	213.155,06	213.155,06
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	7.868,36	7.868,36
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	7.868,36	7.868,36
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	179.569,59	179.569,59
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	179.569,59	179.569,59
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	25.717,11	25.717,11
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	25.717,11	25.717,11
Incassi da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI

51.498.304,21

51.498.304,21

Criteri di aggregazione

Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Circoscrizione	ITALIA INSULARE
Regione	SARDEGNA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	04-feb-2021
Data stampa	11-feb-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		23.584.202,96	23.584.202,96
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		7.970.846,67	7.970.846,67
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		6.146.827,10	6.146.827,10
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	40.000,00	40.000,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	4.753.610,81	4.753.610,81
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	168.673,71	168.673,71
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	927.996,40	927.996,40
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	187.796,90	187.796,90
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	568,09	568,09
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	11.760,23	11.760,23
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	56.420,96	56.420,96
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		1.824.019,57	1.824.019,57
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.642.853,37	1.642.853,37
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	13.102,78	13.102,78
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	30.176,79	30.176,79
1.01.02.02.001	Assegni familiari	7.415,49	7.415,49
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	130.471,14	130.471,14
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		572.444,83	572.444,83
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		572.444,83	572.444,83
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	532.515,24	532.515,24
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	4.346,00	4.346,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.261,70	1.261,70
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	450,09	450,09
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.	2.323,80	2.323,80
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		13.856.106,45	13.856.106,45
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		86.583,17	86.583,17
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	2.083,09	2.083,09
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.803,24	4.803,24
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	13.642,22	13.642,22
1.03.01.02.004	Vestiario	6.821,05	6.821,05
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.548,19	2.548,19
1.03.01.02.006	Materiale informatico	14.926,58	14.926,58
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	35,20	35,20
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	31.641,46	31.641,46
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	10.082,14	10.082,14
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		13.769.523,28	13.769.523,28
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	247.241,18	247.241,18
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	7.140,45	7.140,45

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	75.275,27	75.275,27
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	12.151,83	12.151,83
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	18.739,20	18.739,20
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	22.253,85	22.253,85
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	1.220,00	1.220,00
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	10.727,48	10.727,48
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	3.666,00	3.666,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	18.929,67	18.929,67
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	3.898,80	3.898,80
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	7.990,75	7.990,75
1.03.02.05.004	Energia elettrica	805.007,80	805.007,80
1.03.02.05.005	Acqua	238.168,00	238.168,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	21.255,64	21.255,64
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	26.500,33	26.500,33
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	33.928,20	33.928,20
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	6.352,02	6.352,02
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	652.872,92	652.872,92
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.586,00	1.586,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	195.506,30	195.506,30
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	139.023,95	139.023,95
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	171.461,95	171.461,95
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	21.696,48	21.696,48
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	1.340,80	1.340,80
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	101.624,56	101.624,56
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	110.217,20	110.217,20
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	12.784,54	12.784,54
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	6.886.197,73	6.886.197,73
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.325.951,40	1.325.951,40
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	4.558,27	4.558,27
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	3.568,13	3.568,13
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	136.396,45	136.396,45
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.279.801,10	1.279.801,10
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	471,12	471,12
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	33.339,78	33.339,78
1.03.02.16.002	Spese postali	423,57	423,57
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	65,88	65,88
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	8.107,24	8.107,24
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	6.100,00	6.100,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	6.880,80	6.880,80
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	4.364,59	4.364,59
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	132.698,32	132.698,32
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	19.414,46	19.414,46
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	29.687,48	29.687,48
1.03.02.99.002	Altre spese legali	17.006,83	17.006,83
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	48.287,00	48.287,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.226,25	1.226,25
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta,)	436.225,23	436.225,23

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	324.321,75	324.321,75
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	789,33	789,33
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	95.079,40	95.079,40
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	320.760,82	320.760,82
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	320.760,82	320.760,82
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	320.760,82	320.760,82
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	323.505,10	323.505,10
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	136.442,07	136.442,07
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	6.774,49	6.774,49
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	16.494,49	16.494,49
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	67.382,11	67.382,11
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	4.570,64	4.570,64
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	41.220,34	41.220,34
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	21.000,00	21.000,00
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	1.000,00	1.000,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	20.000,00	20.000,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	166.063,03	166.063,03
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	166.063,03	166.063,03
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	10.480.066,48	10.480.066,48
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.480.066,48	10.480.066,48
2.02.01.00.000	Beni materiali	4.671.411,15	4.671.411,15
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	66.092,43	66.092,43
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	15.016,98	15.016,98
2.02.01.04.001	Macchinari	128.088,60	128.088,60
2.02.01.04.002	Impianti	638.042,59	638.042,59
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	166.942,63	166.942,63
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	6.943,21	6.943,21
2.02.01.07.001	Server	4.575,00	4.575,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	28.820,08	28.820,08
2.02.01.07.003	Periferiche	5.371,66	5.371,66
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	8.563,34	8.563,34
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	25.678,51	25.678,51
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	3.577.276,12	3.577.276,12
2.02.03.00.000	Beni immateriali	5.808.655,33	5.808.655,33
2.02.03.02.002	Acquisto software	61.518,14	61.518,14

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	397.288,08	397.288,08
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	5.349.849,11	5.349.849,11

3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie **4.000,00** **4.000,00**

3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie **4.000,00** **4.000,00**

3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale **4.000,00** **4.000,00**

3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	4.000,00	4.000,00
----------------	--	----------	----------

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro **5.714.705,10** **5.714.705,10**

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro **5.623.699,74** **5.623.699,74**

7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute **2.096.460,47** **2.096.460,47**

7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	4.384,80	4.384,80
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.092.075,67	2.092.075,67

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente **2.758.975,17** **2.758.975,17**

7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	2.072.183,03	2.072.183,03
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	625.691,53	625.691,53
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	61.100,61	61.100,61

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo **99.133,03** **99.133,03**

7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	97.937,73	97.937,73
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.195,30	1.195,30

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro **669.131,07** **669.131,07**

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.	659.131,07	659.131,07

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **91.005,36** **91.005,36**

7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi **30.901,37** **30.901,37**

7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	30.901,37	30.901,37
----------------	--	-----------	-----------

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **44.341,99** **44.341,99**

7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	44.341,99	44.341,99
----------------	---	-----------	-----------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi **15.762,00** **15.762,00**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	15.762,00	15.762,00
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI

39.782.974,54

39.782.974,54

Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Circoscrizione	ITALIA INSULARE
Regione	SARDEGNA
Provincia	
Fascia Popolazione	
Periodo	MENSILE Dicembre 2020
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	11-feb-2021
Data stampa	17-feb-2021
Importi in EURO	

**Importo a tutto il
periodo**

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	361.738.993,37
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	51.403.462,70
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	39.688.133,03
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	373.454.323,04
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	23.808,01
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	39.956,39
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	373.470.471,42



DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO DI GESTIONE N. 14 seduta del 30 aprile 2021

Punto all'ordine del giorno: Rendiconto generale AdSP del Mare di Sardegna 2020.

Presenti al momento della votazione con la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi

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	C.V. (CP) Giovanni Canu (Direzione Marittima Olbia)	X	
	- Capitaneria di Porto Torres	X	
	C.F. (CP) Gianluca Oliveti - Ufficio Circondariale Marittimo di Golfo Aranci	X	
	T.V. (CP) Francesco D'Esposito - Capitaneria di Porto di Oristano	X	
	C.F. (CP) Matteo Gragnani - Guardia Costiera Portoscuso	X	
T.V. (CP) Enrico De Quarto			
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	Designazione non pervenuta		

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28 gennaio n. 84 come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169, assistono alla riunione, per il Collegio dei Revisori: la Dott.ssa Natalia Manca, il Dott. Domenico Romanò e il Dott. Carlo Sedda;

IL COMITATO DI GESTIONE

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84 così come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169 "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n. 124" e dal Decreto Legislativo 13 dicembre 2017, n. 232 "Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, concernente le Autorità portuali";



- 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 n. 369 del 17 luglio 2017 con il quale il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti nomina il Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTA** il Decreto n. 93 del 15.11.2017 di costituzione 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. 8292 del 23.04.2021;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- VISTA** la nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0009242 del 01.04.2021, in risposta alla richiesta di Assoport di differimento al 30 giugno 2021 del termine previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità per deliberare l'approvazione del Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020;
- TENUTO CONTO** che il Ministero vigilante, al riguardo, pur comprendendo la ragione di tale richiesta, derivante dal permanere dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e quindi dalle misure adottate dal Governo che potrebbero impattare sulla piena operatività sia degli uffici che degli Organi delle Autorità di Sistema Portuale, ha ritenuto che un differimento del termine per l'approvazione del Rendiconto generale debba essere stabilito da una disposizione normativa e non può essere rimesso alla decisione dell'amministrazione vigilante;
- ESAMINATA** la bozza di Rendiconto Generale 2020 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:

Disavanzo finanziario di competenza	€ 10.138.350,74
Avanzo Economico	€ 16.729.266,71
Avanzo di Amministrazione	€ 356.480.801,00
- di cui vincolato	€ 252.434509,08
- disponibile	€ 104.046.291,42
Fondo di cassa finale	€ 373.454.323,04

- VISTA** la Relazione del Presidente sulla gestione 2020 e le considerazioni ivi contenute;
- VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2020 dell'AdSP del Mare di Sardegna di cui all'allegato 2 del verbale n. 2/2021, 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 2020, ai sensi dell'art. 9, c. 5, lett. c), della stessa Legge;

ACQUISITO il consensus dell'Organismo di partenariato della risorsa mare nella seduta del 30.04.2021;

PRESO ATTO 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 la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi, il Rendiconto Generale 2020 dell'AdSP del Mare di Sardegna, con i relativi allegati, che, allegato alla presente delibera, ne diventa parte integrante e sostanziale e presenta i seguenti risultati:

Disavanzo finanziario di competenza	€ 10.138.350,74
Avanzo Economico	€ 16.729.266,71
Avanzo di Amministrazione	€ 356.480.801,00
- di cui vincolato	€ 252.434509,08
- disponibile	€ 104.046.291,42
Fondo di cassa finale	€ 373.454.323,04

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*

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana*

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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