

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 396

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 2019)

—————
Comunicata alla Presidenza il 5 marzo 2021
—————

PAGINA BIANCA



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

2019

Relatore: Consigliere Stefano Perri

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

la dott.ssa Alessandra Manetti

Determinazione n. 18/2021



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 25 febbraio 2021, tenutasi in videoconferenza, ai sensi dell'art. 85, comma 8 *bis*, del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27, come modificato dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 di conversione del decreto legge 14 agosto 2020 n. 104 e secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con decreti del Presidente della Corte dei conti nn. 153 e 287 rispettivamente in date 18 maggio 2020 e 27 ottobre 2020;

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 2019, 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 2019;

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 2019, 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.

ESTENSORE

Stefano Perri

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositata in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO	2
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	7
2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo.....	8
3. IL PERSONALE	11
3.1. Assetto organizzativo.....	11
3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio.....	12
3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.	14
3.4. Spesa del personale	16
3.5. Contrattazione collettiva nazionale e decentrata	18
3.6. Trasparenza e valutazione della “performance amministrativa”	20
4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	21
5. L’ATTIVITA’	24
5.1. Attività promozionale	24
5.2. Regolazione dei servizi ausiliari e attività negoziale.....	24
5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e grandi opere di infrastrutturazione.....	31
5.4 Operazioni, servizi portuali ed altre attività industriali e commerciali svolte nell’ambito portuale.....	34
5.5 Lavoro portuale temporaneo.....	36
5.6 Traffico portuale.....	37
5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale	39
6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	42
6.1. Dati significativi della gestione.....	42
6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	44
6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui	49
6.4. Conto economico	52
6.5. Lo stato patrimoniale	54
6.6. Partecipazioni	57
7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	59

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: impegni.....	9
Tabella 2 - Pianta organica e consistenza del personale *	13
Tabella 3 - Spese per il personale.....	16
Tabella 4 - Importi erogati a titolo di premio nel 2019, posti a raffronto con il 2018	17
Tabella 5 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2019-2021.....	22
Tabella 6 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2020-2022.....	22
Tabella 7 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari	25
Tabella 8 - Servizi di interesse generale nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres	27
Tabella 9 - attività negoziale e tipologia di affidamento	29
Tabella 10 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna a ottobre 2020	33
Tabella 11 - Traffico merci e passeggeri complessivo.....	37
Tabella 12 - Traffico merci e passeggeri per singoli porti	38
Tabella 13 - Entrate per canoni.....	41
Tabella 14 - Principali saldi contabili della gestione.....	43
Tabella 15 - Andamento delle entrate e delle uscite	44
Tabella 16 - Rendiconto finanziario - entrate	45
Tabella 17 - Rendiconto finanziario - uscite	46
Tabella 18-Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate	47
Tabella 19 - Situazione amministrativa	50
Tabella 20 - Gestione residui attivi e passivi.....	51
Tabella 21 - Conto economico	53
Tabella 22 - Stato patrimoniale	56
Tabella 23 - Partecipazioni societarie.....	57

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2019 dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino alla data corrente. Il precedente referto relativo all'esercizio 2018 è stato approvato con determinazione n. 13 del 18 febbraio 2020 e pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 266.

1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO

L'AdSP del mare di Sardegna ha ereditato in gran parte le funzioni delle sopresse Autorità portuali di Cagliari e di Olbia-Golfo Aranci istituite, ai sensi dell'articolo 6, comma primo, della legge 28 gennaio 1994, n. 84 (Riordino della legislazione in materia portuale), quali enti pubblici non economici, dotati di autonomia amministrativa, finanziaria e di bilancio, sottoposti alla vigilanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (Mit) e del Ministero dell'economia e delle finanze (Mef).

La disciplina normativa di riferimento è contenuta nel decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 e nel successivo decreto legislativo 13 dicembre 2017 n. 232 che ha apportato alcune disposizioni integrative e correttive al fine di determinare ulteriori semplificazioni nella classificazione dei porti, nell'erogazione dei servizi di interesse generale, nella definizione del piano regolatore di sistema portuale e in materia di somministrazione di lavoro portuale.

Sulla base delle citate disposizioni di riforma, oltre alle ex Autorità portuali di Cagliari e di Olbia Golfo Aranci, sono confluite nell'Autorità di sistema del mare di Sardegna i 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.

Vengono ora prese in esame le sole disposizioni normative che hanno assunto rilievo nell'esercizio in esame, rinviando per la ricostruzione normativa completa ai referti già depositati.

Di rilievo strategico appare l'approvazione del decreto legge 20 giugno 2017 n. 91 convertito in legge 3 agosto 2017 n. 123, con il quale si autorizzano gli Enti portuali all'organizzazione amministrativa e alla gestione di Zone economiche speciali (ZES) con l'intento di favorire lo sviluppo delle imprese collegate alla logistica marittima. Tali zone, sulla scorta delle esperienze straniere, possono rivelarsi strumento idoneo a sostenere lo sviluppo economico, la produzione, gli investimenti, l'importazione e l'esportazione e a contrastare i periodi di recessione economica. Il dpcm istitutivo della ZES della Sardegna, secondo le notizie fornite dall'AdSP, nonostante le iniziative poste in essere negli ultimi due anni dalla Regione Autonoma, dall'AdSP e dai Consorzi industriali e provinciali e l'avvenuta perimetrazione della ZES, non è stato ancora emanato.

La Commissione Europea, con lettera del 15 novembre 2019, pubblicata sulla G.U. dell'UE in data 10 gennaio 2020, ha comunicato all'Italia la propria decisione di avviare il procedimento

di cui all'art. 108, paragrafo 2, del TFUE¹, chiedendo al Governo italiano di fornire le proprie controdeduzioni. La Commissione Europea, il 4 dicembre scorso, (Decisione della Commissione EU del 4.12.2020, relativa al regime di Aiuti Sa.38399 2019/C (Ex 2018/E), ha stabilito che "l'esenzione dall'imposta sul reddito delle società a favore delle autorità di sistema portuale costituisce un regime di aiuti esistente che è incompatibile con il mercato interno." Pertanto ha deciso che il Governo italiano deve porre fine a tale agevolazione fiscale entro due mesi dalla data di notifica della predetta decisione e l'applicazione della misura in questione "a partire dall'inizio dell'esercizio fiscale successivo a quello dell'adozione della misura e al più tardi nel 2022."

L'allegato Infrastrutture del Documento di economia e finanza (DEF) "Strategie per una nuova politica della mobilità in Italia" per il 2019 prevede azioni di *policy* finalizzate al recupero della competitività del "sistema mare" in termini di produttività ed efficienza attraverso lo snellimento delle procedure amministrative, l'analisi degli investimenti pubblici e della promozione di nuove politiche commerciali dei porti, lo sviluppo delle reti di trasferimento e di logistica, anche con interventi puntuali in tema di concessioni portuali e di tassazione delle operazioni riferite ai traffici marittimi.

Si evidenzia inoltre in tema di armonizzazione contabile, al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza con il sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, l'emanazione del decreto del MEF-RGS del 29 maggio 2018, con cui è stata avviata a regime anche per le AdSP la rilevazione SIOPE secondo le modalità previste dall'art.14 della legge n. 196 del 31 dicembre 2009. L'entrata in vigore della nuova codifica gestionale è avvenuta il 1° gennaio 2019.

Si rammenta, in chiusura del quadro ordinamentale, che le AdSP sono inserite nel conto consolidato del Bilancio dello Stato ai sensi dell'art.1 c. 3 della l. n. 196 del 2009 alla voce "Amministrazioni locali" e che sono tenute al rispetto delle disposizioni di finanza pubblica. Inoltre nell'ambito degli obblighi di trasparenza previsti dal d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, sono tenute a provvedere alla pubblicazione, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente"

¹ L'art. 108, par. 2 del TFUE, primo e secondo cap. v. recita: "Qualora la Commissione, dopo aver intimato agli interessati di presentare le loro osservazioni, constati che un aiuto concesso da uno Stato, o mediante fondi statali, non è compatibile con il mercato interno a norma dell'articolo 87, oppure che tale aiuto è attuato in modo abusivo, decide che lo Stato interessato deve sopprimerlo o modificarlo nel termine da essa fissato. Qualora lo Stato in causa non si conformi a tale decisione entro il termine stabilito, la Commissione o qualsiasi altro Stato interessato può adire direttamente la Corte di giustizia dell'Unione Europea, in deroga agli articoli 258 e 259."

del sito istituzionale, di copia del referto di questa Corte sulla gestione finanziaria dell'Ente. Ad oggi non risulta ancora pubblicato il referto al Parlamento relativo all'annualità 2018, mentre risultano pubblicati i referti relativi alle annualità 2017 dell'AdSP e all'annualità 2016 delle sopresse AA.PP. di Cagliari e Olbia e Golfo Aranci. Si invita a provvedere alla pubblicazione del referto 2018.

Per completezza, appare opportuno richiamare in questa sede anche la legislazione più recente, adottata nell'ambito dell'emergenza correlata all'epidemia da Covid-19; essa, pur non avendo riflessi diretti sulla gestione in esame, fornisce comunque un utile strumento di lettura in chiave dinamica delle informazioni relative all'esercizio oggetto di indagine.

Misure di sostegno agli operatori e alle imprese portuali sono state disposte dall'art. 199 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in particolare, al comma 1, lettera a) della citata disposizione è stata contemplata la possibilità per le AdSP di ridurre l'importo delle diverse tipologie di canoni concessori dovuti per l'anno 2020, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente e nel rispetto degli equilibri di bilancio, utilizzando, allo scopo, anche il proprio avanzo di amministrazione.

Il medesimo articolo, al comma 1, lett. b), ha previsto, inoltre, che le AdSP possano corrispondere, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente, ai soggetti fornitori di lavoro portuale di cui all'articolo 17 della l. n. 84 del 1994, un contributo, nel limite massimo di 4 milioni di euro per l'anno 2020, pari ad euro 90 per ogni dipendente e in relazione a ciascuna minore giornata di lavoro rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019. L'art. 93 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, ha previsto l'estensione dei predetti benefici - nel limite dei 4 milioni di euro - a favore delle imprese, autorizzate a svolgere operazioni e servizi portuali ai sensi dell'art. 16 della l. n. 84 del 1994, nonché agli appaltatori di attività comprese nel ciclo operativo dei porti.

Sempre al fine di ridurre gli effetti economici derivanti dalla diffusione del Covid-19 e dalle conseguenti misure di prevenzione e contenimento, il comma 2 del citato art. 199 ha prorogato di due anni la durata delle autorizzazioni per la fornitura del lavoro portuale temporaneo, ai sensi del citato art. 17 della l. n. 84 del 1994, mentre il successivo comma 3 ha prorogato di 12 mesi le autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali rilasciate ai sensi dell'articolo 16 della medesima legge, delle concessioni rilasciate ai sensi dell'art. 36 del Codice della navigazione e dell'art. 18 della l. n. 84 del 1994, di quelle 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 e per la gestione del servizio ferroviario portuale.

Il comma 5 dello stesso articolo ha stabilito l'applicazione a favore dei lavoratori operanti nei settori del magazzinaggio e supporto ai trasporti delle agevolazioni di cui ai commi da 98 a 106 della l. 28 dicembre 2015, n. 208.

Il comma 6, infine, ha disposto un indennizzo per le ridotte prestazioni della società di ormeggiatori di cui all'articolo 14, comma 1- quinquies, della l. n. 84 del 1994, nel limite complessivo di euro 24 milioni per l'anno 2020. Per le medesime società, ulteriori agevolazioni in termini finanziari sono state introdotte dal citato art. 93 del d. l. n. 104 del 2020.

Per tutte le sopramenzionate finalità, il successivo comma 7 ha istituito presso il Mit un fondo, con una dotazione complessiva di euro 50 milioni per l'anno 2020, stabilendone la ripartizione. L'assegnazione delle predette risorse, ai sensi del comma 8, avverrà mediante uno o più decreti del Mit i quali dovranno definire anche le quote di avanzo di amministrazione, eventualmente utilizzabili da ciascuna delle Autorità di sistema portuale per le finalità di cui al comma 1, lettera a), nel limite complessivo di 10 milioni di euro per l'anno 2020.

Al fine di far fronte alle fluttuazioni dei traffici portuali merci e passeggeri riconducibili all'emergenza Covid-19, fino allo scadere dei sei mesi successivi alla cessazione dello stato d'emergenza, le AdSP e l'AP, come previsto al comma 9 del ripetuto art. 199, possono, con provvedimento motivato, destinare temporaneamente aree e banchine di competenza a funzioni portuali diverse da quelle previste nei piani regolatori portuali vigenti.

Il comma 10-bis, introdotto dalla legge n. 77 del 2020, di conversione del citato decreto n. 34 del 2020, così come modificato dalla recentissima legge 30 dicembre 2020, n. 178, (legge di bilancio 2021), prevede inoltre l'istituzione, nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti di un fondo con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2020 e di 68 milioni per l'anno 2021, destinato nel limite di 5 milioni per il 2020 e di 63 milioni per l'anno 2021, a compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo del traffico dei passeggeri e dei crocieristi. Le residue disponibilità di detto fondo, come stabilito dal comma 10 ter, nel limite di 5 milioni nel 2020 e di 5 milioni nel 2021, sono destinate a compensare le imprese di navigazione operanti, "con navi minori", nel settore del trasporto turistico di persone.

L'erogazione delle suddette misure di sostegno è subordinata, ai sensi del successivo comma 10-quinquies, all'autorizzazione della Commissione europea (art. 108, par. 3 TFUE).

La già citata legge n. 178 del 2020 ha dedicato ulteriori disposizioni al settore dei porti nei commi 663, 664 e 665 dell'art.1. In particolare, il comma 663 ha apportato modifiche all'art. 48, comma 6, del decreto-legge 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n.120, che prevede misure in materia di funzionalità delle AdSP, di digitalizzazione della logistica portuale, nonché di rilancio del settore della crocieristica, del cabotaggio marittimo e della nautica.

Lo stesso art. 1, ai c. 664 e 665 ha apportato inoltre modifiche agli art. 88 e 89 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, che prevede misure di decontribuzione per le imprese esercenti attività di cabotaggio e crocieristiche e l'istituzione di un fondo presso il Mit per la compensazione dei danni subiti dal settore del trasporto marittimo alle imprese armatoriali che operano con navi di bandiera italiana, impiegate nei trasporti di passeggeri e combinati di passeggeri e merci.

L'art.1, c. 666, in considerazione dei danni subiti dall'intero settore dei terminal portuali a causa dell'insorgenza dell'epidemia di COVID-19, istituisce presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti un ulteriore fondo con una dotazione iniziale di 20 milioni di euro per l'anno 2021, destinato a compensare la riduzione dei ricavi conseguente al decremento di passeggeri sbarcati e imbarcati nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi registrata nel medesimo periodo del precedente biennio. I criteri e le modalità per il riconoscimento della compensazione di cui al comma 666 del presente articolo alle imprese titolari di concessioni demaniali ai sensi della l. n. 84 del 1994, nonché dell'art. 36 del nav., sono stabiliti, a norma del comma 667, con decreto del Mit, di concerto con il Mef, da adottare entro trenta giorni.

Il comma 668 dell'art.1 subordina l'efficacia delle disposizioni dei citati c. 666 e 667, all'autorizzazione della Commissione europea (art. 108, par. 3 TFUE).

Il comma 669 prevede autorizzazioni di spesa negli anni 2021-2023 per interventi di riqualificazione del porto di Reggio Calabria volti ad assicurare la mobilità dei passeggeri e ad agevolare i collegamenti con il porto di Messina.

Il comma 670 è intervenuto a modificare il c.18 dell'art. 1 del d.l. 30 dicembre 2009, n. 194, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2010, n. 25, in materia di proroga dei termini di scadenza delle concessioni di beni demaniali marittimi, lacuali e fluviali con finalità turistico-ricreative e sportive.

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 dei trasporti.

Il Presidente

Il Presidente dell'AdSP è stato nominato con decreto ministeriale n. 369 del 17 luglio 2017. Sui relativi poteri si fa rinvio alle precedenti relazioni.

Il trattamento economico è stato deliberato 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. Nel 2019 è stato erogato l'importo complessivo di euro 230.000, oltre ai contributi a carico dell'Ente, comprensivi della parte variabile riferita all'attività svolta nel 2018.

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 tema di raggiungimento degli obiettivi e delle verifiche propedeutiche alla corresponsione del compenso di parte variabile è stato diffusamente trattato nei precedenti referti ai quali qui è possibile fare rinvio, non essendo emerse nell'esercizio novità meritevoli di segnalazione.

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, da un delegato dell'Autorità marittima di Cagliari, e da un rappresentante della Regione Sardegna, uno della città metropolitana di Cagliari e uno della città di Olbia.

Ogni componente percepisce un gettone di presenza, fissato in euro 30 a seduta, oltre al rimborso spese e ad un'indennità chilometrica concessa laddove il componente debba recarsi al di là della circoscrizione territoriale e non è assoggettato ad imposizione fiscale. Nella

fattispecie l'AdSP giustifica la corresponsione in considerazione della distanza tra Cagliari sede dell'AdSP e le altre sedi situate nel nord della Sardegna.

Anche per i compensi spettanti al Comitato, come già per il Presidente, è intervenuta modifica normativa dell'articolo 7 della legge n. 84 del 1994 per cui si è provveduto ad impegnare la somma di euro 1.957 sul bilancio dell'Autorità, e vengono determinati con decreto dell'Autorità di vigilanza.

Il Collegio dei revisori dei conti

Esso è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, nominati con decreto del Mit i quali devono avere una specifica professionalità. Il Presidente e un membro supplente sono designati dal Mef.

Con decreto ministeriale n. 377 del 25 luglio 2017 è stato nominato il Collegio dei revisori dei conti: ad esso, 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.

2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2019 per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e controllo e dei rimborsi spese, posta a raffronto con il 2018.

L'Ente, in sede istruttoria, ha fornito un prospetto dettagliato con la misura dei singoli compensi impegnati.

Tabella 1 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: impegni.

	2018	2019
Indennità di carica al Presidente	258.006 ²	230.000
Rimborso spese per missioni al Presidente	10.762	17.006
Comitato di gestione	600	1.957
Collegio revisori	88.326	84.500
Gettoni e rimborsi commissioni	4.708	800
Oneri previdenziali e assistenziali Organi dell'Ente	43.533	16.669
TOTALE	405.936	350.932

Fonte: Rendiconto finanziario gestionale 2019

Il MIT, con circolare del 10 marzo 2017, ribadita dalla nota del 10 ottobre 2017 indirizzata a tutte le AdSP e contenente indicazioni per la formazione dei bilanci di previsione 2018, aveva ritenuto che non 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.

La posizione assunta dal Ministero, ribadita da ultimo con nota del 5 marzo 2020, a seguito del contrario avviso espresso nei referti di questa Corte, è fondata sulla considerazione della inconciliabilità di tali disposizioni di contenimento con il regime degli emolumenti fissato dal decreto legislativo, n. 169 del 2016, quale norma speciale e sopravvenuta. La loro applicazione, poi, incontrerebbe un limite intrinseco nella indisponibilità oggettiva per le nuove Autorità del parametro di riferimento dei risparmi da conseguire, dato dalla spesa sostenuta nell'esercizio 2010, anno in cui le stesse non esistevano. Una diversa interpretazione, secondo il Mit, altererebbe la natura delle disposizioni di contenimento, facendo assumere alle stesse la portata di prelievo impositivo.

² L'importo di euro 258.006 (di cui 314 euro per rimborsi vari) comprende tutta la somma impegnata per la liquidazione della parte fissa e variabile 2018 nonché per la quota variabile 2017 effettivamente erogata nell'anno in esame.

Le motivazioni addotte dal Ministero non appaiono sufficienti a superare le perplessità già più volte manifestate da questa Corte che pertanto vengono integralmente ribadite anche agli esiti del contraddittorio anticipato rispetto all'odierno esame collegiale.

Si ritiene che le norme del citato d.l. n. 78 del 2010, 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 cesseranno di avere applicazione a partire dall'esercizio 2020, con obbligo di contribuire al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, mediante un versamento sostitutivo all'Erario, pari al risparmio conseguito nel 2018, maggiorato del 10 per cento.

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. Nello scorso referto sono stati effettuati degli approfondimenti in relazione all'incarico e ai poteri conferiti al Segretario generale: il medesimo 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 dell'AdSP è stato nominato per un quadriennio con delibera n. 1 del 16 febbraio 2018 del Comitato di gestione, su proposta del Presidente dell'AdSP, scelto tra le persone aventi una particolare professionalità e qualificazione nel settore portuale oltre ad una specifica competenza nelle materie amministrative e contabili. Il Segretario generale è assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta. (articolo 10 della legge n. 84 del 1994).

Il medesimo non è inserito nella pianta organica.

Complessivamente per la carica di Segretario generale sono stati impegnati nell'anno 2019 euro 189.776, comprese sia la indennità di missione, di mensa e contributi a carico aziendale, sia la quota variabile, il cui pagamento è stato rinviato al 2020 per accertare il raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Il Segretario generale ha attestato che il compenso complessivamente percepito nel 2019 non ha superato i limiti previsti dalla legge n. 89 del 2014 di conversione del decreto legge n. 66/2014 già sopra citato.

La Segreteria tecnico-operativa costituisce un unico centro di responsabilità amministrativa, al quale fanno riferimento due strutture amministrative di livello dirigenziale (Area tecnica e 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 nuovo 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.

Presso l'AdSP del mare di Sardegna non risulta ancora istituito detto organo: l'Ente ha riferito di essere in attesa delle linee guida del Mit relative al funzionamento e al monitoraggio dello Sportello. La Corte si riserva di approfondire la questione nel prossimo referto.

3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio

Ai sensi dell'articolo 22 della legge di riforma, il personale in servizio presso le soppresse autorità portuali è stato 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.

La pianta organica del personale dell'AdSP è stata approvata con delibera n. 33 del 20 dicembre 2018: l'organico di diritto, escluso il Segretario generale, è stato individuato in 106 unità.

Al 31 dicembre 2019 prestavano servizio presso l'AdSP n. 79 unità di personale a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato distinti nelle rispettive qualifiche, come indicato nella seguente tabella, con esclusione sempre del Segretario generale. Si tratta di personale ancora allocato negli uffici delle soppresse Autorità portuali di Cagliari ed Olbia, mentre

nessun dipendente risulta essere stato assegnato agli uffici di Porto Vesme, Golfo Aranci e Santa Teresa, la cui copertura è assicurata da personale inviato in missione, secondo le 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 e nel corso dell'anno 2020 è stata sostituita da altro personale in posizione di distacco.

Tabella 2 - Pianta organica e consistenza del personale *

Posizioni	Organico delibera C.P. n.33 del 2018	Dipendenti in servizio al 31/12/2018	Dipendenti in servizio al 31/12/2019
DIRIGENTI	6	5	5
QUADRI A e B	21	14	17
IMPIEGATI livello I-II-III-IV-V	79	55**	58**
Totali	106	74	80

Fonte: AdSP

* Escluso il Segretario generale

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

Nel corso dell'anno 2019 sono stati assunti n. 7 dipendenti di quarto livello a tempo indeterminato mediante lo scorrimento delle graduatorie, in corso di validità o comunque prorogate fino al 30 settembre 2019³ relative a pubblici concorsi banditi dalle cessate A.P. di Cagliari e Olbia. In tabella il personale rientrante nella qualifica impiegati è passato, quindi, da 55 a 62 unità e nello stesso anno a 58 unità per successive selezioni che hanno determinato avanzamenti di livello. Con la prima di queste un contratto di lavoro da tempo determinato è stato trasformato a tempo indeterminato (4° livello).

³ Legge 30 dicembre 2018 n. 145 commi 391 e 392.

Sempre 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 organica⁴.

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 comunicato un elenco di incarichi per un totale di euro 286.425. L'AdSP ha precisato che l'elenco non comprende gli incarichi professionali che attengono direttamente alla realizzazione delle opere infrastrutturali i cui costi sono inseriti nei relativi quadri economici degli interventi. Nel dettaglio, due incarichi⁵ per euro 94.156 sono stati contabilizzati tra le spese in conto capitale e si riferiscono ad incarichi di tipo tecnico e di progettazione.

Gli altri incarichi, per euro 192.269 sono stati contabilizzati tra le poste correnti, la maggior parte nelle spese per prestazioni istituzionali (aventi per oggetto stime e aggiornamenti catastali, perizie estimative, rilievi topografici, redazione documento di pianificazione energetica ed ambientale) e tra i trasferimenti passivi, per incarichi connessi alla partecipazione a progetti europei, oltre un incarico contabilizzato tra gli oneri del personale, relativo al responsabile del Servizio protezione e prevenzione.

L'AdSP ha trasmesso inoltre una tabella con gli incarichi di patrocinio legale conferiti nel 2019, ad avvocati del libero foro, per un ammontare di euro 157.732.

L'Ente affida prevalentemente il contenzioso all'Avvocatura dello Stato: in materia di contenzioso civile non vi sono stati ricorsi nuovi.

⁴ Sono così passati 3 dipendenti da 1° livello a Quadro B, 3 dipendenti da 2° livello a 1° livello e 1 dipendente da Quadro B a Quadro A. Per l'ottavo posto messo a concorso non si è presentato alcun candidato.

In tabella, quindi, le unità appartenenti ai quadri sono passate da 14 a 17, mentre quelle appartenenti alla qualifica impiegati, dopo la selezione e la trasformazione di un rapporto a tempo indeterminato, sono rimaste n. 58 di cui 4 appartenenti alle categorie protette.

E' stata, inoltre, disposta la progressione di un livello per n. 2 dipendenti già risultati idonei in precedenti selezioni a suo tempo bandite dalla cessata A.P. di Olbia che non hanno modificato i totali per qualifica.

⁵ Decreto n. 156/2019 per affidamento servizio di valutazione della sicurezza strutturale di tipo gravitazionale e vulnerabilità sismica della stazione marittima del porto di Olbia Isola Bianca e Decreto n. 101/2019 per affidamento incarico di progettazione per lo studio di fattibilità tecnico-economica ed esecutiva per la separazione impiantistica della Torre della Stazione Marittima di Olbia.

Pendono invece ventisei giudizi in materia di riserve iscritte da imprese aggiudicatrici di opere, azioni ingiuntive poste in essere dall'AdSP per il recupero dei crediti ed infine azioni risarcitorie per danni subiti da terzi sul demanio. Con riferimento a quest'ultime richieste, 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 società privata responsabile per danni subiti dalla AdSP per scarsa manutenzione della rete idrica (valore euro 1.757.650).

Per quanto riguarda, invece, il contenzioso amministrativo sono pendenti 48 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 di rifiuti irregolare, 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 potrebbero determinare in capo all'Amministrazione. Nello specifico dei contenziosi in essere, il risarcimento del danno, in caso di accoglimento del ricorso, è stato quantificato con riferimento a due contenziosi per complessivi euro 386.218.

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 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.

3.4. Spesa del personale

Nella tabella che segue è indicata, per l'esercizio in esame, la spesa complessivamente impegnata per il personale, inclusa un'unità a tempo determinato ed il Segretario generale. Nella successiva tabella si indicano le somme a titolo di compenso premiale corrisposto.

Tabella 3 - Spese per il personale

	2018	2019	var. %
Emolumenti, indennità' e rimborsi al Segretario Generale	198.727	189.776	-5
Indennità e rimborso spese per missioni al S.G. soggette a limite di spesa	7.871	13.254	68
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.970.398	3.203.251	8
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.640.791	2.403.181	9
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	7.320	0	100
Emolumenti variabili al personale dipendente	161.814	201.665	25
Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite spesa	44.022	36.369	-17
Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	41.045	69.872	70
Altri oneri per il personale	26.712	33.901	27
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale*	35.886	57.870	61
Spese per il personale non dipendente	7.391	7.200	-3
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorità'	1.435.947	1.821.549	27
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	7.577.928	8.037.888	6

Fonte: elaborazione Corte conti su dati bilancio AdSP.

* di cui euro 53.421 per corsi di formazione obbligatoria.

Tabella 4 - Importi erogati a titolo di premio nel 2019, posti a raffronto con il 2018

Descrizione	2018			2019			% var.
	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	
IMPIEGATI	55	55	219.239	58	58	212.897	-3
QUADRI	14	14	95.273	17	17	112.526	18
DIRIGENTI	5	5	125.000	5	5	124.750	0
Totali	74	74	439.512	80	80	450.173	2
Segretario Generale	1	1	41.714	1	1	48.000	15
Totali	75	75	481.226	81	81	498.173	4

Fonte: dati AdSP

In merito ai premi corrisposti, l'Ente 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. Dal dettaglio trasmesso si evidenzia che i premi sono stati corrisposti per importi che variano da un minimo di 1.773 euro (4 livello) ad un massimo di 8.900 euro (quadro A) per il personale amministrativo, mentre a ciascun dirigente sono stati attribuiti 25.000 euro, tranne ad un'unità che ha ricevuto 24.750 euro. L'AdSP ha precisato 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. 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.

Con delibera del 1° luglio 2019 il Comitato di gestione ha disposto un ulteriore stanziamento di euro 20.000 per indennità e rimborso spese per missioni, avvalendosi, come già lo scorso esercizio, della possibilità di deroga di cui all'art. 6, comma 12, del decreto legge n. 78 del 2010 e giustificando la richiesta con le necessità improrogabili scaturite dall'attività dell'Ente. La deroga ai limiti di spesa è stata approvata dal Ministero vigilante con nota del 20 dicembre 2019.

Per quanto attiene al recupero degli emolumenti indebiti erogati in violazione dell'art. 9 del d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122, al personale dipendente nelle due sedi delle sopresse AA.PP, l'autorità ha comunicato l'avvenuta restituzione di parte del debito in attesa della definizione del contenzioso ancora pendente in Cassazione.

3.5. Contrattazione collettiva nazionale e decentrata

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

Si è così giunti all'approvazione, con delibera del Comitato di gestione n. 22 del 03.10.2018, 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". L'iter volto ad una riorganizzazione funzionale dell'Ente si è, quindi, definito positivamente mediante l'adozione, da parte del Comitato di gestione (delibera n. 33 del 20 dicembre 2018), della nuova pianta organica unitaria dell'AdSP, approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 2093 del 23 gennaio 2019. 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 allo scopo di omogenizzare i trattamenti economici goduti dal personale delle sopresse AA.PP, quali ad es. superminimo e indennità di mensa.

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, oppure di anticipazioni di emolumenti futuri da percepire, 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'Autorità di vigilanza. In merito alle somme già corrisposte, l'AdSP ha tenuto a precisare che l'importo dell'anticipazione concessa è sempre stata garantita dal TFR già maturato alla data della richiesta e gli interessi riscossi anticipatamente per il periodo di rateizzazione. Pertanto, allo stato attuale le anticipazioni in via di esaurimento continuano ad essere garantite dal TFR⁶.

Come previsto dalla contrattazione aziendale di secondo livello 2018 - 2020 i piccoli prestiti potevano essere concessi fino alla concorrenza di due mensilità dello stipendio spettante al dipendente richiedente e rimborsabili in massimo 36 mensilità.

L'AdSP ha precisato che al 31 dicembre 2019 residuano somme da restituire da parte di n. 5 dipendenti per complessivi euro 47.201, mentre al 31 dicembre 2020 residuano euro 15.300. Nell'anno 2021 (mesi aprile e ottobre) è prevista l'estinzione totale del prestito per n. 3 dipendenti e nel mese di marzo 2022 l'estinzione per i restanti due dipendenti.

La Sezione si riserva di effettuare un riscontro sull'effettivo recupero di dette somme.

⁶ Come comunicato con nota del Ministero vigilante del 2.8.2019, trasmessa al Collegio dei revisori dei conti e alle rappresentanze sindacali aziendali firmatarie della contrattazione aziendale di II° Livello 2018/2020, il Presidente dell'AdSP ha provveduto a sospendere l'erogazione di *anticipazioni* e *piccoli prestiti* al personale dipendente previsti dalla vigente contrattazione di II livello. Si rappresenta che le anticipazioni concesse negli anni precedenti sono state erogate in base alle previsioni del punto 6) della contrattazione aziendale di secondo livello 2015- 2017- anticipazioni al personale dipendente garantite dal TFR - della cessata A.P. di Cagliari. Tale istituto era già previsto nella contrattazione aziendale del 2001 e oggetto di esame del Collegio dei revisori dei conti - verbale n. 120/2001- che ne aveva condiviso la regolamentazione nei modi e nei termini applicati dall'Ente. L'importo dell'anticipazione è sempre stato garantito dal TFR maturato alla data della richiesta, e gli interessi riscossi anticipatamente, per il periodo di rateizzazione.

Tale regolamentazione ha consentito all'Ente di mantenere in bilancio le risorse corrispondenti al TFR maturato dai dipendenti, e al dipendente di non intaccare quanto accantonato, consentendogli di rateizzare il ricevuto comprensivo degli interessi legali. Allo stato attuale residuano anticipazioni garantite dal TFR concesse negli anni precedenti, che vengono regolarmente rimosse con trattenute sugli emolumenti mensili spettanti

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 dell'AdSP.

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.

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, attualmente in fase di rinnovo.

L'AdSP ha pubblicato sul proprio sito internet 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 n. 8 del 25 giugno 2020 del Comitato di gestione, 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.

4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'AdSP organizza e programma la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla novellata legge n. 84 del 1994 che ha introdotto un nuovo strumento di pianificazione, e cioè il Piano regolatore di sistema portuale (PRdSP). Tale strumento tende a superare la dimensione particolaristica del vecchio piano regolatore portuale, riferito appunto ad ogni singolo porto e individua, nell'ambito dell'assetto complessivo dei porti costituenti il sistema, le aree destinate alla produzione industriale, alla attività cantieristica e alle infrastrutture stradali e ferroviarie. Nel marzo 2017 il Mit ha elaborato apposite linee guida per la redazione di detto piano, atteso il contenuto strategico dello stesso; il decreto legislativo n. 232 del 2017 ha previsto una nuova articolazione del Piano regolatore di sistema portuale, che ora si compone di un Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS) e di piani regolatori di dettaglio per ciascuno scalo del Sistema. Il primo ha carattere di scelta strategica, i secondi di scelta tecnica. 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 al momento è stata solo istituita ma ancora non ha avviato alcuna attività. L'AdSP ha precisato che il proseguimento delle fasi istruttorie volte alla redazione del DPSS risulta all'attualità sospeso fintanto che la situazione emergenziale possa nuovamente consentire un riavvio delle complesse attività a ciò sottese. A ciò ha aggiunto considerazioni di opportunità connesse alla prevista inclusione del porto di Arbatax nell'ambito della circoscrizione dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna, il cui procedimento sarebbe in avanzato stato di perfezionamento.

Sono rimasti invariati gli altri strumenti di programmazione: 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.

Ulteriore strumento di programmazione è il Programma triennale delle opere pubbliche (Pto), ai sensi dell'art. 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 ss.mm.i, che si raccorda necessariamente con il documento di pianificazione.

Il Pot 2018-2020 è stato approvato dal Comitato di gestione in data 14 febbraio 2018. Inoltre, il Comitato di gestione, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019 dell'AdSP, ha approvato il programma triennale delle opere 2019/2021 e in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020 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 5 - 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 6 - 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 porto di Cagliari si evidenziano:

1) la riqualificazione del capannone Nervi con consolidamento statico della banchina antistante; 2) Gates d'ingresso Porto Canale per operatori doganali; 3) Realizzazione impianto di produzione ghiaccio e della struttura di protezione dello stesso presso la Darsena Pescherecci di Cagliari; 4) Lavori di Infrastrutturazione delle aree G2E del Porto Canale di Cagliari destinate al Distretto industriale e alla zona franca- Completamento della viabilità interna 3° Lotto - Sistema di Raccordo con la SS 195.

Nei porti di Olbia, Porto Torres e Santa Teresa di Gallura: 1) scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna (Porto Torres); 2) completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arredi e servizi del porto commerciale di S.Teresa di Gallura; 3) realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente e della Resecuzione della banchina Alti Fondali del Porto Civico di Porto Torres.

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

5. L'ATTIVITA'

5.1. Attività promozionale

L'attività promozionale ha riguardato nel 2019, la partecipazione dell'AdSP a diverse attività riguardanti il traffico marittimo e portuale, come pure la partecipazione alle fiere internazionali nel settore passeggeri e crocieristico, *Seatrade Cruise and Shipping Convention* di Miami, *Seatrade Europe* di Amburgo. Anche nel settore merci l'ente ha partecipato a due eventi, *Transport Logistic* a Monaco, e *Med ports* a Casablanca. Ha preso parte, inoltre, all'*Italian cruise day* di Cagliari.

L'importo impegnato per le spese promozionali nel 2019 dall'AdSP ammonta a 169.575 euro, in modesto aumento rispetto ai 160.380 euro dell'esercizio precedente.

5.2. Regolazione dei servizi ausiliari e attività negoziale

I decreti ministeriali del 14 novembre 1994 e del 4 aprile 1996 con i quali venivano affidati alle AA.PP. i servizi di interesse generali sono stati abrogati con il d.lgs. del 13 dicembre 2017, n. 232.

Il Ministero vigilante ha chiesto a tutte le AdSP, con circolare del 17 aprile 2018, di valutare quali attività rientrino tra i servizi di interesse generale e quali siano le procedure di affidamento.

Nella tabella seguente viene indicato l'elenco dei servizi più rilevanti affidati nei porti ricompresi nella circoscrizione della AdSP.

Tabella 7 - 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. Decreto proroga: decreto del Presidente n. 167 del 6.05.2020	Aperta	01/06/2017	31/05/2021
Servizio di derattizzazione e disinfestazione delle aree comuni. Servizio scaduto e da riattivare con nuova procedura	Affidamento diretto tramite piattaforma informatica Ente	01/11/2019	31/10/2020
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti dalle navi e dei residui del carico nel porto di Cagliari (decreto proroga del Presidente n.291 del 29.07.2020)	Aperta	01.08.2016	31/08/2021
Servizio idrico integrato e gestione della rete fognaria	Nel corso del 2019 i servizi sono stati svolti direttamente dall'AdSP. L'AdSP 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	30/06/2021
Stazione marittima e accoglienza navi da crociera		Contratto quindicennale dal 28.12.2013	
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde dell'Ente	E' stata indetta procedura aperta per l'affidamento triennale del servizio con decreto del Presidente n. 417 del 6/11/2021. Attualmente la Commissione giudicatrice nominata con decreto del presidente n. 484 del 14.12.2020 sta valutando le offerte. Si prevede l'aggiudicazione entro il mese di febbraio 2021.		
Servizio di controllo degli impianti portuali.(prorogato con d.p. n. 231 del 12.06.2019 fino al 31.08.2019 e con d.p. n. 345 del 7.08.2019 fino al 20.09.2019)	Aperta	24/09/2019	24/09/2022

Servizio di portierato nelle aree demaniali -presidio varco porto canale. Decreto proroga: Decreto del Presidente n. 12 del 26.01.2021 (proroga tecnica in quanto è in corso la gara per l'individuazione di un nuovo contraente)		21/11/2019	31.03.2021
Servizio di pulizia degli immobili - Adesione convenzione Consip con Consorzio CNS dal 01.06.2015 al 11.03.2020 - Affidamento diretto a Formula Servizi che operava negli ultimi mesi per conto di CNS nell'ambito della Convenzione Consip dal 12.03.2020 al 11.05.2020; - Affidamento a seguito di procedura negoziata dal 12.05.2020 al 11.12.2020 - Affidamento diretto dal 12.12.2020 al 31.03.2021 alla seconda classificata della sopra richiamata procedura negoziata in quanto l'affidataria non ha accettato la proroga tecnica per esperimento gara; - All'attualità è in fase di esperimento la gara aperta per l'affidamento triennale del servizio che si presume di aggiudicare entro il 31.03.2021.	Aperta	In corso di aggiudicazione	
Manut. ord. e straord. sistema di video sorveglianza e teleallarme	Aperta	02/07/2019	15/09/2026
Servizio di portierato da effettuarsi nelle aree portuali demaniali ad esclusione delle aree sensibili Decreto proroga: Decreto del Presidente n. 287 del 27.07.2020		31/07/2017	30/07/2021

Fonte: dati forniti dall'AdSP

Tabella 8 - 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	2019	18 - 5 - 2020
	Procedura negoziata	17 gennaio 2021	22-05-2021
Pulizia immobili	Convenzione Consip	1-8-2014	31-7-2021
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti nelle aree demaniali e banchine	Procedura Aperta	17 gennaio 2021	17 gennaio 2024, con opzione di prosecuzione 17 gennaio 2027
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 è svolto in regime di concorrenza da imprese iscritte al registro di cui all'articolo 68 cod.nav.		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres. Aggiudicato con contratto di appalto ad un R.T.I. per la durata di tre anni estendibile ad ulteriori tre anni.		9-7-2019	9-7-2022
Servizio di security per le aree portuali	Affidato fino ad aprile 2021 ad un'A.T.I. composta da sei istituti di vigilanza con opzione di prosecuzione per altri tre anni.		
Stazione marittima passeggeri (pubblicata nel 2019 una procedura ad evidenza pubblica per la presentazione di finanza di progetto ai sensi dell'art.183, c.15 e 16 del d.lgs. n.50 del 2016, per la gestione della Stazione marittima e dei servizi ai passeggeri ed alle auto presso il porto di Olbia, nonché per la progettazione ed esecuzione dei lavori di riqualificazione.)	Titolo concessorio scaduto il 18-8-2018. Licenza provvisoria con scadenza 31-12-2019. Bando pubblicato e nessuna offerta pervenuta nei termini. Sono successivamente pervenute due offerte spontanee fuori dai requisiti richiesti per cui le medesime sono state dichiarate irricevibili e non fattibili dall'AdSP Nel corso dell'anno 2020 l'Autorità ha espletato una procedura aperta sopra soglia comunitaria in tre lotti per l'affidamento per massimo anni 3 dei soli servizi ai passeggeri di instradamento, navetta e informazioni. La gara si è conclusa con l'aggiudicazione dei servizi a primari operatori economici del settore.		

Fonte: dati forniti dall'AdSP

Per quanto riguarda l'attività negoziale, si espone di seguito una tabella che riassume i principali contratti conclusi nel 2019 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 18 aprile 2016 si è dotato di una piattaforma telematica *e-procurement* per la gestione di tutte le procedure.

Tabella 9 – 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)	180	883.935,08	11
Procedura negoziata (art.36, co 2 lett. b)	19	824.840,17	10
Procedura negoziata con un solo operatore (art. 63)	5	156.152,70	2
Procedura aperta (art. 60)	7	4.514.049,42	58
Ricorso alle convenzioni Consip distinte per strumento utilizzato (convenzioni n.1, MEPA n. 4, accordi quadro n. 7)	12	1.469.622,59	19
TOTALE	223	7.848.599,96	100

Fonte: dati Ente

In particolare, come risulta dalla tabella, n. 9 contratti sono stati affidati con procedura aperta, per un importo di 4,5 milioni, pari al 58 per cento del totale, n. 12 contratti con convenzioni Consip, accordi quadro e mercato elettronico, per un importo di 1,4 milioni, pari al 19 per cento del totale. Gli affidamenti diretti sono stati n. 180, per un importo di 883.935 euro, pari all'11 per cento del totale e le procedure negoziate n. 19, per un importo di 824.840 euro, pari al 10 per cento del totale.

Questa Corte rammenta 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 microimprese, piccole e medie imprese.

Il citato decreto n. 56 del 2017 ha confermato nell'art. 36, comma 1, l'obbligo di rispettare non solo i principi di cui all'art. 30, ma anche i principi di cui agli articoli 34 e 42.

L'art. 34 impone il rispetto dei criteri di sostenibilità ambientale, cosiddetti c.a.m., laddove siano previsti per lo specifico settore merceologico oggetto di approvvigionamento; l'art. 42 riguarda, invece, il rispetto delle disposizioni sul conflitto di interessi e la corruzione negli appalti pubblici.

Per quanto attiene agli obblighi legali di ricorso ai sistemi centralizzati di acquisti di beni e servizi (convenzioni Consip o ricorso ai sistemi telematici di negoziazione) nell'anno 2019, l'AdSP ha precisato che con decreto del Presidente n. 158 del 2019, è stato effettuato un affidamento in deroga inerente all'acquisto di licenze Microsoft 365, in quanto la Convenzione Consip disponibile prevedeva un acquisto minimo ordinabile di 250 licenze a fronte di un numero di 90 licenze necessarie all'Ente. Per tali motivi l'Ente ha fatto ricorso all'affidamento del servizio tramite la piattaforma telematica di cui si è detto.

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 1.638.107; gli interventi di manutenzione straordinaria per parti in comune ed uffici hanno richiesto l'impegno per euro 8.594.766.

L'AdSP ha dichiarato di aver percepito somme a titolo di fondo perequativo riferite ad esercizi progressi con le quali sono state finanziate opere di manutenzione straordinaria, mentre nel 2019 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 di aver provveduto, secondo le indicazioni dell'Avvocatura dello Stato e dell'ufficio legislativo del Mibact, ad avviare le procedure per la riedizione dell'autorizzazione paesaggistica conclusasi con la conferenza dei servizi decisoria del 27 maggio 2019 e la relativa determinazione conclusiva di cui al decreto n. 209 del 31 maggio 2019.

L'opposizione presentata dal Ministro dei beni culturali e ambientali e del turismo contro tale decreto 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. Secondo quanto riferito dall'AdSP, con nota del 7 ottobre 2020, la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva, come da decreto del presidente n. 406 del 28 ottobre 2020 e si sta procedendo alla verifica della documentazione presentata dall'impresa per la stipula del relativo contratto.

Gli sviluppi di tale vicenda hanno consentito di dare nuovo impulso alla realizzazione di opere che l'ente reputa importanti per lo sviluppo dei porti ricompresi nella propria area di competenza e per la salvaguardia dell'occupazione.

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 le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate nell'anno in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria (ottobre 2020). Come è agevole verificare alla luce della tabella, le opere descritte sono tuttora in uno stato embrionale nonostante i cospicui finanziamenti assegnati e la programmazione adottata.

Tabella 10 - Opere infrastrutturali AdSP del Mare di Sardegna a ottobre 2020

Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lavori preliminari	Data fine lavori (contratto)	Tipo di gara	Costo lav aggiudicati	Perizie di variante o suppletive	Costo totale lavori	Stato av. lavori	Collaudo
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. 62/2011 - Bilancio AdSP	31/12/2014	25/08/2018	14/05/2022	Procedura ristretta - procedura ai sensi dell'art. 168 del D.Lgs. 163/2006	29.240.646,29			2,29	14/11/2022
Realizzazione dello scalo di alleggio 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 del 13.12.2017 - FSC 2014/2020 Patto per lo sviluppo della Regione Sardegna/Approvazione Convenzione e assunzione impegno di spesa della somma di euro 1.350.000,00. Capitulo SC07.0045 - C.d.R. 00.08.01.04 - Codifica PCF U.2.03.01.01.000 - Bilancio AdSP									
Opere di infrastrutturazione primaria avamposti del Porto Canale per attività cantieristica - 2^ Fase	AdSP Mare di Sardegna									
Realizzazione darsena Porto Foxi - 1^ fase	AdSP Mare di Sardegna									
Prolungamento della banchina sul lato nord-est del Porto Canale	AdSP Mare di Sardegna									
Infrastrutturazione aree G1W e G2W	AdSP Mare di Sardegna									
Realizzazione del Terminal Ro Fo nell'avamposto ovest del Porto Canale	Finanziamento MIT prot. n. 16323 del 12/12/2019 per € 655.881,2. Restante parte fondi AdSP Mare di Sardegna									

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). Nel caso in cui le richieste dei privati siano superiori al numero delle concessioni, l'articolo 37 del cod. nav. indica come criterio di scelta comparativa quello che consente una più proficua utilizzazione della concessione nel senso che l'Amministrazione sceglierà il privato che vuole avvalersi della stessa per un uso che risponda ad un più rilevante interesse pubblico. Qualora non ricorrano queste ragioni di preferenza si procederà con licitazione privata.

Per le concessioni di cui all'articolo 18, nonché per tutte le autorizzazioni i criteri di scelta possono ricondursi sostanzialmente alla normativa regolamentare di ciascuna AdSP che deve essere integrata, secondo il costante orientamento della giurisprudenza amministrativa dai principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, proporzionalità, pubblicità, tutela dell'ambiente e efficienza energetica.

In ogni caso sono vietate le proroghe o i rinnovi automatici che non si sostanziano in una nuova procedura di affidamento che dovrà ispirarsi ai principi suesposti.

Nell'esercizio 2020, la normativa emergenziale ha in via eccezionale ammesso queste forme di proroghe automatiche. Come anticipato nella parte normativa, il d.l. n.34 del 2020, convertito dalla legge 17 luglio 2020, n.77 all'art.199, c.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 e 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.

Nel corso del 2018 è stata rinnovata l'autorizzazione all'esercizio dei servizi portuali per il triennio 2018-2020 a quattro società che avevano presentato istanza di rinnovo nei termini.

Le imprese autorizzate a svolgere operazioni portuali di durata pluriennale nel porto di Cagliari sono sei ed una è autorizzata a svolgere servizi portuali.

Porti di Oristano, Portoscuro Portovesme

Con decreto n. 55 del 2018, l'AdSP, nelle more dell'adozione di regolamentazioni uniformi anche in materia di operazioni e servizi portuali, ha disposto di recepire, in via temporanea, per i porti di Oristano e Portovesme, i provvedimenti adottati dalle rispettive Autorità marittime, in vigore al 31 dicembre 2017.

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.02/2002, emessa dall'Autorità marittima di Oristano.

Al 31 dicembre 2019 risultavano tre imprese ex art. 16 in conto proprio, due in conto terzi ed una 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 2019 risultavano due imprese autorizzate ad operazioni e servizi portuali ex art. 16 della l. n. 84 del 94, una solo ad operazioni ed una di servizi portuali.

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, sia per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci che per quello di Porto Torres.

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 2019 sono state concesse 3 autorizzazioni ex art.16 della l. n. 84 del 1994 allo svolgimento di operazioni e servizi portuali nel porto di Olbia e Golfo Aranci e 2 in quello di Porto Torres. In quest'ultimo sono operanti inoltre 2 ditte autorizzate allo svolgimento di operazioni portuali ex art. 187 della l. n. 84 del 1994, aventi scadenza al 30 maggio 2026 e 28 febbraio 2030.

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. Il capitale sociale è pari a 50.000 euro, di cui l'AdSP detiene il 16 per cento delle quote, mentre le restanti sono suddivise in percentuali uguali tra le citate imprese. 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.

⁷ Si tratta delle imprese che hanno in concessione le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale per l'espletamento delle operazioni portuali.

5.6 Traffico portuale

La tabella seguente mostra i dati del traffico complessivo nel 2019 dell'AdSP del mare di Sardegna, che comprende anche i porti di Oristano, Portovesme e Santa Teresa di Gallura.

Tabella 11 - Traffico merci e passeggeri complessivo

Descrizione	2018	2019	% var.
MERCI			
Solide	5.107.448	4.098.151	-19,8
Liquide	28.582.636	27.873.750	-2,5
Merci in colli	13.923.700	14.278.537	2,5
Totale merci movimentate (in tonnellate)	47.613.784	46.250.438	-2,9
Numero container	288.794	151.405	-47,6
TRAFFICO PASSEGGERI (unità)			
di linea	5.744.962	6.125.371	6,6
Croceristi	513.962	457.051	-11,1
TOTALE PASSEGGERI	6.258.924	6.582.422	5,2

Fonte: dati AdSP

Tabella 12 - Traffico merci e passeggeri per singoli porti

Descrizione	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	SANTA TERESA DI GALLURA	PORTOVESME	TOTALE
MERCI								
Solide	684.033	128.535	0	1.624.699	1.093.724	0	567.160	4.098.151
Liquide	26.915.689	0	0	498.031	370.080	0	89.950	27.873.750
Merci in colli	7.102.070	5.446.089	161.098	1.569.280	0	0	0	14.278.537
Totale merci movimentate (in tonnellate)	34.701.792	5.574.624	161.098	3.692.010	1.463.804	0	657.110	46.250.438
Numero container in TEU	151.405	0	0	0	0	0	0	151.405
TRAFFICO PASSEGGERI (unità)								
di linea	320.090	2.994.913	616.179	1.060.577	0	288.849	844.763	6.125.371
Croceristi	273.181	126.381	1.824	55.665	0	0	0	457.051
TOTALE PASSEGGERI	593.271	3.121.294	618.003	1.116.242	0	288.849	844.763	6.582.422

Fonte: dati AdSP

Come emerge dalle tabelle n. 11 e 12, l'AdSP del mare di Sardegna raggiunge 46,2 milioni di tonnellate di merci movimentate, con una diminuzione del 2,9 per cento rispetto ai 47,6 milioni del 2018. Il 60 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari, seppur con una diminuzione del 2,5 per cento rispetto al 2018.

Le merci in colli ammontano a circa 14,3 milioni di tonnellate, con un incremento del 2,5 per cento rispetto al 2018. Di queste 10,9 milioni sono costituite dalle merci trasportate su ro-ro, di cui il 49,9 per cento movimentate dal porto di Olbia, seguito da quello di Cagliari (34,3) e di Porto Torres (14,4).

Le merci solide, che si riducono dal 10,7 al 9,8 del totale e ammontano a circa 4,1 di tonnellate, sono movimentate nel porto di Porto Torres (39,6 per cento) seguito dal porto di Oristano (26,7 per cento), da quello di Cagliari (16,7 per cento) e da quelli di Portovesme ed in misura residuale da Olbia.

Il numero di contenitori, movimentati dal solo porto di Cagliari diminuisce del 47,6 per cento, passando da 288.794 a 151.405 TEU.

Con riferimento al totale delle merci movimentate, il porto di Cagliari mantiene un'incidenza percentuale del 75 per cento.

Per quanto riguarda invece il settore dei passeggeri di linea, che ammontano complessivamente a 6,1 milioni di unità, con una crescita del 6,6 per cento rispetto ai 5,7 milioni del 2018, il porto di Olbia incide per il 48,9 per cento del totale, seguito da Porto Torres (17,3 per cento), da Portovesme (13,8) e Golfo Aranci (10) e solo in misura marginale dai porti di Cagliari e di Santa Teresa di Gallura.

Del tutto residuale è il numero dei croceristi, che ammontano a 457.051 unità, di cui oltre il 76 per cento nel porto di Cagliari.

5.7 Gestione del demanio marittimo e portuale

L'AdSP ha evidenziato che la gestione delle concessioni demaniali, corredate dei relativi dati catastali, è organizzata attraverso l'applicativo del sistema informativo territoriale (SID) che, in linea con le prescrizioni impartite dal Ministero vigilante e in accordo con l'Amministrazione tributaria, consente l'esatta individuazione, la localizzazione, lo stato di utilizzo dei beni e la gestione delle concessioni.

Con delibera del Comitato di gestione n. 30 del 20 dicembre 2018 è stato approvato il Regolamento concessioni e canoni dell'AdSP del mare di Sardegna, che è entrato in vigore dal primo gennaio 2020.

Nel corso del 2019 sono stati individuati i limiti demaniali dei porti di Portovesme, Oristano e Santa Teresa di Gallura.

L'AdSP intende avvalersi del portale regionale dello Sportello unico per le attività produttive e l'edilizia in Sardegna (SUAPE) per la presentazione e la gestione telematica dei procedimenti concernenti l'amministrazione del demanio marittimo di competenza.

A tal fine sono in corso contatti con l'Assessorato regionale all'industria, per verificare le possibilità di accreditamento dell'AdSP e le modalità operative.

Nel corso del 2019, a seguito dell'avvenuto trasferimento in capo all'AdSP delle concessioni rilasciate ex art. 36 nav. dalle Capitanerie di porto di Oristano e di Portovesme, l'AdSP ha avviato l'iter istruttorio per assentire le concessioni demaniali marittime quadriennali ai sensi dell'art.18 della l. n. 84 del 1994, di aree demaniali e banchine nei porti suddetti, per lo svolgimento di attività ex art.16 della l. n. 84 del 1994.

Le concessioni demaniali rilasciate nel corso del 2019 a seguito di rinnovo o nuovo rilascio, sono state le seguenti: 162 nel porto di Cagliari, 22 nel porto di Oristano, 17 in quello di Portovesme, 20 nel porto di Olbia 10 nel porto di Golfo Aranci, 16 nello scalo di Porto Torres. Le concessioni ex art.18 della l. n. 84 del 1994 sono in numero di due nel porto di Cagliari, nel numero di otto nel porto di Oristano, tre a Portovesme e tre nello scalo di Porto Torres.

L'AdSP ha inoltre proceduto alla revoca della licenza d'impresa ex art.16 della l. n. 84 del 1994 per il mancato e reiterato rispetto degli impegni assunti nel programma operativo e la conseguenza decadenza della concessione demaniale marittima ex art. 18 della l. n. 84 del 1994, del terminal portuale nel porto Canale di Cagliari. Anche nel porto di Oristano è stata dichiarata la decadenza di una concessione demaniale marittima rilasciata fino al 23 gennaio 2020.

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 Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ai sensi della legge n. 494 del 1993. Tale indice nel 2019 è stato positivo e pari al 3 per cento. L'AdSP ha fatto presente che, a causa del permanere del periodo di disagio economico, sono state presentate e accolte anche nell'anno in esame numerose istanze dei concessionari volte ad ottenere la dilazione del pagamento del canone richiesto, che successivamente è stato corrisposto a rate, oltre agli interessi legali. Alcuni canoni di ingente importo, stante la rilasciata dilazione del pagamento, sono stati corrisposti nei primi mesi del 2020. L'AdSP ha richiesto al Mef - Agenzia delle entrate di Cagliari ed Oristano, i canoni incamerati dallo Stato nel 2017, di spettanza dell'AdSP dalla data di nomina del Presidente, (17 luglio -31 dicembre 2017), per un importo di 321.284 euro.

L'Ente ha dichiarato di avere attivato in taluni casi la procedura per il recupero del canone dovuto, oltre interessi, tramite escussione del deposito cauzionale e di aver dovuto avviare, per alcune fattispecie, l'ingiunzione di sgombero e/o pagamento relativamente a canoni richiesti e non corrisposti. In particolare, è stato effettuato un supplemento istruttorio su due concessioni di importo complessivo superiore ai 100.000 euro per le quali si era paventata l'omissione di atti interruttivi della prescrizione con perdita del credito. L'Ente ha dichiarato di aver affidato, per una di queste, la riscossione all'Agenzia della riscossione e per l'altra di essere in presenza di una concessione per pesca sotto la competenza regionale che non avrebbe a suo tempo emesso alcun titolo concessorio né avrebbe interessato l'A.P. di Olbia per curarne l'effettivo adempimento.

Si illustrano nella successiva tabella le entrate accertate per canoni demaniali nel 2019 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 13 - Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti	incidenza% ^{su} entrate correnti	Canoni riscossi	incidenza% ^{su} canoni accertati	Canoni residui	incidenza% ^{su} canoni accertati
2018	9.042.670	161.163.069	6	6.419.503	71	2.623.167	29
2019	12.187.694	50.941.392	24	9.168.898	75	3.018.795	25

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Dalla tabella emerge una accresciuta capacità di riscossione dei canoni accertati rispetto all'esercizio precedente, del 75 per cento, suscettibile, comunque, di ulteriore miglioramento.

6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto 2019 è stato deliberato, vista la normativa emergenziale, dal Comitato di gestione in data 25 giugno 2020 ed approvato dal Ministero vigilante in data 31 agosto 2020, acquisito il parere favorevole del Mef in pari data.

Il Collegio dei revisori ha dato atto che il rendiconto dell'esercizio 2019 è stato redatto in conformità al vigente Regolamento di amministrazione e contabilità.

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

Sono, altresì, allegati il prospetto di tempestività dei pagamenti, di cui all'art.8 del decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito nella legge 23 giugno 2014 n. 89, che espone un dato pari a - 26,95 giorni 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 "Trasparenza" del proprio sito istituzionale.

Infine, a decorrere dall'anno 2019, in applicazione del decreto del Mef del 29 maggio 2018, art. 5, sono stati allegati al rendiconto i dati Siope del mese di dicembre, con i valori dell'anno e la relativa situazione delle disponibilità liquide, presenti nell'applicativo della Banca d'Italia.

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 2019.

Tabella 14 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2018	2019
a) Avanzo finanziario	131.309.706	12.045.375
saldo corrente	136.064.636	28.602.541
saldo in c/capitale	-4.754.930	-16.557.168
b) Avanzo di amministrazione	351.665.887	363.889.195
c) Avanzo economico	39.102.934	26.536.396
d) Patrimonio netto	339.030.848	365.567.243

Fonte: Corte dei conti su dati AdSP.

La gestione si è chiusa con un avanzo finanziario di 12 milioni, derivante dall'avanzo di parte corrente, pari a 28,6 milioni, diminuito del saldo negativo delle poste in conto capitale, pari a 16,5 milioni. La notevole diminuzione rispetto all'esercizio precedente deriva dal fatto che la dimensione particolarmente elevata dell'avanzo finanziario e, di conseguenza dell'avanzo di amministrazione nel 2018 è stata influenzata, come esposto nel referto dello scorso esercizio, dall'operazione *una tantum* di rilevazione in entrata del saldo di tesoreria dell'ex A.P. di Olbia e Golfo Aranci, pari ad oltre 99 milioni, trattato contabilmente come accertamento di entrata corrente dell'esercizio.

Per effetto di tale operazione, nel 2018 l'avanzo di amministrazione era cresciuto in maniera considerevole e ammontava a 351,6 milioni, di cui 227,2 milioni vincolati per investimenti; nel 2019 si incrementa ancora sino a 363,8 milioni, di cui 270,7 milioni vincolati e 93,1 milioni disponibili.

L'avanzo economico ammonta nel 2019 a 26,5 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 365,5 milioni anche se tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti.

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

La successiva tabella espone le entrate e le uscite del rendiconto finanziario 2019, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 15 - Andamento delle entrate e delle uscite

	2018	2019	var. %
<u>ENTRATE</u>			
- Correnti	161.163.069	50.941.392	-68
- In conto capitale	1.902.957	1.547.563	-19
- Per partite di giro	4.187.576	5.319.940	27
Totale entrate	167.253.602	57.808.895	-65
<u>SPESE</u>			
- Correnti	25.098.433	22.338.851	-11
- In conto capitale	6.657.887	18.104.730	172
- Per partite di giro	4.187.576	5.319.940	27
Totale spese	35.943.896	45.763.520	27
Avanzo fin. di competenza	131.309.706	12.045.375	-91

Fonte: rendiconto finanziario

Le entrate complessive, soprattutto per effetto delle entrate correnti, ammontano a 57,8 milioni.

Le uscite sono complessivamente pari a 45,7 milioni, di cui 22,3 milioni ascrivibili alle poste correnti e 18,1 milioni alle partite in conto capitale.

Le partite di giro ammontano a 5,3 milioni e si riferiscono, quanto alle poste maggiori, per circa 2,3 milioni alle ritenute erariali e per 1,4 milioni alle ritenute ed ai versamenti per IVA.

Le successive tabelle evidenziano con maggiore dettaglio le poste ora commentate.

Tabella 16 - Rendiconto finanziario - entrate

	2018	2019	var. %
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Trasferimenti da Stato	950.620	0	-100
Trasferimenti da Regioni	0	0	0
Trasferimento da Comuni e Province	0	30.000	0
Trasferimenti da altri Enti	99.016.773	0	-100
Totale entrate da trasferimenti correnti	99.967.393	30.000	-99
Entrate diverse			
Entrate Tributarie	41.501.436	27.780.786	-33
Entrate da vendita beni e servizi	10.147.205	10.105.149	0
Redditi e proventi patrimoniali	9.071.017	12.283.159	35
Poste correttive e compensative uscite correnti	377.304	742.297	97
Entrate non classificabili in altre voci	98.714	0	-100
Totale entrate diverse	61.195.676	50.911.392	-17
TOTALE ENTRATE CORRENTI	161.163.069	50.941.392	-68
ENTRATE IN C/ CAPITALE			
Entrate da alien.ne beni patrimoniali e riscoss.ne di crediti	0	0	0
Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0
Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	0	0	0
Realizzo di valori mobiliari	0	0	0
Riscossione di crediti	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti(c/capitale)			
Trasferimenti dallo Stato	0	809.901	0
Trasferimenti dalle Regioni	500.000	130.000	-74
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	1.324.182	425.000	-68
Entrate derivanti da accensione di prestiti			
Assunzione di mutui	0	0	0
Assunzione di altri debiti finanziari	78.775	182.662	132
Emissione di obbligazioni	0	0	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.902.957	1.547.563	-19
PARTITE DI GIRO	4.187.576	5.319.940	27
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	167.253.602	57.808.895	-65

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Tabella 17 - Rendiconto finanziario - uscite

	2018	2019	var. %
USCITE CORRENTI			
Funzionamento			
Uscite per gli organi dell'Ente	405.936	350.931	-14
Oneri per il personale in attività di servizio	7.577.928	8.037.888	6
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	960.493	1.035.003	8
Totale uscite di funzionamento	8.944.357	9.423.822	5
Interventi diversi			
Uscite per prestazioni istituzionali	10.984.634	11.400.055	4
Trasferimenti passivi	0	30.000	0
Oneri finanziari	12.202	8.672	-29
Oneri tributari	502.011	620.677	24
Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.965.889	238.470	-88
Uscite non classificabili in altre voci	2.172.279	81.800	-96
Totale uscite per interventi diversi	15.637.015	12.379.674	-21
Trattamenti quiescenza integrativi e sostitutivi			
Accantonamento al Trattamento di fine rapporto	25.151	43.441	73
Versamenti al bilancio dello Stato	491.910	491.910	0
TOTALE USCITE CORRENTI	25.098.433	22.338.850	-11
USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	5.423.101	17.170.371	217
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.047.181	548.575	-48
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	8.000	0	-100
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0
Indennità di anzianità e similari al personale	100.830	203.120	101
Totale	6.579.112	17.922.066	172
Oneri comuni			
Estinzione debiti diversi	78.775	182.662	132
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	6.657.887	18.104.730	172
PARTITE DI GIRO	4.187.576	5.319.940	27
TOTALE GENERALE USCITE	35.943.896	45.763.520	27
AV./DIS.	131.309.706	12.045.375	-91

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Le entrate per trasferimenti correnti ammontano a 30.000 euro dai Comuni, mentre i trasferimenti dallo Stato risultano azzerati, così come i trasferimenti da altri enti. Questi ultimi che nel 2018 ammontavano a 99,9 milioni, come in precedenza ricordato, si riferivano all'operazione *una tantum* di rilevazione in entrata del saldo di tesoreria dell'ex A.P. di Olbia e Golfo Aranci.

Anche le entrate diverse mostrano una diminuzione del 17 per cento, passando da 1 61,1 a 50,9 milioni. Le entrate tributarie, costituite da risorse provenienti dal gettito delle tasse portuali e di ancoraggio, costituiscono oltre il 54 per cento delle entrate correnti ed ammontano a 27,7 milioni. La differenza rispetto all'esercizio 2018 dipende dal fatto che nello scorso esercizio la voce era comprensiva di entrate di carattere straordinario pari a 14,1 milioni di tasse portuali arretrate riconosciute all'Autorità agli esiti favorevoli di un contenzioso arretrato.

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

Tabella 18-Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate

PORTI	2018		2019	
	Tasse portuali	Tasse ancoraggio	Tasse portuali	Tasse ancoraggio
CAGLIARI	30.791.494	7.252.038	17.522.687	5.755.887
ORISTANO	692.047	289.915	718.606	356.462
PORTOVESME	524.529	205.461	738.763	304.089
PORTI NORD SARDEGNA	1.156.575	589.376	1.573.025	811.267
TOTALI	33.164.645	8.336.790	20.553.081	7.227.705

Fonte: nota integrativa

I dati esposti mostrano una notevole riduzione delle entrate per tasse portuali e di ancoraggio con riferimento al porto di Cagliari, mentre mostrano un discreto incremento negli altri porti. Il predetto decremento è imputabile ai 14,1 milioni di tasse portuali arretrate riconosciute all'Autorità nel 2018, agli esiti favorevoli di un contenzioso arretrato, di cui si è detto in precedenza.

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi, riferibili ai proventi del traffico ro-ro, ai servizi del traffico passeggeri compresi i proventi di security ed 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 94, rimangono su valori analoghi al 2018 ed ammontano a 10,1 milioni.

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 un considerevole aumento rispetto al 2018, passando da 9,1 a 12,2 milioni. Di tale importo risultano riscossi 9,1 milioni, pari a oltre il 75 per cento dell'importo accertato.

I recuperi e rimborsi diversi ammontano nel 2019 a 742.297 euro e si riferiscono a risarcimenti di sinistri da parte delle compagnie assicurative, a dei consumi idrici e ad un rimborso dall' Agenzia delle entrate, a seguito di sentenza della Commissione tributaria provinciale.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi 1,5 milioni, in diminuzione rispetto agli 1,9 milioni del 2018. L'importo di 809.901 euro rappresenta il contributo ministeriale per il 2017, ex art.18 bis della legge n. 84 del 1994, destinato alla realizzazione del Gate di ingresso presso il Porto Canale di Cagliari, mentre quello di 425.000 euro riguarda i finanziamenti comunitari per il programma operativo interregionale Italia - Francia 2014-2020. Sul versante delle uscite si osserva che le prestazioni istituzionali si incrementano del 4 per cento rimanendo la voce di spesa più rilevante tra le spese correnti, con un ammontare di 11,4 milioni, pari al 51 per cento delle spese correnti. Anche gli oneri per il personale sono in aumento e pari a poco più di 8 milioni e rappresentano il 35,98 per cento delle uscite correnti come pure quelle per beni e servizi si incrementano e sono pari a poco più di 1 milione.

L'accantonamento al TFR riguarda la quota versata alla previdenza integrativa per i dipendenti che vi hanno aderito ed ammonta ad euro 43.441, in aumento rispetto al 2018 del 73 per cento.

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 491.910.

Le uscite in conto capitale, per un importo complessivo 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 tecniche ed all'indennità di fine servizio.

6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2019 espone un avanzo di 363,8 milioni, di cui disponibili 93,1 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 ha effettuato la ricognizione, verificando la sussistenza dei titoli giuridici del credito e/o del debito, nonché 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 270,7 milioni è destinata per 266,7 milioni alla realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione nei porti di competenza, per euro 2,8 milioni al TFR e per 1,1 milioni al fondo rischi ed oneri.

Nella delibera di approvazione del rendiconto viene specificato di "vincolare l'avanzo finanziario di euro 12.045.375 sull'avanzo di amministrazione disponibile al 31 dicembre 2019 per far fronte alle minori entrate di cui all'art. 199 del d.l. n. 34 del 2020." Tale operazione contabile in tema di rateizzazione di canoni demaniali è oggetto della manovra di assestamento del bilancio 2020 di cui ci si riserva opportuni approfondimenti nel referto dell'anno 2020.

Tabella 19 - Situazione amministrativa

	2018	2019	var. %
Consistenza cassa inizio esercizio	203.887.389	340.407.789	67
Riscossioni			
In c/competenza	154.826.201	45.384.159	-71
In c/ residui	9.773.493	11.243.903	15
Totale	164.599.694	56.628.062	-66
Pagamenti			
In c/competenza	22.202.828	25.008.807	13
In c/ residui	5.876.466	10.288.051	75
Totale	28.079.294	35.296.858	26
Consistenza cassa fine esercizio	340.407.789	361.738.993	6
Residui Attivi			
Residui attivi esercizi precedenti	41.116.799	42.094.673	2
Residui attivi d'esercizio	12.427.401	12.424.736	0
Totale	53.544.200	54.519.410	2
Residui Passivi			
Residui passivi esercizi precedenti	28.545.035	31.614.595	11
Residui passivi d'esercizio	13.741.067	20.754.713	51
Totale	42.286.102	52.369.208	24
Avanzo di amministrazione	351.665.887	363.889.195	3
Parte vincolata			
al TFR	2.597.485	2.885.639	11
al Fondo rischi ed oneri:	283.614	1.170.152	313
a) Fondo svalutazione crediti	25.705	41.183	60
b) Fondo rischi	257.909	1.128.969	338
per investimenti	227.228.906	266.682.844	17
Totale parte vincolata	230.110.005	270.738.636	18
Parte disponibile	121.555.882	93.150.559	-23

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 2019.

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

Tabella 20 - Gestione residui attivi e passivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2018	13.916.668	68.574.011	2.229.117	84.719.796
Riscossioni nell'anno	9.578.873	40.838	153.782	9.773.493
Variazioni	-1.127.167	-32.702.044	-293	-33.829.504
Rimasti da riscuotere	3.210.628	35.831.129	2.075.042	41.116.799
Residui dell'esercizio	10.507.676	1.290.080	629.645	12.427.401
Totale residui al 31/12/2018	13.718.304	37.121.209	2.704.687	53.544.200
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
USCITE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2018	8.198.872	27.545.204	285.480	36.029.556
Pagamenti nell'anno	4.812.160	884.252	180.054	5.876.466
Variazioni	-482.189	-1.125.790	-76	-1.608.055
Rimasti da pagare	2.904.523	25.535.162	105.350	28.545.035
Residui dell'esercizio	8.266.399	5.237.558	237.110	13.741.067
Totale residui al 31/12/2018	11.170.922	30.772.720	342.460	42.286.102
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 31/12/2019	6.901.511	44.878.668	589.029	52.369.208

Fonte: AdSP

Il totale complessivo dei residui attivi ammonta a 54,5 milioni, di cui il 70 per cento afferiscono a poste in conto capitale; il totale complessivo dei residui passivi ammonta a 52,4 milioni, di cui l'86 per cento in conto capitale.

Come risulta dalla tabella, sono stati stralciati e portati in diminuzione euro 205.623 di residui attivi ed euro 383.556 di residui passivi.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 12,4 milioni, di cui l'85 per cento di parte corrente, e a 20,7 milioni, di cui il 78 per cento in conto capitale.

Considerata l'entità rilevante dei residui, in aumento rispetto all'esercizio precedente, questa Corte invita nuovamente l'Autorità, anche al fine di salvaguardare i principi di veridicità e

attendibilità del bilancio, 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 26,5 milioni, determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 27 milioni, cui si somma il saldo positivo delle partite finanziarie pari a 53.255 euro, detratte le imposte che ammontano a 581.593 euro e si riferiscono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente. Il decremento del saldo della gestione caratteristica rispetto all'esercizio precedente è stato determinato dalla diminuzione del valore della produzione, passata da 65,3 milioni a 53,9 milioni, in presenza di un lieve aumento dei costi pari al 1 per cento, passati dai 26,3 ai 26,9 milioni.

Sul valore della produzione incidono per oltre il 50 per cento le entrate tributarie, pari a 27,8 milioni, in forte riduzione rispetto all'esercizio precedente, per arretrati riconosciuti nel 2018 con sentenza della Commissione regionale tributaria. Tale variazione è compensata dall'aumento del 10 per cento dei redditi e proventi patrimoniali (soprattutto i canoni demaniali), pari a 12 milioni, né risente del lieve decremento dei proventi per beni e servizi, (traffico passeggeri, ro.ro., proventi aree e magazzini) pari a 9,8 milioni (nel 2018 9,9 milioni). Con riferimento ai costi della produzione, pari a 26,9 milioni, l'incidenza maggiore (46,4 per cento) è costituita dai costi per servizi, pari a 12,5 milioni, seguiti dai costi del personale, pari a 8,5 milioni, e dagli ammortamenti, pari a 3,6 milioni. Il lieve incremento rispetto all'esercizio precedente è stato determinato soprattutto dai costi per gli oneri diversi di gestione e gli accantonamenti.

La gestione finanziaria chiude con un saldo positivo di 53.255 euro, costituiti da interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'AdSP presso la Banca d'Italia, detratti gli oneri per i servizi di tesoreria per euro 8.673.

Nella tabella seguente sono evidenziate le poste del conto economico 2019, poste a raffronto con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 21 - Conto economico

	2018	2019	% var.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	9.990.151	9.892.159	-1
Altri ricavi e proventi	55.397.885	44.103.259	-20
a) Contributi in conto esercizio	2.264.542	3.003.825	33
b) Entrate tributarie	41.501.518	27.780.786	-33
c) Redditi e proventi patrimoniali	11.008.294	12.089.078	10
d) Ricavi e proventi diversi	623.531	1.229.570	97
Totale valore della produzione (A)	65.388.036	53.995.418	-17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.722	115.624	119
Per servizi	13.868.907	12.528.021	-10
Per godimento beni di terzi	52.284	86.061	65
Per gli organi dell'Ente	406.076	350.932	-14
Per il personale	7.866.401	8.537.735	9
Ammortamenti e svalutazioni	3.635.373	3.615.975	-1
Versamenti al bilancio dello Stato	491.911	491.911	0
Accantonamenti	191.366	873.626	357
Oneri diversi di gestione	36.907	330.800	796
Totale costi della produzione (B)	26.601.947	26.930.685	1
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	38.786.089	27.064.733	-30
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	12.023	61.928	415
Interessi e altri oneri finanziari	0	8.673	0
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	12.023	53.255	343
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Oneri straordinari, minusvalenze da alienazioni	0	0	0
Sopravv.ze attive ed insussis.ze del passivo deriv. dalla gestione dei residui	3.554.546	0	0
Sopravv.ze passive ed insussis.ze dell'attivo deriv. dalla gestione dei residui	626.892	0	0
Oneri vari straordinari	2.157.717	0	0
Totale delle partite straordinarie (E)	769.937	0	0
Risultato prima delle imposte	39.568.049	27.117.988	-31
Imposte dell'esercizio	465.115	581.593	25
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	39.102.934	26.536.395	-32

Fonte: rendiconto AdSP

6.5. Lo stato patrimoniale

Nel 2019 il valore del patrimonio netto si è incrementato in misura pari all'utile di esercizio, passando da 339 a 365,5 milioni. Si osserva che l'avanzo economico 2018 è confluito nella voce "avanzi economici portati a nuovo".

Con riferimento all'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni immateriali ammontano a 15,6 milioni circa, in modesto decremento rispetto all'esercizio precedente, di cui 10,9 milioni per manutenzioni straordinarie.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pari a 71 milioni, in crescita rispetto all'esercizio precedente, per lo più riconducibili alla voce "terreni e fabbricati" (per 65,2 milioni) ed alla voce "immobilizzazioni in corso" (per 4,7 milioni circa).

Le immobilizzazioni finanziarie, pari a 38,4 milioni, anch'esse in crescita rispetto al 2018, sono costituite per 38,2 milioni dai crediti verso lo Stato e la Regione per le opere di grande infrastrutturazione, per euro 140 mila dal valore della partecipazione dell'AdSP nella società controllata Zona Franca s.p.a., pari al 50 per cento del capitale sociale della stessa e per euro 8.000 dal valore della quota di partecipazione al capitale sociale dell'Agenzia per il lavoro portuale della Sardegna (ALPS s.r.l.), pari al 16 per cento del capitale sociale della stessa.

Di tali partecipazioni si tratterà nel capitolo successivo.

Il totale delle immobilizzazioni ammonta a 125 milioni, con un modesto incremento rispetto all'esercizio precedente.

L'attivo circolante ammonta a 378,5 milioni, in crescita rispetto ai 357,3 milioni dell'esercizio precedente ed è costituito dai crediti per 16,7 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 361,7 milioni.

Anche quest'anno in esame si conclude con un ulteriore aumento delle disponibilità liquide che, secondo quanto dichiarato dall'Ente, è dovuto alla sospensione dei lavori nel porto Canale di Cagliari.

Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione contabilizzati a fine esercizio, rappresenta fermamente 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 504,5 milioni rispetto ai 481,9 milioni del 2018.

Il debito complessivo ammonta a 23,7 milioni, in diminuzione rispetto ai 26,7 milioni dell'esercizio precedente, di cui 10,9 milioni verso lo Stato per opere in corso di realizzazione. Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a quasi 2 milioni, con un deciso incremento rispetto agli 1,1 milioni dell'esercizio precedente in quanto sullo stesso sono confluiti una serie di crediti di difficile esigibilità quali crediti di fallimento e occupazioni abusive.

L'incremento del fondo di euro 865.875 rispetto all'esercizio precedente è relativo quasi interamente ai crediti per canoni 2009-2010 dell'ex A.P. di Olbia, introitati dall'Agenzia del demanio, che nonostante le reiterate richieste, non sono stati restituiti all'ex A.P..

L'importo iscritto a titolo di tfr, pari a 2,8 milioni, secondo quanto riportato in nota integrativa, rispecchia il debito dell'Ente nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2019, con relativa rivalutazione del pregresso maturato.

In calo dell'11 per cento la voce debiti rispetto al precedente esercizio anche se il maggiore importo rimane quello dell'esposizione verso lo Stato per opere in corso di realizzazione.

I risconti passivi contabilizzati per 110,3 milioni circa, afferiscono per 107,4 milioni a progetti in corso nei porti del nord Sardegna.

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

Tabella 22 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2018	2019	var. %
A) CREDITI VERSO LO STATO	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	15.926.450	15.599.135	-2
Immobilizzazioni materiali	70.521.754	71.087.307	1
Immobilizzazioni finanziarie	37.233.916	38.361.285	3
Totale immobilizzazioni	123.682.120	125.047.727	1
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0	0	0
Crediti	16.904.966	16.737.465	-1
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0	0
Disponibilità liquide	340.407.789	361.738.993	6
Totale attivo circolante	357.312.755	378.476.458	6
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	0	3.929	0
2) Risconti attivi	975.319	986.249	1
Totale ratei e risconti (D)	975.319	990.178	1
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	481.970.194	504.514.363	5
PASSIVITA'	2018	2019	var. %
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	1.136.689	1.136.689	0
Av. Disav. Economico portati a nuovo	298.791.225	337.894.159	13
Avanzo economico dell'esercizio	39.102.934	26.536.396	-32
Totale Patrimonio netto (A)	339.030.848	365.567.244	8
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.131.340	1.997.215	77
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.597.485	2.885.639	11
D) DEBITI			
debiti verso fornitori	2.307.051	2.489.672	8
debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	4.578.603	4.391.724	-4
debiti tributari	188.376	345.019	83
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	227.078	300.218	32
debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	10.117.919	10.927.820	8
debiti diversi	9.259.039	5.310.446	-43
Totale Debiti	26.678.066	23.764.899	-11
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	0
2) Risconti passivi	112.532.455	110.299.366	-2
Totale ratei e risconti	112.532.455	110.299.366	-2
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	481.970.194	504.514.363	5

Fonte Rendiconto AdSP

6.6. Partecipazioni

L'AdSP possiede quote di partecipazioni per un totale di euro 148.000 di cui:
euro 140.000 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.
La successiva tabella illustra altresì la quota di partecipazione al capitale sociale.

Tabella 23 - Partecipazioni societarie

Società	% partecipazione	Capitale
Cagliari zona franca s.p.a.	50	140.000
Agenzia per il lavoro portuale	16	8.000

Fonte: AdSP

Le quote possedute nella società Cagliari zona franca s.p.a., ammontano a n. 280 azioni del valore nominale di euro 500.

Con decreto del 21 dicembre 2018, il Comitato di gestione ha adottato il piano di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi dell'articolo 20 del decreto legislativo n. 175 del 2016, ma, come già accaduto in sede di adozione del piano di revisione straordinario delle partecipazioni ai sensi dell'articolo 24 della stessa disposizione normativa, non ha assunto alcuna decisione in quanto risultava *in fieri* la costituzione della ZES con le conseguenti agevolazioni, e quindi non era in grado di valutare l'opportunità di conservazione o meno della partecipazione nella società Cagliari zona franca.

Veniva pertanto rinviata ogni decisione all'anno 2019, concretizzatasi nel decreto n. 541 del 20 dicembre 2019 con il quale si è deciso di mantenere in vita la predetta società, in attesa che si concluda il procedimento di perimetrazione della ZES che vede coinvolti più enti e amministrazioni.

Inoltre, nel 2018, come si è detto, è stata sottoscritta la quota di partecipazione pari a euro 8.000 nell'Agenzia per il lavoro portuale temporaneo e sono stati inviati a questa Corte gli atti richiesti dall'art. 5 del d.lgs. n. 176 del 2016 per l'acquisizione di una nuova partecipazione. Pertanto, con il medesimo decreto n. 541 del 20 dicembre 2019, il Presidente ha adottato il provvedimento di razionalizzazione di entrambe le società partecipate al 31 dicembre 2018.

L'AdSP ha rappresentato, con nota del 7 ottobre 2020, che la Società Cagliari Zona Franca nel biennio 2017-2018 ha registrato perdite complessive pari ad euro 172.763, 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.

L'AdSP ha rappresentato inoltre che dal mese di gennaio 2020 è iniziata la piena operatività della società ALPS s.r.l., e come disposto dal Comitato di gestione con delibera n. 4 del 2018, l'ingresso dell'AdSP nella compagine sociale della partecipata ALPS s.r.l., è previsto per un periodo sperimentale di 12 mesi dalla data di inizio dell'attività produttiva.

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna è stata istituita con il decreto legislativo 4 agosto 2016 n. 169 e ss.mm.ii., che ha novellato la legge sulle Autorità portuali n. 84 del 29 gennaio 1994. Sulla base delle disposizioni di riforma, le ex Autorità portuali di Cagliari e di Olbia Golfo Aranci sono confluite nella predetta Autorità di sistema, con sede a Cagliari, unitamente ai porti di Foxi-Sarroch, Porto Torres, Oristano, Portovesme e Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale) affidati questi ultimi in precedenza all'Autorità marittima.

Gli organi dell'AdSP sono stati nominati per un quadriennio nella seconda metà del 2017; nel febbraio 2018 vi è stata la nomina del Segretario generale, vertice dell'organizzazione amministrativa. La pianta organica del personale dell'AdSP è stata approvata con delibera n. 33 del 20 dicembre 2018: l'organico di diritto, escluso il Segretario generale, è stato individuato in 106 unità.

Per quanto riguarda la programmazione delle attività, l'Ente ha comunicato la fine della sospensione dei lavori infrastrutturali nel porto Canale di Cagliari e l'avvio di una procedura aperta ex art. 60 del decreto legislativo n. 50 del 2016 per l'affidamento della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dei lavori, con importo a base di gara di euro 27.485.779. La gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva, come da decreto del Presidente n. 406 del 28 ottobre 2020 e si sta procedendo alla verifica della documentazione presentata dall'impresa per la stipula del relativo contratto.

Gli sviluppi di tale vicenda consentiranno di dare nuovo impulso alla realizzazione di opere che l'Ente reputa importanti per lo sviluppo dei porti ricompresi nella propria area di competenza e per la salvaguardia dell'occupazione, anche se ancora nell'esercizio in esame le grandi opere di infrastrutturazione sono a livello embrionale.

In materia contrattuale risultano adottati n. 7 contratti con procedura aperta, per un importo di 4,5 milioni, pari al 58 per cento del totale, n. 12 contratti con convenzioni Consip, accordi quadro e mercato elettronico, per un importo di 1,4 milioni, pari al 19 per cento del totale. Gli affidamenti diretti sono stati n. 180, per un importo di 883.935 euro, pari all'11 per cento del totale e le procedure negoziate n. 19, per un importo di 824.840 euro, pari al 10 per cento del totale.

Questa Corte precisa che, anche per i contratti di modesto importo, 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, in modo da assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle piccole e medie imprese.

Con riferimento al totale delle merci movimentate, il porto di Cagliari ha mantenuto un'incidenza percentuale del 75 per cento rispetto agli altri porti dell'AdSP; per quanto riguarda invece il settore dei passeggeri di linea, che ammontano complessivamente a 6,1 milioni di unità, con una crescita del 6,6 per cento rispetto ai 5,7 milioni del 2018, il porto di Olbia incide per il 48,9 per cento del totale, seguito da Porto Torres (17,3 per cento), da Portovesme (13,8) e Golfo Aranci (10) e solo in misura marginale dai porti di Cagliari e di Santa Teresa di Gallura.

Con riferimento alla gestione finanziaria si segnala che l'esercizio 2019 si è chiuso con un avanzo finanziario di 12.045.375 euro.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 12,4 milioni, di cui l'85 per cento di parte corrente, e a 20,7 milioni, di cui il 78 per cento in conto capitale.

Considerata l'entità rilevante dei residui, in aumento rispetto all'esercizio precedente, questa Corte invita nuovamente l'Autorità, anche al fine di salvaguardare i principi di veridicità e attendibilità del bilancio, a valutare l'effettiva attualità ed esigibilità degli stessi al fine del loro mantenimento nelle scritture contabili.

L'avanzo economico ammonta nel 2019 a 26,5 milioni, determinando un incremento del patrimonio netto che raggiunge i 365,5 milioni. Tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti.

Infatti, nell'esercizio all'esame, si registra un ulteriore aumento delle disponibilità liquide che, secondo quanto dichiarato dall'Ente, è dovuto alla sospensione dei lavori nel porto Canale di Cagliari.

Questa Corte, vista l'ingente liquidità e il considerevole avanzo di amministrazione contabilizzati a fine esercizio, rappresenta fermamente 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 504,5 milioni rispetto ai 481,9 milioni del 2018.

Il debito complessivo ammonta a 23,7 milioni, in diminuzione rispetto ai 26,7 milioni dell'esercizio precedente, di cui 10,9 milioni verso lo Stato per opere in corso di realizzazione.

Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a quasi 2 milioni, con un deciso aumento rispetto agli 1,1 milioni dell'esercizio precedente sebbene il medesimo dovrebbe essere ulteriormente incrementato per la pendenza di contenzioso di rilevante importo e di altri crediti attribuiti all'Autorità, quali crediti di fallimento e occupazioni abusive, di difficile esigibilità.

L'AdSP possiede quote di partecipazioni per un totale di euro 148.000 di cui euro 140.000 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.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE 2019

La relazione sulla gestione, che accompagna il Rendiconto Generale, fornisce 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.

La relazione sulla gestione è prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che rimanda all'articolo 2428 C.C. in quanto applicabile.

Nell'anno 2019 l'attività dell'Ente si è sviluppata in linea con quanto previsto dai documenti programmatori, adottati dal Comitato di Gestione con la Delibera n. 25 del 31.10.2018 ed approvati dal Ministero vigilante con nota Prot. M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0005669 del 26.02.2019, e nel rispetto dei vigenti limiti di spesa.

Costituiscono documenti programmatori dell'Ente il Piano Operativo triennale, soggetto ad aggiornamento annuale, il bilancio di previsione annuale e triennale, le schede del programma triennale delle opere pubbliche, l'elenco annuale dei lavori ed il programma biennale degli acquisti di servizi e forniture.

Il bilancio di previsione consente l'avvio delle attività previste negli altri strumenti programmatori, attraverso lo stanziamento delle risorse ai capitoli del preventivo finanziario. Il documento 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.

Il bilancio di previsione 2019, adottato con delibera del Comitato di gestione n. 25 del 31/10/2018 approvata dal Ministero vigilate con la nota M_INF.VPTM.RU.5669 del 26.02.2019, è stato oggetto di una nota di variazione adottata con la delibera del Comitato di Gestione n.7 del 1° luglio 2019 approvata con nota del Ministero vigilante Prot. M_INF.VPTM.R.U.0033199 del 09.12.2019, e di una variazione compensativa, ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, disposta con il decreto del Segretario Generale n.485 del 26.11.2019.

Il programma triennale delle opere pubbliche 2019 – 2021, elenco annuale dei lavori 2019 e programma biennale degli acquisti di forniture e di servizi 2019 – 2020 è stato approvato dal Comitato di Gestione contestualmente al bilancio di previsione 2019.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Il programma triennale è stato aggiornato nel corso dell'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n.4 del 17.04.2019, n. 8 del 01.07.2019, n.16 del 29.10.2019 e n. 20 del 19.12.2019.

Per alcuni aspetti dell'attività dell'Ente sono in vigore limiti di spesa che riguardano le spese per consulenze, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e rappresentanza, le spese per sponsorizzazioni, le spese per missioni, le spese per attività di formazione, le spese per autovetture, le spese per consumi intermedi e le spese per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Autorità. Le spese soggette a limite, ed i conseguenti versamenti al bilancio dello Stato, sono analiticamente rappresentate nel prospetto riepilogativo allegato al documento contabile.

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 situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, la situazione generale dei residui attivi e passivi, per anno di formazione e capitolo, il bilancio 2018 della società partecipata "Cagliari Free Zone" e quello dell'anno 2019 della 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



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

disposto dal DPCM 12 dicembre 2012 e dalla circolare del Dipartimento della R.G.S. del 3 ottobre 2013, n.23.

Inoltre, a decorrere dall'annualità 2019, 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.

L'esercizio 2019 chiude con i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza € 12.045.374,79, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

Avanzo economico € 26.536.395,54, quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

Avanzo di amministrazione € 363.889.194,71, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2019 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 270.738.635,71, rimanendo pertanto disponibili € 93.150.559,00.

RENDICONTO FINANZIARIO

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione, € **351.665.887,31**, e l'avanzo di cassa, € **340.407.788,81**, registrati al 1° gennaio 2019.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, scaturisce un avanzo di € **12.045.374,79** che si forma quale somma dell'avanzo di parte corrente di € 28.602.541,24 e del disavanzo in conto capitale di € 16.557.166,45.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
Partite correnti	50.941.392,08	22.338.850,84	28.602.541,24	avanzo di parte corrente
Partite c/capitale	1.547.563,23	18.104.729,68	- 16.557.166,45	avanzo c/capitale
Partite di giro	5.319.939,95	5.319.939,95	-	
Totale	57.808.895,26	45.763.520,47		
Avanzo finanziario di competenza		12.045.374,79		
Totale a pareggio		57.808.895,26		

ENTRATE

Gestione di competenza

Le entrate accertate nell'anno 2019 risultano complessivamente pari a € 57.808.895,26, di cui € 50.941.392,08 di parte corrente, € 1.547.563,23 in conto capitale ed € 5.319.939,95 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 Comuni	30.000,00	0,06
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	30.000,00	
Tasse portuali	20.553.081,48	40,35
Tasse di ancoraggio	7.227.704,99	14,19
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	591.771,90	1,17
Proventi servizi traffico passeggeri	2.729.928,99	5,36
Proventi magazzini e aree portuali	227.332,84	0,45
Proventi Security	6.306.857,95	12,38
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	193.297,54	0,38
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	55.960,00	0,11
Canoni demaniali	12.187.693,87	23,92
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.937,28	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	61.928,26	0,12
Altri proventi patrimoniali	19.600,00	0,04
Recuperi e rimborsi diversi	742.296,98	1,46
Entrate varie ed eventuali	0,00	-
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.911.392,08	
Totale entrate correnti - Titolo I	50.941.392,08	100,00



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

UPB 1.1 “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”

Categoria 1.1.3 - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie,

accertamento di complessivi € 30.000 a fronte delle convenzioni stipulate con il Comune di Olbia per le attività connesse all’adesione della AdSP ai progetti comunitari Interreg Listport (prot. 5190 del 21.03.2019), Qualiporti (prot. 12576 del 25.06.2019) e Decibel (prot. 22453 del 30.11.2018). Ai suddetti accertamenti corrispondono impegni, registrati per pari importo, nella categoria delle spese 1.2.2 - Trasferimenti passivi.

UPB 1.2 “Entrate diverse”

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie, l’accertamento complessivo di € 27.780.786,47, deriva dal “Gettito delle tasse portuali - D.P.R. 107 del 25.05.2009” - per € 20.553.081,48 e dal “Gettito delle tasse di ancoraggio” per € 7.227.704,99.

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 2018	30.791.494,35	692.047,62	524.528,61	1.156.575,02	33.164.645,60
Tasse portuali 2019	17.522.686,97	718.605,87	738.762,81	1.573.025,83	20.553.081,48
Variazione 2019/2018	-13.268.807,38	26.558,25	214.234,20	416.450,81	-12.611.564,12
% di variazione 2019/2018	-43,09%	3,84%	40,84%	36,01%	-38,03%
Tasse di ancoraggio 2018	7.252.038,08	289.915,69	205.460,95	589.375,89	8.336.790,61
Tasse di ancoraggio 2019	5.755.886,65	356.462,18	304.088,82	811.267,34	7.227.704,99
Variazione 2019/2018	-1.496.151,43	66.546,49	98.627,87	221.891,45	-1.109.085,62
% di variazione 2019/2018	-20,63%	22,95%	48,00%	37,65%	-13,30%



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

La flessione delle tasse portuali registrata per il porto di Cagliari non rispecchia l'effettivo andamento delle stesse, considerato che il dato a consuntivo 2018 deve essere depurato dal versamento di € 14.837.360,51 effettuato dalla Saras S.p.A. per gli anni 2004-2008 come da Sentenza Commissione Tributaria Regionale n.414/18.

Al netto del predetto versamento anche nel porto di Cagliari si è registrato un incremento degli introiti per tasse portuali e la percentuale di variazione 2019/2018, per tutti i porti dell'AdSP, diventa del 12,14%.

Porti	Cagliari	Oristano	Portovesme	Porti Nord Sardegna	TOTALE
Tasse portuali 2018	15.954.133,84*	692.047,62	524.528,61	1.156.575,02	18.327.285,09
Tasse portuali 2019	17.522.686,97	718.605,87	738.762,81	1.573.025,83	20.553.081,48
Variazione 2019/2018	1.568.553,13	26.558,25	214.234,20	416.450,81	2.225.796,39
% di variazione 2019/2018	9,83%	3,84%	40,84%	36,01%	12,14%

* Importo al netto delle tasse portuali versate dalla Saras SPA per gli anni 2004-2008 come da Sentenza n.414/2018 (€ 14.837.360,51)

Per quanto riguarda le tasse di ancoraggio, si evidenzia l'effettivo calo degli introiti che ha interessato il solo porto cagliaritano a fronte della consistente flessione del traffico contenitori al Porto Canale.

Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, accertate per complessivi € 10.105.149,22, di cui € 5.057.460,89 riscosse ed € 5.047.688,33 da riscuotere.

Le maggiori entrate sono da attribuire ai proventi security, accertati per complessivi €6.306.857,95, ai proventi del traffico passeggeri e mezzi al seguito, di € 2.729.928,99, nonché a quelli del traffico ro-ro, di € 591.771,90. Rivestono carattere residuale i proventi per utilizzo e occupazione magazzini e aree portuali, pari ad € 227.332,84, quelli derivanti da autorizzazioni alle imprese portuali di cui gli articoli 16 e 17 della legge 84/94, pari ad



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

€193.297,54 e quelli relativi alle autorizzazioni di cui all'art.68 del Codice della Navigazione, di € 55.960,00.

Categoria 1.2.3 - Entrate per redditi patrimoniali., accertate per complessivi € 12.283.159,41 di cui € 9.239.990,23 riscosse ed € 3.043.169,18 da riscuotere.

Tali entrate derivano prevalentemente dai canoni di concessione demaniale di aree, banchine e specchi acquei, per complessivi € 12.187.693,87. In maniera residuale, sono riconducibili ai canoni d'affitto di beni patrimoniali dell'Ente, pari ad € 13.937,28; agli interessi attivi, di complessivi € 61.928,26, derivanti principalmente da interessi addebitati ad utenti portuali per ritardato pagamento fatture; nonché agli "Altri proventi patrimoniali", di € 19.600,00, relativi alle spese di istruttoria poste a carico dei richiedenti, per tutte le procedure volte al 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 si evidenzia che, rispetto all'esercizio 2018, è stato applicato un aggiornamento Istat positivo pari al 3%, comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con lettera Circolare n.10 Prot. M_INF/VPTM/8034 del 19.03.2019, ai sensi dell'art. 4 della Legge 04.12.1993 n. 494, e del Decreto n. 177 del 07.12.2018, registrato alla Corte dei Conti il 14.12.2018 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 29 in data 04.02.2019.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive di uscite correnti, con un accertamento complessivo di € 742.296,98, di cui € 625.282,09 riscosse ed € 117.014,89 da riscuotere. Le somme più significative che fanno capo alla categoria in argomento sono quelle inerenti i risarcimenti di sinistri da parte delle Compagnie Assicuratrici per € 219.065,19, i recuperi dei consumi idrici nel Porto Storico e nel Porto Canale di Cagliari, pari a € 193.712,19, la restituzione delle spese legali per il contenzioso ex beni Cipnes di € 181.092,98, nonché il rimborso a seguito delle Sentenza della Commissione Tributaria Provinciale per l'annullamento dell'Atto di Rettifica emesso dall'Agenzia delle Entrate per un importo di € 55.061,11. Costituiscono voci residuali i recuperi diversi a carico del personale dipendente; le somme accertate per l'accesso agli atti amministrativi dell'Ente, e i recuperi dei consumi di energia elettrica.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci, non risultano accertamenti per l'anno 2019.

Titolo II - Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi 1.547.563,23, di cui:

UPB 2.2 "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"

Categoria 2.2.1 -Trasferimenti dello Stato, € 809.900,95, da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che, con Decreto Interministeriale n.514 del 27.11.2018 ha ripartito e attribuito l'annualità 2017 del fondo e della quota perequativa Iva in applicazione dell'art.18 bis, della legge 28 gennaio 1994, n.84. Tali somme sono state destinate alla realizzazione del Gate di ingresso presso il Porto Canale di Cagliari

Categoria 2.2.2 -Trasferimenti delle Regioni, € 130.000,00 quale contributo relativo al Finanziamento Misura 1.43 bando PO FEAMP 2014 - 2020 – Misura 1.43 della R.A.S. per l'acquisto di un impianto di produzione del ghiaccio e la realizzazione di una struttura di protezione dello stesso presso la nuova darsena pescherecci del Porto di Cagliari.

Categoria 2.2.4 -Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato, €425.000,00 relativi ai finanziamenti comunitari per il Programma Operativo Interreg - Italia Francia 2014-2020 per i progetti OMD - € 225.000,00, ed ISIDE - € 200.000,00, sottoscritti dall'Ente con convezioni interpartnariali rispettivamente ai prot. n. 8995 del 07.05.2019 e n. 6185 del 26.03.2019.

UPB 2.3 "Accensione di prestiti"

Categoria 2.3.2. Assunzione di altri debiti finanziari, di complessivi € 182.662,28, per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali. Quest'ultima categoria corrisponde alla categoria delle spese 2.2.5 "Estinzione debiti diversi" per la restituzione dei depositi cauzionali.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Titolo III - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per complessivi € 5.319.939,95 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

USCITE

Gestione di competenza

Nell'esercizio 2019 sono state impegnate spese per complessivi € 45.763.520,47 di cui € 22.338.850,84 per spese correnti - Titolo I, € 18.104.729,68 per spese in conto capitale - Titolo II, ed € 5.319.939,95 per partite di giro - Titolo III.

Nella parte corrente hanno trovato applicazione i vincoli per il contenimento della spesa pubblica disposti dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, dal D.L. 6 luglio 2012, n.95 nonché dal D.L. 24 aprile 2014, n.66, e relative leggi di conversione, dettagliati nella citata tabella allegata al documento contabile.

Titolo I – Uscite correnti

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 22.338.850,84, 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 e gli oneri tributari. L'incidenza percentuale delle singole voci risulta rappresentata nel prospetto che segue:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	350.931,69	1,57
Oneri personale in servizio	8.037.888,20	35,98
Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.035.003,30	4,63
Uscite per prestazioni istituzionali	11.400.055,30	51,03
Trasferimenti passivi	30.000,00	0,13
Oneri finanziari	8.672,86	0,04
Oneri Tributari	620.677,23	2,78
Poste correttive/ compens. di entrate	238.469,63	1,07
Spese non classificabili in altre voci	81.800,13	0,37
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	43.441,88	0,19
Versamenti al bilancio dello Stato	491.910,62	2,20
Totale spese correnti	22.338.850,84	100,00



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Le spese correnti sono accorpate per Unità Previsionali di Base e gli impegni sono stati assunti alla UPB 1.1 “Funzionamento” per complessivi € 9.423.823,19; alla UPB 1.2 “Interventi diversi” per € 12.379.675,15; alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” per € 43.441,88 e alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato” per € 491.910,62.

Come rappresentato nella tabella allegata al documento contabile in esame, l’Autorità ha ottemperato alle vigenti disposizioni in materia di limiti e tagli della spesa pubblica. In particolare, per quanto attiene le spese per consumi intermedi, le stesse sono state previste, ai sensi dell’articolo 8, comma 3 delle Legge 135/12, di conversione del D.L. 6 luglio 2012, n.95, e successivamente dell’art.50 comma 3 della Legge 89/14, di conversione del D.L. n.66/14, in misura non superiore alle previsioni iniziali dell’anno 2012, per la stessa tipologia di spesa, decurtate del 15% della spesa sostenuta nel 2010. La somma di € 208.650,78, pari alla riduzione operata, è stata versata al Bilancio dello Stato.

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 € 350.931,69 e incide nella misura dell’1,57% sul totale delle spese correnti. Sulla categoria è stata applicata la riduzione delle spese per missioni, al 50% delle spese 2009, disposta dal comma 12, art.6, della legge 122/10, salvo la richiesta di deroga specificata nella successiva categoria.

Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, impegnati per € 8.037.888,20, rappresentano il 35,98% delle spese correnti. Nel corso dell’esercizio 2019, 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, si è proceduto a n. 9 progressioni interne, a n. 7 nuove assunzioni, mediante lo scorrimento di graduatorie di selezioni effettuate negli anni precedenti dalle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia, nonché alla trasformazione di n. 1 rapporto di lavoro, da tempo determinato a tempo indeterminato, mediante selezione interna.

Alla categoria di cui trattasi fanno capo alcuni capitoli soggetti a limiti di spesa, ed in particolare sono state applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

della L.122/2010 per la riduzione al 50% delle stesse spese registrate nel 2009 per le “Spese per missioni” e le “Spese per attività di formazione”. In relazione alle spese di missione tuttavia, con nota Prot. 9115 del 9.05.2019, l’Autorità ha comunicato al Ministero vigilante l’intenzione di avvalersi della possibilità di deroga di cui all’art. 6, comma 12, del D.L. 78/2010, giustificando la richiesta con le necessità improrogabili scaturite dall’attività dell’Ente. La deroga a detto limite, per complessivi € 20.000,00, è intervenuta in fase di adozione della 1^ nota di variazione al bilancio di previsione 2019, deliberata dal Comitato di Gestione con Atto n.7 del 01.07.2019 ed approvata dal Ministero vigilante con nota M_INF.VPTM U.0033199 del 20.12.2019.

Sono inoltre da considerarsi in deroga, rispetto ai predetti limiti, le spese richiamate dal Ministero vigilante con la nota M_INF/PORTI/919 del 28.01.2014 in quanto correlate all’attività di formazione obbligatoria per legge - anticorruzione, trasparenza, corsi obbligatori di cui alla D.Lgs. n. 81/2008 - nonché le spese di missione correlate alla partecipazione ai predetti corsi. Le spese per l’attività di formazione, stanziare per complessivi € 112.886,25, risultano a consuntivo per complessivi € 57.870,48, di cui € 53.421,48 per corsi di formazione obbligatoria.

Categoria 1.1.3 - Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi, l’impegno complessivo di spesa, pari ad € 1.035.003,30, incide sulle spese correnti nella misura del 4,63%.

Alla predetta categoria fanno capo diversi capitoli inerenti le spese soggette al contenimento della spesa pubblica, ai sensi della citata normativa vigente, in particolare: i capitoli U113/010 “Spese connesse all’utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri” e U113/050 “Locazioni passive”, ridotti nel limite del 30% delle medesime spese dell’anno 2011 (art.15, comma 1, legge n.89/2014); il capitolo U113/030 “Lavori di manutenzione, riparazione, lavori diversi e adattamenti di locali a disposizione dell’AdSP” (art.2, commi 618-623 della legge 244/2007, come modificato dall’articolo 8 della Legge 122/2010, limite 2% ovvero 1% se solo manutenzioni ordinarie, del valore degli immobili); il capitolo U113/060 “Spese di consulenza”, previste entro il limite del 20% della spesa dell’anno 2009, come disposto dalla L. 122/2010, articolo 6, comma 7); il capitolo U113/170 “Spese di rappresentanza”, ridotto nel limite del 20% della medesima spesa sostenuta nel 2009, (articolo 6, comma 8, legge 122/2010).



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

Nella categoria in esame rientrano, inoltre, le spese di pulizia dei locali a disposizione dell'Ente, quelle connesse al funzionamento degli uffici, quelle di acquisto di materiali di consumo, economato, le spese di energia, acqua, telefoniche, postali, le assicurazioni, le spese legali e quelle diverse di amministrazione.

UPB 1.2 “Interventi diversi”

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali, risultano impegni per complessivi € 11.400.055,30, con un'incidenza del 51,03% 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.

Per quanto attiene in particolare le “Spese promozionali e di propaganda”, le stesse sono state assunte sulla base delle attività che l'Ente ha posto in essere ai fini della promozione e dello sviluppo dei traffici nel mercato nazionale e internazionale. Le spese di cui sopra, in minima parte sono soggette al limite di cui all'art.6, comma 8 della legge 122/2010 (20% spesa 2009), mentre non trova applicazione la citata norma sulle spese previste per la partecipazione a fiere ed eventi nazionali e internazionali che “concretizzano l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Ente”. Tali ultime spese, tuttavia, rientrano in quelle soggette al limite per consumi intermedi, come specificato nella più volte citata Circolare MEF 31/2012.

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi, l'impegno di complessivi € 30.000,00 è stato assunto per effetto delle convenzioni stipulate con il Comune di Olbia che riconoscono all'Ente un rimborso spese per le missioni pari a € 10.000,00 per la partecipazione alle attività di ciascuno dei progetti Listport (prot. 5190 del 21.03.2019), Qualiporti (prot. 12576 del 25.06.2019) e Decibel (prot. 22453 del 30.11.2018).



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari, l'impegno, di complessivi € 8.672,86, 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 € 620.677,23 riguardano prevalentemente l'IRAP (€ 581.142,82), e in via residuale l'IMU e la TASI per l'immobile di proprietà dell'Ente, la tassa di concessione governativa, l'imposta di bollo e la tassa di circolazione dei veicoli a motore.

Categoria 1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti, per complessivi € 238.469,63 equivalenti al 1,07% delle spese correnti. Nella categoria in argomento risultano impegnate, principalmente, le somme relative al rimborso a favore del Fallimento CLP S.r.l. del maggior importo, di € 179.776,68, escusso sulla polizza fidejussoria a garanzia dell'autorizzazione ex art.17 legge 84/94, rispetto ai crediti vantati dall'AdSP a tale titolo. Sono stati inoltre impegnati € 36.022,29, ad integrazione del rimborso agli armatori delle tasse di ancoraggio sulla movimentazione di transhipment al porto canale nell'anno 2018, nonché in misura residuale gli aggi sulla riscossione dei diritti portuali per il periodo 2004 – 2018, e altri rimborsi per versamenti erroneamente effettuati all'Ente o per spese sostenute per conto dell'Ente.

Categoria 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci, per complessivi €81.800,13, pari allo 0,37% delle spese correnti. Tali spese hanno riguardato, principalmente, la voce "Oneri vari straordinari", per complessivi € 60.681,13 di cui € 60.438,80 scaturiti dalla perizia tecnica sullo stato di manutenzione delle opere e degli impianti e dall'indagine subacquea per la verifica dello stato della banchina, al fine di valutare i danni ai beni demaniali che la Società CICT S.p.A. aveva in concessione al Porto Canale di Cagliari.

Risultano, inoltre, impegnati € 2.087,00 alla voce "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori" per le somme liquidate a titolo di franchigia a valere sulla polizza assicurativa stipulata dall'Ente per i sinistri in ambito portuale, nonché € 19.032,00 per la liquidazione di compensi per attività di CTU, al delegato dal Tribunale ordinario di Cagliari - CT Impresa Cidonio S.p.a./Min. II.TT. Provv. OO.PP. del Lazio, Abruzzo e Sardegna e Ap Olbia e Golfo Aranci.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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 € 43.441,88 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.

Gli impegni per i relativi versamenti al bilancio dello Stato, in ottemperanza alle norme di contenimento della spesa pubblica, risultano di complessivi € 491.910,62, come di seguito indicato.

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 € 194.742,96;

Categoria 1.6.6 - Somme da versare ai sensi dell'art.61, comma 17, d.l. 112/2008 convertito dalla l.133/2008, impegno € 88.516,88;

Categoria 1.6.7 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, L.135/2012, impegno € 208.650,78.

Titolo II - Uscite in conto capitale

Gli interventi in conto capitale hanno determinato impegni per complessivi € 18.104.729,68, di cui € 17.922.067,40 sulla UPB 2.1 "Investimenti" ed € 182.662,28 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 € 17.170.371,40, imputati ai sottoelencati capitoli:

- U211/10, € 7.888.293,33, principalmente per l'attuazione degli interventi programmati dall'UTP di Olbia inerenti alla realizzazione dell'Hub portuale di Porto Torres I e II lotto – prolungamento dell'antemurale; ai lavori per la realizzazione dello scalo di alaggio e varo con gru delle imbarcazioni all'interno del polo nautico del Nord Ovest della Sardegna presso il porto di Porto Torres; ai lavori per la realizzazione della Darsena servizi II lotto – Porto Torres. Sono state inoltre impegnate le spese propedeutiche per l'intervento di risanamento statico del corpo scale e la struttura del



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

carroponte del Capannone Nervi, della banchina antistante il capannone stesso, nonché quelle per l'intervento di ampliamento del check point, compresa l'area servizi, presso il varco Sant'Agostino del porto di Cagliari.

- U211/12, € 687.311,68, principalmente per le attività dei progetti comunitari in corso tra i quali GEECT ILES, NECTEMUS, CIRCUMVECTIO E SEDRIPORT.

- U211/20, € 8.381.336,39, hanno riguardato interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali dei porti di Olbia, Golfo Aranci e di Porto Torres su banchine, fondali e impiantistica; l'intervento di completamento della viabilità interna nelle aree G2E del Porto - 3° Lotto – raccordo con la S.S.195; i lavori di completamento della passeggiata pedonale e ciclabile e della viabilità in località Su Siccu del Porto di Cagliari; l'intervento di manutenzione e ristrutturazione di locali da assentire in concessione nel porto di Cagliari; le spese propedeutiche relative all'intervento di demolizione dei silos portuali e la riqualificazione delle aree circostanti la zona Riva di Ponente del porto di Cagliari, quelle relative alla manutenzione della scogliera di protezione IV Regia in Zona Sa Scaffa, quelle necessarie per la realizzazione percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di Sant'Efisio, quelle inerenti la realizzazione nuova delimitazione di security della zona commerciale del porto vecchio di Cagliari, quelle necessarie per i lavori di dragaggio specchi acquei prospicienti la nuova banchina traghetti per ormeggio navi passeggeri nel Porto di Portovesme, nonché interventi di minore entità riguardanti gli interventi di manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale e relativa segnaletica portuale e degli impianti idrici, elettrici e torri faro portuali.

- U211/30, € 213.430,00 imputabili ai lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento degli uffici dell'Ente dislocati negli stabili di in Via Riva di Ponente e sul Molo Dogana di Cagliari; nonché ai lavori di manutenzione straordinaria degli uffici di Oristano e degli impianti di climatizzazione degli uffici di Olbia e Porto Torres.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per complessivi € 548.575,43, impegnati ai capitoli di seguito indicati:

- U212/10, € 106.206,98 per l'acquisto di attrezzature e macchinari, in particolare alla fornitura e installazione degli apparati di security c/o il porto storico di Cagliari e alla fornitura di segnaletica, new jersey e pannelli grigliati per la messa in sicurezza delle banchine del porto commerciale di Porto Torres;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

- U212/40, € 201.657,81, per l'acquisto e la manutenzione straordinaria di impianti portuali, inerenti, principalmente, la fornitura e installazione delle apparecchiature per l'ampliamento dell'impianto TVCC del porto di Cagliari e la fornitura del server e apparecchiature per l'impianto di videosorveglianza dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres;
- U212/50, € 100.031,52, per le spese inerenti l'acquisto di macchine da ufficio, quali personal computer e relativi accessori, stampanti, pompe di calore e telefoni necessari per l'attività degli uffici dell'Ente;
- U212/51, € 50.675,48, per l'acquisto mobili e arredi da ufficio,
- U212/60, € 90.003,64, per l'acquisto di beni immateriali, in particolare, implementazioni e aggiornamenti del software gestionale paghe, del software di contabilità, software di progettazione banche e dati per l'ufficio legale.

Categoria 2.1.5 - Indennità di anzianità e similari al personale dipendente, € 203.120,57, 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, € 182.662,28, per la restituzione delle cauzioni versate a garanzia delle concessioni demaniali rilasciate dall'Ente nel corso dell'esercizio.

TITOLO III – Partite di giro

Le spese aventi natura di partite di giro, a pareggio dell'entrata, risultano impegnate complessivamente per € 5.319.939,95.

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.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Alla chiusura dell'esercizio, infatti, 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, per quelle partite attive non più esigibili e per economie di spesa o arrotondamenti sui residui passivi.

Al fine di assicurare il rispetto del principio della veridicità del bilancio e della corretta formazione dell'avanzo di amministrazione, per i residui attivi è stata verificata 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 € 205.623,71 di residui attivi ed € 383.556,32 di residui passivi.

Per quanto sopra, alla data del 31.12.2019 la situazione dei residui è stata la seguente:

- Residui attivi per complessivi € 54.519.409,78, di cui € 12.424.736,10 formati in competenza ed € 42.094.673,68 derivanti da esercizi precedenti;
- Residui passivi per complessivi € 52.369.208,44, di cui € 20.754.713,44 di competenza ed € 31.614.495,00 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 01.01.2019	Variazioni - stralcio R.A.	Residui riscossi al 31.12.2019	Tasso di smaltimento
Entrate correnti	13.718.303,80	202.604,30	10.380.089,41	76,80%
Entrate in conto capitale	37.121.209,87	-	37.318,71	0,10%
Partite di giro	2.704.687,22	3.019,41	826.495,38	30,59%
Totali	53.544.200,89	205.623,71	11.243.903,50	21,08%



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Titoli	Residui passivi al 01.01.2019	Variazioni - stralcio R.P.	Residui pagati al 31.12.2019	Tasso di smaltimento
Uscite correnti	11.170.922,29	310.238,76	8.053.684,65	74,15%
Uscite in conto capitale	30.772.719,89	73.067,10	1.993.416,42	6,49%
Partite di giro	342.460,21	250,46	240.950,00	70,41%
Totali	42.286.102,39	383.556,32	10.288.051,07	24,55%

La gestione di cassa evidenzia riscossioni per complessivi € 56.628.062,66, di cui € 45.384.159,16 in competenza ed € 11.243.903,50 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 35.296.858,10, di cui € 25.008.807,03 in competenza ed € 10.288.051,07 in conto residui.

Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 21.331.204,56, che, sommato al saldo di cassa al 01.01.2019 di € 340.407.788,81, ha determinato un saldo finale di cassa di € 361.738.993,37, come riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione allegata al presente documento contabile.

La situazione di tesoreria al 31.12.2019 è stata riscontrata dal Collegio dei Revisori dei Conti con il verbale n.1 del 30 e 31.01.2020.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico al 31.12.2019 registra un utile d'esercizio di € 26.536.395,54.

Il valore della produzione risulta pari ad € 53.995.417,83, di cui € 9.892.159,02 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 € 44.103.258,81 per altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 3.003.824,67 "contributi in conto esercizio", per imputazione all'esercizio 2019 della quota dei finanziamenti statali per le 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.

- € 27.780.786,47 "entrate tributarie" per tasse portuali e di ancoraggio;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

- € 12.089.077,66 “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;

- € 1.229.570,01 “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 € 324.309,88 quali sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi nonché per sopravvenienze attive diverse.

I costi della produzione, sono pari a complessivi € 26.930.684,78. In particolare si tratta delle voci relative alle spese *per materie prime e sussidiarie* pari ad € 115.624,11; le spese *per servizi* di € 12.528.021,19; *per godimento di beni di terzi* (canoni di leasing e locazioni passive) pari ad € 86.061,03; *per gli organi dell’Ente*, di € 350.931,69; *per il personale*, di € 8.537.734,96; *gli ammortamenti e svalutazioni*, pari a complessivi € 3.615.975,33, di cui € 1.816.964,14 per immobilizzazioni immateriali ed € 1.757.827,79 per immobilizzazioni materiali ed € 41.183,40 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell’attivo circolante; *i versamenti al bilancio dello Stato* per complessivi € 491.910,62; *gli accantonamenti* per € 873.626,03 nonché *gli oneri diversi di gestione* di complessivi € 330.799,82. Tale ultima voce comprende: minusvalenze derivanti dalla dismissione di alcuni cespiti, per € 32.084,31; sopravvenienze passive per € 179.918,06; Imposte e tasse varie (IMU, TASI, imposta di registro e bollo, Tassa di concessione governativa), per € 39.084,32 ed € 79.713,13 quali altre spese correnti diverse.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti “i proventi ed oneri finanziari” per € 53.255,40. Tale importo deriva dalla somma algebrica fra “Altri proventi finanziari”, €61.928,26 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 € 8.672,86 imputabili agli oneri per il servizio di tesoreria.

Il risultato economico prima delle imposte dimostra un avanzo pari ad € 27.117.988,45.

Le imposte sul reddito dell’esercizio, iscritte per € 581.592,91, scaturiscono dall’IRAP di competenza dell’anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta pari a € 26.536.395,54.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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 31.12.2019, 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 ammortamento e fondo rischi)	€ 504.514.363,70
PASSIVITA'	€ 138.947.119,98
PATRIMONIO NETTO	€ 365.567.243,72

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2019 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2018	SITUAZIONE AL 31.12.2019	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 481.970.193,93	€ 504.514.363,70	€ 22.544.169,77
PASSIVITA'	€ 142.939.345,75	€ 138.947.119,98	-€ 3.992.225,77
PATRIMONIO NETTO	€ 339.030.848,18	€ 365.567.243,72	€ 26.536.395,54

La situazione patrimoniale al 31.12.2019 espone un saldo delle variazioni registrate nel corso dell'anno, pari a € 26.536.395,54, 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 € 408.234.187,23. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali per € 39.182.274,98; 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 € 266.682.844,27 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'1.01.2019, € 340.407.788,81, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 363.889.194,71 di cui risulta vincolata la somma di € 270.738.635,71 e disponibile la somma di € 93.150.559,00.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 2.885.639,41;
- fondi per rischi ed oneri: € 1.170.152,03, di cui € 1.128.968,63 al fondo rischi ed € 41.183,40 al fondo svalutazione crediti;
- altri vincoli per complessivi € 266.682.844,27, analiticamente dettagliati nell'allegato 1) alla Situazione Amministrativa.

Al 31.12.2019 il saldo cassa presso la Tesoreria dello Stato è risultato di € 361.738.993,37.

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

Al conto consuntivo 2019 è allegata la tabella, redatta ai sensi della summenzionata normativa, che espone i dati a consuntivo in competenza e cassa.

Come indicato dal M.I.T. con nota M_INF.VPTM n.8947 del 24.03.2017, di approvazione del bilancio di previsione 2017, l'Ente ha assegnato il codice 099 alla missione "Servizi per conto terzi e partite di giro", e, come indicato dal Ministero con nota M_INF.VPTM.U.0005669 del 26.02.2019, ha utilizzato la missione 013 "Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto" come missione principale pertinente alle Autorità di Sistema Portuale.

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 – **26,95** giorni, ed è stato pubblicato nel sito dell'Ente, così come previsto dalla vigente normativa.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

***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, a decorrere dall'annualità 2019, 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

Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 2 al verbale n.4/2020

Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al rendiconto generale 2019

Il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019, 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 2019;
- 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 2019 di cui all'art. 41 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2018, 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.

Inoltre il rendiconto generale è corredato dei prospetti che consentono al Collegio l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa.

In particolare:

- ❖ art. 6, comma 7, D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010 "Spese per consulenze";
- ❖ art. 6, comma 8, D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010 "Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza";



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- ❖ art. 6, comma 9, D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010 “Spese per sponsorizzazioni”;
- ❖ art. 6, comma 12 D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010 “Spese per Missioni nazionali e/o internazionali”;
- ❖ art. 6, comma 13 D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010 “Spese per attività di formazione”;
- ❖ art. 6, comma 14 D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n.122/2010, e art. 15, comma 1, D.L. 66/2014, convertito dalla Legge n.89/2014 “Spese per autovetture e acquisto buoni taxi”;
- ❖ art. 8, comma 3, D.L. 95/2012, convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, e art. 50, comma 3, D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge 23.06.2014, n. 89 “Spese per consumi intermedi”.
- ❖ art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall’art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122 “Spese per manutenzione degli immobili utilizzati dall’Ente”;

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

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 2019, 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:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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 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:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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 2019

Il Bilancio di previsione 2019 è stato oggetto del verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 9/2018, adottato con delibera del Comitato di Gestione n. 25 del 31/10/2018 ed approvata dal Ministero vigilate con la nota M_INF.VPTM.RU.5669 del 26.02.2019.

Nel corso dell'esercizio, con la delibera del Comitato di Gestione n.7 del 1° luglio 2019, è stata adottata una nota di variazione approvata con nota del Ministero vigilante Prot. M_INF.VPTM.R.U.0033199 del 09.12.2019. Inoltre, ai sensi dell'art. 13, comma 2, e dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di amministrazione e contabilità, l'Ente ha adottato una variazione compensativa, disposta con il decreto del Segretario Generale n.485 del 26.11.2019.

RENDICONTO FINANZIARIO

COMPETENZA.

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



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE RISCOSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2019	TOTALE ACCERTATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	48.644.000,00	40.410.829,42	10.530.562,66	50.941.392,08	2.297.392,08
TIT. II°	3.154.733,00	382.875,73	1.164.687,50	1.547.563,23	- 1.607.169,77
TIT. III°	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	- 2.129.420,05
TOTALI	59.248.093,00	45.384.159,16	12.424.736,10	57.808.895,26	- 1.439.197,74

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 31.12.2019	TOTALE IMPEGNATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	35.098.417,16	18.244.338,23	4.094.512,61	22.338.850,84	- 12.759.566,32
TIT. II°	108.216.858,59	1.932.298,06	16.172.431,62	18.104.729,68	- 90.112.128,91
TIT. III°	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	5.319.939,95	- 2.129.420,05
TOTALI	150.764.635,75	25.008.807,03	20.754.713,44	45.763.520,47	- 105.001.115,28

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

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	50.941.392,08	22.338.850,84	28.602.541,24
Partite c/capitale:	1.547.563,23	18.104.729,68	- 16.557.166,45
Partite di giro	5.319.939,95	5.319.939,95	-
Totali	57.808.895,26	45.763.520,47	12.045.374,79
Avanzo finanziario di competenza:		12.045.374,79	
Totali a pareggio =	57.808.895,26	57.808.895,26	

Gestione delle entrate.

Le entrate correnti dell'Autorità, accertate per complessivi € 50.941.392,08, sono costituite dalle voci di seguito indicate, delle quali viene indicata la percentuale di incidenza:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
Trasferimenti correnti da Comuni	30.000,00	0,06
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	30.000,00	
Tasse portuali	20.553.081,48	40,35
Tasse di ancoraggio	7.227.704,99	14,19
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	591.771,90	1,17
Proventi servizi traffico passeggeri	2.729.928,99	5,36
Proventi magazzini e aree portuali	227.332,84	0,45
Proventi Security	6.306.857,95	12,38
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	193.297,54	0,38
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	55.960,00	0,11
Canoni demaniali	12.187.693,87	23,92
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.937,28	0,03
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	61.928,26	0,12
Altri proventi patrimoniali	19.600,00	0,04
Recuperi e rimborsi diversi	742.296,98	1,46
Entrate varie ed eventuali	0,00	-
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.911.392,08	
Totale entrate correnti - Titolo I	50.941.392,08	100,00

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

❖ le tasse portuali e di ancoraggio, accertate per complessivi € 27.780.786,47, rappresentano oltre il 54% delle entrate correnti.

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

Porti	Tasse portuali	Tasse di ancoraggio
Cagliari	17.522.686,97	5.755.886,65
Oristano	718.605,87	356.462,18
Portovesme	738.762,81	304.088,82
Porti Nord Sardegna	1.573.025,83	811.267,34
Totali	20.553.081,48	7.227.704,99



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

❖ i “Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro”, previsti per € 655.000,00, risultano accertati per complessivi € 591.771,90, pari al 1,17% delle entrate correnti;

❖ i proventi relativi al “Servizio traffico passeggeri”, la cui previsione definitiva era pari a € 2.845.000,00, risultano iscritti per complessivi € 2.729.928,99, pari al 5,36% delle entrate correnti;

❖ i “Proventi security”, previsti per € 5.955.000,00, sono stati accertati per complessivi € 6.306.857,95 e rappresentano oltre il 12% delle entrate correnti;

❖ i “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell’ambito portuale”, previsti per € 11.396.000,00, risultano accertati per complessivi € 12.187.693,87. Di tale importo risultano riscossi € 9.168.898,49, pari a oltre il 75% dell’importo addebitato nell’anno;

❖ i “Recuperi e rimborsi diversi” ammontano a complessivi € 742.296,98 e rappresentano l’1,46% delle entrate correnti. Le voci più significative hanno riguardato le somme inerenti i risarcimenti di sinistri da parte delle Compagnie Assicuratrici, i recuperi dei consumi idrici nel Porto Storico e nel Porto Canale di Cagliari, la restituzione delle spese legali per un contenzioso nonché un rimborso, a seguito della Sentenza della Commissione Tributaria Provinciale per l’annullamento di un Atto di Rettifica emesso dall’Agenzia delle Entrate. Costituiscono voci residuali i recuperi diversi a carico del personale dipendente; le somme accertate per l’accesso agli atti amministrativi dell’Ente, e i recuperi dei consumi di energia elettrica.

Le entrate in conto capitale, di cui al Titolo II, risultano accertate per complessivi € 1.547.583,23. In particolare l’importo di € 809.900,95 riguarda il contributo Ministeriale (annualità 2017 del fondo e della quota perequativa Iva in applicazione dell’art.18 bis, della legge 28 gennaio 1994, n.84) destinato alla realizzazione del Gate di ingresso presso il Porto Canale di Cagliari; l’importo di € 130.000,00 riguarda il contributo relativo al Finanziamento Misura 1.43 bando PO FEAMP 2014 - 2020 – Misura 1.43 della R.A.S. per l’acquisto di un impianto di produzione del ghiaccio e la realizzazione di una struttura di protezione dello stesso presso la nuova darsena pescherecci del Porto di Cagliari; l’importo complessivo € 425.000,00 riguarda i finanziamenti comunitari per il Programma Operativo Interreg - Italia Francia 2014-2020 inerenti i



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

progetti OMD e ISIDE, sottoscritti dall'Ente con convezioni interpartenariari; infine l'importo di € 182.662,28 è stato accertato per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 5.319.939,95 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

Gestione delle spese.

Le uscite correnti, pari a complessivi € 22.338.850,84, risultano impegnate per € 9.423.823,19 alla UPB 1.1 "Funzionamento"; per € 12.379.675,15 alla UPB 1.2 "Interventi diversi"; per € 43.441,88 alla UPB 1.4 "Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi" e per € 491.910,62 alla UPB 1.6 "Versamenti al bilancio dello Stato".

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

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	350.931,69	1,57
Oneri personale in servizio	8.037.888,20	35,98
Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.035.003,30	4,63
Uscite per prestazioni istituzionali	11.400.055,30	51,03
Trasferimenti passivi	30.000,00	0,13
Oneri finanziari	8.672,86	0,04
Oneri Tributari	620.677,23	2,78
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	238.469,63	1,07
Spese non classificabili in altre voci	81.800,13	0,37
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	43.441,88	0,19
Versamenti al bilancio dello Stato	491.910,62	2,20
Totale spese correnti	22.338.850,84	100,00

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2019 l'Autorità ha ottemperato alle disposizioni normative vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica, già citate in premessa che, a consuntivo, hanno determinato i risultati di seguito specificati per le relative



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

categorie di spesa. Gli stessi sono stati riepilogati nel prospetto allegato al documento contabile in esame.

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 350.931,69 e incide nella misura dell'1,57% sul totale delle spese. Sulla categoria è stata applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal comma 12, art.6, della legge 122/10, salvo la richiesta di deroga specificata successivamente.

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi 8.037.888,20 e incidono nella misura del 35,98% sulle spese correnti.

Alla predetta categoria sono state applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 del D.L. 78/2010 convertito dalla L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni" e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009).

In relazione alle spese di missione, tuttavia, con nota Prot. 9115 del 9.05.2019, l'Autorità ha comunicato al Ministero vigilante l'intenzione di avvalersi della possibilità di deroga di cui all'art. 6, comma 12, del D.L. 78/2010, giustificando la richiesta con le necessità improrogabili scaturite dall'attività dell'Ente. La deroga a detto limite, per complessivi € 20.000,00, è intervenuta in fase di adozione della 1^ nota di variazione al bilancio di previsione 2019, deliberata dal Comitato di Gestione con Atto n.7 del 01.07.2019 ed approvata dal Ministero vigilante con nota M_INF.VPTM U.0033199 del 20.12.2019.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi", pari a ad € 1.035.003,30, rappresenta il 4,63% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle allegate al documento contabile.

Alle "Uscite per prestazioni istituzionali", impegnate per complessivi € 11.400.055,30, con un'incidenza del 51,03% sulle spese correnti, fanno capo le spese connesse all'esigenza di garantire il funzionamento, la sicurezza del porto e lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Ente, quali 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.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gli “Oneri tributari”, impegnati per complessivi € 620.677,23, incidono nella misura del 2.78% sulle spese correnti e riguardano prevalentemente l’IRAP e in via residuale l’IMU e la TASI per l’immobile di proprietà dell’Ente, la tassa di concessione governativa, l’imposta di bollo e la tassa di circolazione dei veicoli a motore.

Per quanto attiene la categoria di spesa “Versamenti al bilancio dello Stato” il Collegio ha verificato che, in ottemperanza alle diverse norme sopra richiamate, l’Autorità nell’anno in esame ha effettuato prescritti versamenti e che gli stessi risultano di complessivi € 491.910,62.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 18.104.729,68, di cui:

- € 17.170.371,40 alla categoria 2.1.1 “Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti” e riguardano la costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali (€ 7.888.293,33), gli studi e progettazioni finalizzate allo sviluppo strategico del porto (€687.311,68), le manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali (€ 8.381.336,39), nonché le manutenzioni straordinarie dei locali a disposizione dell’Ente (€ 213.430,00);
- € 548.575,43 alla categoria 2.1.2 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche”;
- € 203.120,57 alla categoria 2.1.5 “Indennità di anzianità al personale dipendente”;
- € 182.662,28 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 € 5.319.939,95.

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 31.12.2019, conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI ATTIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2019	(B) RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCOUTERE al 31.12.2019
TIT. I°	13.718.303,80	10.380.089,41	- 202.604,30	3.135.610,09
TIT. II°	37.121.209,87	37.318,71	-	37.083.891,16
TIT. III°	2.704.687,22	826.495,38	- 3.019,41	1.875.172,43
TOTALI	53.544.200,89	11.243.903,50	- 205.623,71	42.094.673,68

RESIDUI PASSIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2019	(B) PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE al 31.12.2019
TIT. I°	11.170.922,29	8.053.684,65	- 310.238,76	2.806.998,88
TIT. II°	30.772.719,89	1.993.416,42	- 73.067,10	28.706.236,37
TIT. III°	342.460,21	240.950,00	- 260,46	101.249,75
TOTALI	42.286.102,39	10.288.051,07	- 383.566,32	31.614.485,00

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2019, da riportare all'esercizio 2020, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 12.424.736,10
Residui attivi di esercizi precedenti	€ 42.094.673,68
Totale residui attivi al 31.12.2019	€ 54.519.409,78
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 20.754.713,44
Residui passivi di esercizi precedenti	€ 31.614.495,00
Totale residui passivi al 31.12.2019	€ 52.369.208,44

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:



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
45.384.159,16	25.008.807,03	20.375.352,13	Avanzo di cassa di competenza
11.243.903,50	10.288.051,07	955.852,43	Avanzo di cassa in conto residui
		21.331.204,56	Avanzo di cassa finale
		340.407.788,81	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2019
		361.738.993,37	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2019

La giacenza di cassa presso il Tesoriere è stata oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 1 del 30 e 31 gennaio 2020.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2019 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2018	SITUAZIONE AL 31.12.2019	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 481.970.193,93	€ 504.514.363,70	€ 22.544.169,77
PASSIVITA'	€ 142.939.345,75	€ 138.947.119,98	-€ 3.992.225,77
PATRIMONIO NETTO	€ 339.030.848,18	€ 365.567.243,72	€ 26.536.395,54

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2019 rispetto all'anno 2018, pari a € 26.536.395,54, 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	2019	2018
A) Valore della produzione	53.995.417,83	68.942.581,97
B) Costi della produzione	26.930.684,78	29.386.555,65
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	27.064.733,05	39.556.026,32

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

C) Proventi e oneri finanziari	53.255,40	12.023,29
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	27.117.988,45	39.568.049,61
Imposte dell'esercizio	581.592,91	465.115,37
Avanzo Economico	26.536.395,54	39.102.934,24

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, € 61.928,26, 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, € 8.672,86, inerenti agli oneri per il servizio di tesoreria.

Le imposte sui redditi dell’esercizio, € 581.592,91, riguardano l’Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

Il Conto Economico per l’anno 2019, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di € 26.536.395,54.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2019

Fondo di cassa al 01.01.2019 € 340.407.788,81

Riscossioni

In c/competenza € 45.384.159,16

In c/residui € 11.243.903,50 + € 56.628.062,66

Pagamenti

In c/competenza € 25.008.807,03

In c/residui € 10.288.051,07 - € 35.296.858,10

Fondo di cassa al 31.12.2019 € 361.738.993,37

Residui attivi

Di esercizi precedenti € 42.094.673,68

Dell’esercizio € 12.424.736,10 + € 54.519.409,78



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Residui passivi

Di esercizi precedenti	€ 31.614.495,00	
Dell'esercizio	€ 20.754.713,44	- € 52.369.208,44
Avanzo di amministrazione al 31.12.2019		€ 363.889.194,71

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	€ 2.885.639,41	
Fondo rischi e oneri	€ 1.170.152,03	
Altri vincoli	€ 266.682.844,27	
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 270.738.635,71	
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2019		€ 93.150.559,00

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	351.665.887,31
Avanzo di competenza 2019	12.045.374,79
Radiazione Residui attivi	205.623,71
Radiazioni Residui passivi	383.556,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019	363.889.194,71

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2019, € 361.738.993,37, 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



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 2019.

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 2019 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 – 26,95.

DATI SIOPE+ E SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al documento contabile 2019, 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 31.12.2019 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;
- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

riferite all'esercizio 2019, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;


6) è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle citate limitazioni di spesa nei termini prescritti;

7) vista la relazione predisposta dall'Ente sulla gestione 2019 e le considerazioni ivi contenute;

esprime, ai sensi dell'art.11, c. 3 lett. c) della L. 84/94 e ss.mm.ii, parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato di Gestione del rendiconto generale 2019, ai sensi dell'articolo 9, c.5, lett. c), della stessa legge.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

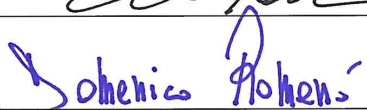
Dott.ssa Natalia Manca



Dott. Carlo Sedda



Dott. Domenico Romanò



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

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

Pag. 1

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		351.665.887,31			252.577.629,57		
Fondo di cassa iniziale		340.407.788,81			203.887.389,20		
(1) ENTRATE CORRENTI		13.666.172,75	50.941.392,08	50.790.918,83	13.718.303,80	161.163.069,55	160.234.266,68
(1.1) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		53.760,46	30.000,00	979.790,04	1.003.552,50	99.967.392,88	99.038.670,38
1.1.1	Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00	950.618,00	950.620,00	950.620,00	0,00
1.1.2	Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni	24.722,50	0,00	28.210,00	52.932,50	0,00	21.897,50
1.1.3	Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	29.037,96	30.000,00	962,04	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	99.016.772,88	99.016.772,88
(1.2) UPB - ENTRATE DIVERSE		13.612.412,29	50.911.392,08	49.811.128,79	12.714.751,30	61.195.676,67	61.195.596,30
1.2.1	Categoria - Entrate tributarie	2.293.652,30	27.780.786,47	25.487.134,17	0,00	41.501.436,21	42.945.851,11
1.2.2	Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	5.546.458,68	10.105.149,22	11.714.869,55	7.196.512,92	10.147.204,87	9.174.381,66
1.2.3	Categoria - Entrate per redditi patrimoniali	4.900.733,71	12.283.159,41	11.826.781,66	4.564.188,27	9.071.017,45	8.854.873,59
1.2.4	Categoria - Poste correttive di uscite correnti	781.009,58	742.296,98	735.269,13	816.222,98	377.304,19	191.436,90
1.2.5	Categoria - Entrate non classificabili in altre voci	90.558,02	0,00	47.074,28	137.827,13	98.713,95	29.053,04
(2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		38.248.578,66	1.547.563,23	420.194,44	37.121.209,87	1.902.956,71	653.714,61
(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		38.213.284,55	1.364.900,95	237.532,16	37.085.915,76	1.824.182,19	574.940,09
2.2.1	Categoria - Trasferimenti dello Stato	14.986.776,00	809.900,95	109.900,95	14.286.776,00	0,00	0,00
2.2.2	Categoria - Trasferimenti delle Regioni	21.555.000,00	130.000,00	0,00	21.425.000,00	500.000,00	250.000,00
2.2.3	Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato	1.671.508,55	425.000,00	127.631,21	1.374.139,76	1.324.182,19	324.940,09
(2.3) UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI		30.937,99	182.662,28	182.662,28	30.937,99	78.774,52	78.774,52
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	182.662,28	182.662,28	30.937,99	78.774,52	78.774,52
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		2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39	2.704.687,22	4.187.575,74	3.711.712,58
(3.1) UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39	2.704.687,22	4.187.575,74	3.711.712,58
3.1.1	Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro	2.604.658,37	5.319.939,95	5.416.949,39	2.704.687,22	4.187.575,74	3.711.712,58

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

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

Pag. 2

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
TOTALE GENERALE ENTRATE		54.519.409,78	57.808.895,26	56.628.062,66	53.544.200,89	167.253.602,00	164.599.693,87
DIFFERENZIALI			0,00	0,00			
TOTALE A PAREGGIO			57.808.895,26	56.628.062,66			

Autorità di Sistema Portuale del mare di
Sardegna**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ANNUALE DPR 97/2003**

Pag. 2

ESERCIZIO 2019 - SPESE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
	(2) USCITE IN CONTO CAPITALE	44.878.667,99	18.104.729,68	3.925.714,48	30.772.719,89	6.657.886,94	2.304.580,32
	(2.1) UPB - INVESTIMENTI	44.391.290,97	17.922.067,40	3.868.801,33	30.400.362,21	6.579.112,42	2.141.538,25
2.1.1	Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.	43.633.036,36	17.170.371,40	3.261.944,83	29.776.063,13	5.423.101,45	1.583.864,93
2.1.2	Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	754.254,61	548.575,43	397.362,74	613.925,89	1.047.180,99	457.871,98
2.1.3	Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	4.000,00	0,00	2.000,00	6.000,00	8.000,00	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	0,00	203.120,57	207.493,76	4.373,19	100.829,98	97.801,34
	(2.2) UPB - ONERI COMUNI	487.377,02	182.662,28	56.913,15	372.357,68	78.774,52	163.042,07
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	487.377,02	182.662,28	56.913,15	372.357,68	78.774,52	163.042,07
	(3) USCITE PER PARTITE DI GIRO	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74	342.460,21	4.187.575,74	4.130.519,57
	(3.1) UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74	342.460,21	4.187.575,74	4.130.519,57
3.1.1	Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro	589.028,96	5.319.939,95	5.073.120,74	342.460,21	4.187.575,74	4.130.519,57
	TOTALE GENERALE SPESE	52.369.208,44	45.763.520,47	35.296.858,10	42.286.102,39	35.943.896,00	28.079.294,26
	DIFFERENZIALI		12.045.374,79	21.331.204,56			
	TOTALE A PAREGGIO		57.808.895,26	56.628.062,66			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** Pag. 1/B
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Risconti	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI in più in meno	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni in più in meno				
1.1.1.010	950.620,00	950.618,00	0,00	950.618,00	0,00	2,00	950.620,00	950.618,00	0,00	2,00	0,00
	950.620,00	950.618,00	0,00	950.618,00	0,00	2,00	950.620,00	950.618,00	0,00	2,00	0,00
1.1.2.010	52.932,50	28.210,00	24.722,50	52.932,50	0,00	0,00	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50	24.722,50
	52.932,50	28.210,00	24.722,50	52.932,50	0,00	0,00	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50	24.722,50
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
1.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	962,04	0,00	29.037,96	29.037,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	962,04	0,00	29.037,96	29.037,96
1.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
340.407.788,81											

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 2/A

Voce	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA							Differenze dalle Previsioni	
		PREVISIONE			SOMME ACCERTATE				in pi�	in meno
	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati		
	TOTALE UPB 1.1	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	962,04	29.037,96	30.000,00	0,00	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	17.550.000,00	0,00	0,00	17.550.000,00	18.498.159,88	2.054.921,60	20.553.081,48	3.003.081,48	0,00
1.2.1.020	Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma 1, D.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.030	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	9.150.000,00	0,00	0,00	9.150.000,00	6.988.974,29	238.730,70	7.227.704,99	0,00	1.922.295,01
	TOTALE Categoria 1.2.1	26.700.000,00	0,00	0,00	26.700.000,00	25.487.134,17	2.293.652,30	27.780.786,47	3.003.081,48	1.922.295,01
	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	0,00	0,00	655.000,00	313.328,62	278.443,28	591.771,90	0,00	63.228,10
1.2.2.020	Proventi servizi traffico passeggeri	2.845.000,00	0,00	0,00	2.845.000,00	1.234.488,88	1.495.440,11	2.729.928,99	0,00	115.071,01
1.2.2.030	Proventi magazzini e aree portuali	270.000,00	5.000,00	0,00	275.000,00	201.466,16	25.866,68	227.332,84	0,00	47.667,16
1.2.2.035	Proventi Security	5.955.000,00	0,00	0,00	5.955.000,00	3.108.196,39	3.188.661,56	6.306.857,95	351.857,95	0,00
1.2.2.040	Proventi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.2.2.050	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	167.000,00	5.000,00	0,00	172.000,00	144.020,84	49.276,70	193.287,54	21.287,54	0,00
1.2.2.060	Proventi di autorizzazioni per attivit� svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	55.960,00	0,00	55.960,00	27.960,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.2.2	9.930.000,00	10.000,00	0,00	9.940.000,00	5.057.460,89	5.047.688,33	10.105.149,22	401.115,49	235.966,27
	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	11.396.000,00	0,00	0,00	11.396.000,00	9.168.898,49	3.018.795,38	12.187.693,87	791.693,87	0,00
1.2.3.020	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorit� Portuale	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.937,28	0,00	13.937,28	0,00	1.062,72

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 2/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Riscossioni	Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno		in più		in meno		
	1.003.552,50	978.828,00	24.722,50	1.003.550,50	0,00	2,00	1.033.552,50	979.790,04	0,00	53.762,46	53.760,46	
1.2.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.550.000,00	18.498.159,88	948.159,88	0,00	0,00	2.054.921,60
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	0,00
1.2.1.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.150.000,00	6.988.974,29	0,00	2.161.025,71	0,00	238.730,70
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.700.000,00	25.487.134,17	948.159,88	2.161.025,71	0,00	2.293.652,30
1.2.2.010	484.075,29	269.186,89	214.888,40	484.075,29	0,00	0,00	1.139.075,29	582.515,51	0,00	556.559,78	0,00	493.331,68
1.2.2.020	949.809,30	949.809,30	0,00	949.809,30	0,00	0,00	3.794.809,30	2.184.298,18	0,00	1.610.511,12	0,00	1.495.440,11
1.2.2.030	113.585,18	18.905,55	94.679,63	113.585,18	0,00	0,00	388.585,18	220.371,71	0,00	168.213,47	0,00	120.546,31
1.2.2.035	3.944.492,63	3.798.703,09	130.735,54	3.930.438,63	0,00	14.054,00	9.899.492,63	6.907.899,48	0,00	2.991.593,15	0,00	3.329.397,10
1.2.2.040	1.608.464,40	1.528.206,39	54.978,25	1.583.184,64	0,00	25.279,76	1.618.464,40	1.528.206,39	0,00	90.258,01	0,00	54.978,25
1.2.2.050	93.968,02	90.597,44	3.364,58	93.962,02	0,00	6,00	265.968,02	234.618,28	0,00	31.349,74	0,00	52.641,28
1.2.2.060	2.118,10	1.000,00	123,95	1.123,95	0,00	994,15	30.118,10	56.960,00	26.841,90	0,00	0,00	123,95
	7.196.512,92	6.657.408,66	498.770,35	7.156.179,01	0,00	40.333,91	17.136.512,92	11.714.869,55	26.841,90	5.448.485,27	0,00	5.546.458,68
1.2.3.010	4.535.486,01	2.585.245,08	1.830.618,56	4.415.863,64	0,00	119.622,37	15.931.486,01	11.754.143,57	0,00	4.177.342,44	0,00	4.849.413,94
1.2.3.020	27.093,35	0,00	26.883,41	26.883,41	0,00	209,94	42.093,35	13.937,28	0,00	28.156,07	0,00	26.883,41

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Voce	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA					Differenze dalle Previsioni	
	Descrizione	PREVISIONE	SOMME ACCERTATE		SOMME ACCERTATE		Differenze dalle Previsioni		
	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pi'	in meno	
		Variazione in -							
2.3.2.010	Operazioni finanziarie a breve termine	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	493.000,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	
	TOTALE Categoria 2.3.2	493.000,00	0,00	493.000,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	
	Categoria 2.3.3 - Categoria - Emissione di obbligazioni								
2.3.3.010	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Categoria 2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE UPB 2.3	493.000,00	0,00	493.000,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.789.833,00	1.364.900,00	0,00	3.154.733,00	382.875,73	1.547.563,23	0,95	
	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	2.610.000,00	212.490,00	80.000,00	2.742.490,00	2.276.377,91	149,25	2.276.527,16	
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	640.000,00	100.454,00	684,00	739.770,00	686.341,76	0,00	686.341,76	
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	
3.1.1.040	I.V.A.	675.000,00	150.000,00	50.000,00	775.000,00	59.792,32	581.552,26	641.344,58	
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	1.250.000,00	233.900,00	33.900,00	1.450.000,00	1.425.651,36	0,00	1.425.651,36	
3.1.1.050	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	1.475.000,00	0,00	200.000,00	1.275.000,00	15.890,62	133.177,63	149.068,25	
3.1.1.060	Trattate per conto terzi	105.000,00	5.000,00	0,00	110.000,00	61.654,16	0,00	61.654,16	
3.1.1.070	Versamenti da terzi	100.000,00	10.500,00	0,00	110.500,00	25.185,00	14.606,80	39.791,80	
3.1.1.080	Partite in sospeso	130.000,00	100.000,00	0,00	230.000,00	29.560,88	0,00	29.560,88	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** Pag. 6/B
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO				
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI	Previsioni		Riscossioni	Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni 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	182.662,28	0,00	341.275,71	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	182.662,28	0,00	341.275,71	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	182.662,28	0,00	341.275,71	30.937,99
	37.121.209,87	37.318,71	37.083.891,16	37.121.209,87	0,00	0,00	40.275.942,87	420.194,44	0,00	39.855.748,43	38.248.578,66
3.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742.490,00	2.276.377,91	0,00	466.112,09	149,25
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739.770,00	686.341,76	0,00	53.428,24	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	2.282.742,06	706.445,21	1.573.279,74	2.279.724,95	0,00	3.017,11	3.057.742,06	766.237,53	0,00	2.291.504,53	2.154.832,00
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.425.651,36	0,00	24.348,64	0,00
3.1.1.050	391.725,27	106.212,06	285.513,21	391.725,27	0,00	0,00	1.666.725,27	122.102,88	0,00	1.544.622,39	418.690,84
3.1.1.060	16.920,00	4.320,00	12.600,00	16.920,00	0,00	0,00	126.920,00	65.974,16	0,00	60.945,84	12.600,00
3.1.1.070	10.663,61	9.518,11	1.143,20	10.661,31	0,00	2,30	121.163,61	34.703,11	0,00	86.460,50	15.750,00
3.1.1.080	2.636,28	0,00	2.636,28	2.636,28	0,00	0,00	232.636,28	29.560,88	0,00	203.075,40	2.636,28

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 7/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Voce	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE					Differenze dalle Previsioni
	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pi'	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	0,00	4.000,00	
	TOTALE Categoria 3.1.1	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	0,00	2.129.420,05	
	TOTALE UPB 3.1	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	0,00	2.129.420,05	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	0,00	2.129.420,05	
	Riepilogo delle Entrate											
	Titolo 1	48.574.000,00	70.700,00	700,00	48.644.000,00	40.410.829,42	10.530.562,66	50.941.392,08	4.472,716,08	2.175.324,00		
	Titolo 2	1.789.833,00	1.364.900,00	0,00	3.154.733,00	382.875,73	1.164.697,60	1.547.563,23	0,95	1.607.170,72		
	Titolo 3	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	57.365.433,00	2.247.944,00	365.284,00	59.248.093,00	45.384.159,16	12.424.736,10	57.808.895,26	4.472.717,03	5.911.914,77		
	DIFFERENZIALI				91.516.542,75			0,00				
	TOTALE A PAREGGIO				150.764.635,75			57.808.895,26				

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 7/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni			Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno					in più	in meno
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	
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37	
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37	
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37	
Titolo 1	13.718.303,80	10.380.089,41	3.135.610,09	13.515.689,50	0,00	202.604,30	62.362.303,80	50.790.018,83	977.601,78	12.548.986,75	13.666.172,75	
Titolo 2	37.121.209,87	37.318,71	37.083.891,16	37.121.209,87	0,00	0,00	40.275.042,97	420.104,44	0,00	38.855.768,43	38.288.576,66	
Titolo 3	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37	
TOT. GEN.	53.544.200,89	11.243.903,50	42.094.673,68	53.338.577,18	0,00	205.623,71	112.792.293,89	56.628.062,66	977.601,78	57.141.833,01	54.519.409,78	
DIFF.							59.806.150,61	0,00				
TOT. PAR.							172.598.444,50	56.628.062,66				

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 1/A

Voce	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze dalle Previsioni	
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					in pi�	in meno
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati					
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	Indennit� carica, rimborsi e spese al Presidente	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	170.000,04	59.999,96	230.000,00	0,00	50.000,00			
1.1.1.011	Indennit� rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	11.121,00	6.000,00	0,00	17.121,00	16.879,83	126,50	17.006,33	0,00	114,67			
1.1.1.020	Indennit� carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	0,00	22.080,00	660,00	1.296,77	1.956,77	0,00	20.123,23			
1.1.1.030	Indennit� carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	0,00	128.240,00	68.611,14	15.888,50	84.499,64	0,00	43.740,36			
1.1.1.040	Gettoni e rimborsi Commissioni	21.520,00	30.000,00	0,00	51.520,00	800,00	0,00	800,00	0,00	50.720,00			
1.1.1.050	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	16.688,95	0,00	16.688,95	0,00	39.331,05			
TOTALE Categoria 1.1.1		518.961,00	36.000,00	0,00	554.961,00	273.619,96	77.311,73	360.931,69	0,00	204.029,31			
Categoria 1.1.2 - Categoria - Oneri per il personale in attivit� servizio													
1.1.2.010	Emolumenti, indennit� e rimborsi al Segretario Generale	191.900,00	0,00	0,00	191.900,00	141.567,71	48.208,00	189.775,71	0,00	2.124,29			
1.1.2.011	Indennit� rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	4.862,17	862,17	13.621,45	12.536,70	717,03	13.253,73	0,00	367,72			
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.872.000,00	320.781,58	82.871,58	3.209.910,00	3.201.652,96	1.598,00	3.203.250,96	0,00	6.659,04			
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.751.940,00	264.100,00	395.000,00	2.621.040,00	1.881.887,13	521.294,18	2.403.181,31	0,00	217.858,69			
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	146.000,00	188.476,06	27.176,06	307.300,00	184.511,65	17.153,00	201.664,65	0,00	105.635,35			
1.1.2.040	Indennit� rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa	26.673,44	14.342,11	4.342,11	36.673,44	34.770,46	1.598,12	36.368,58	0,00	304,86			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** Pag. 1/B
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.1.1.010	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	340.000,00	230.000,04	0,00	109.999,96	59.999,96
1.1.1.011	552,90	552,90	0,00	552,90	0,00	0,00	17.673,90	17.432,73	0,00	241,17	126,50
1.1.1.020	20.634,73	0,00	20.634,73	20.634,73	0,00	0,00	42.714,73	660,00	0,00	42.054,73	21.631,50
1.1.1.030	11.651,64	11.640,63	0,00	11.640,63	0,00	11,01	139.891,64	80.251,77	0,00	59.639,87	15.888,50
1.1.1.040	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	53.020,00	800,00	0,00	52.220,00	1.500,00
1.1.1.050	27.391,05	27.391,05	0,00	27.391,05	0,00	0,00	83.391,05	44.060,00	0,00	39.331,05	0,00
	121.730,32	99.594,58	22.134,73	121.719,31	0,00	11,01	676.691,32	373.204,54	0,00	303.486,78	99.446,46
1.1.2.010	43.340,29	43.340,29	0,00	43.340,29	0,00	0,00	235.240,29	184.908,00	0,00	50.332,29	48.208,00
1.1.2.011	320,23	272,00	0,00	272,00	0,00	48,23	13.941,68	12.808,70	0,00	1.132,98	717,03
1.1.2.020	181.255,66	180.104,68	1.150,98	181.255,66	0,00	0,00	3.391.165,66	3.381.757,64	0,00	9.408,02	2.748,98
1.1.2.021	1.081.706,45	1.009.890,89	40.557,52	1.050.448,41	0,00	31.258,04	3.702.746,45	2.891.778,02	0,00	810.968,43	561.851,70
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	64.818,64	64.794,93	0,00	64.794,93	0,00	23,71	372.118,64	249.306,58	0,00	122.812,06	17.153,00
1.1.2.040	9.207,79	9.207,79	0,00	9.207,79	0,00	0,00	45.881,23	43.978,25	0,00	1.902,98	1.598,12

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Voce	CAPITOLO	Descrizione	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA			SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno		
1.1.2.041		Indennit� rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	113.963,00	20.000,00	0,00	133.963,00	67.344,19	2.527,88	69.872,07	0,00	64.090,93		
1.1.2.050		Altri oneri per il personale	74.500,00	21.000,00	0,00	95.500,00	30.416,92	3.484,33	33.901,25	0,00	61.598,75		
1.1.2.060		Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	92.886,25	20.000,00	0,00	112.886,25	57.870,48	0,00	57.870,48	0,00	55.015,77		
1.1.2.070		Spese per il personale non dipendente	50.220,00	0,00	0,00	50.220,00	5.200,00	2.000,00	7.200,00	0,00	43.020,00		
1.1.2.080		Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorit�Portuale	1.714.000,00	352.020,00	15.200,00	2.050.820,00	1.610.610,46	210.939,00	1.821.549,46	0,00	229.270,54		
		TOTALE Categoria 1.1.2	8.143.704,14	1.205.581,92	525.451,92	8.823.834,14	7.228.388,66	809.519,54	8.037.888,20	0,00	785.945,94		
		Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi											
1.1.3.010		Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	1.000,00	1.000,00	6.607,37	5.072,48	0,00	5.072,48	0,00	1.534,89		
1.1.3.011		Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	20.039,00	13.734,48	1.734,48	32.039,00	7.199,30	21.527,59	28.726,89	0,00	3.312,11		
1.1.3.020		Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.030		Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorit�Portuale	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00	73.233,22	17.141,93	90.375,15	0,00	31.624,85		
1.1.3.040		Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorit�Portuale	155.500,00	0,00	0,00	155.500,00	120.850,92	24.189,99	145.040,91	0,00	10.459,09		
1.1.3.050		Locazioni passive	62.000,00	300,00	300,00	62.000,00	35.635,09	8.519,54	44.154,63	0,00	17.845,37		
1.1.3.060		Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	2.937,00	23.150,00	0,00	26.087,00	10.911,68	0,00	10.911,68	0,00	15.175,32		
1.1.3.070		Utenze energia elettrica e acqua	204.270,00	0,00	0,00	204.270,00	73.361,41	10.090,48	83.451,89	0,00	120.818,11		
1.1.3.080		Spese telefoniche	45.000,00	2.000,00	0,00	47.000,00	20.646,44	4.369,41	25.015,85	0,00	21.984,15		
1.1.3.090		Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	56.450,00	27.000,00	24.000,00	59.450,00	30.691,32	95,47	30.786,79	0,00	28.663,21		
1.1.3.100		Materiali di consumo	36.600,00	6.701,40	4.701,40	38.600,00	18.145,95	5.220,25	23.366,20	0,00	15.233,80		
1.1.3.110		Spese postali	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	918,88	39,50	958,38	0,00	8.541,62		
1.1.3.120		Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	333.560,00	62.040,80	42.040,80	353.560,00	161.177,23	79.851,89	241.029,12	0,00	112.530,88		
1.1.3.130		Spese per atti e contratti vari	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	7.322,68	119,68	7.442,36	0,00	19.057,64		

Pag. 2/B

Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR
Esercizio 2019

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno		in più		in meno	
1.1.2.041	3.757,97	3.757,97	0,00	3.757,97	0,00	0,00	137.720,97	71.102,16	0,00	66.618,81	2.527,88
1.1.2.050	7.148,50	7.148,50	0,00	7.148,50	0,00	0,00	102.648,50	37.565,42	0,00	65.083,08	3.484,33
1.1.2.060	9.870,00	8.080,00	990,00	9.070,00	0,00	800,00	122.756,25	65.950,48	0,00	56.805,77	990,00
1.1.2.070	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	51.820,00	6.800,00	0,00	45.020,00	2.000,00
1.1.2.080	159.571,60	150.153,83	0,00	150.153,83	0,00	9.417,77	2.210.522,48	1.760.764,29	0,00	449.758,19	210.939,00
	1.562.597,13	1.478.350,88	42.696,50	1.521.049,38	0,00	41.547,75	10.386.562,15	8.706.719,54	0,00	1.679.842,61	852.218,04
1.1.3.010	3.745,00	3.745,00	0,00	3.745,00	0,00	0,00	10.367,37	8.817,48	0,00	1.549,89	0,00
1.1.3.011	2.355,56	2.355,56	0,00	2.355,56	0,00	0,00	34.394,56	9.554,86	0,00	24.839,70	21.527,59
1.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.030	24.578,55	24.217,57	360,98	24.578,55	0,00	0,00	146.578,55	97.450,79	0,00	49.127,76	17.502,91
1.1.3.040	39.542,49	39.542,49	0,00	39.542,49	0,00	0,00	195.042,49	160.393,41	0,00	34.649,08	24.189,99
1.1.3.050	11.510,56	1.474,25	9.600,00	11.074,25	0,00	436,31	73.510,56	37.109,34	0,00	36.401,22	18.119,54
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.087,00	10.911,68	0,00	15.175,32	0,00
1.1.3.070	57.855,57	24.082,63	1.610,19	25.692,82	0,00	32.162,75	262.125,57	97.444,04	0,00	164.681,53	11.700,67
1.1.3.080	15.467,27	4.028,25	7.273,46	11.301,71	0,00	4.185,56	62.467,27	24.674,69	0,00	37.792,58	11.642,87
1.1.3.090	3.310,56	3.310,56	0,00	3.310,56	0,00	0,00	62.760,56	34.001,90	0,00	28.758,68	95,47
1.1.3.100	2.481,02	1.191,93	0,00	1.191,93	0,00	1.289,09	41.081,02	19.337,88	0,00	21.743,14	5.220,25
1.1.3.110	44,36	44,36	0,00	44,36	0,00	0,00	9.544,36	963,24	0,00	8.581,12	39,50
1.1.3.120	196.255,18	56.138,22	73.568,21	129.706,43	0,00	66.548,75	576.342,13	217.315,45	0,00	359.026,68	153.420,10
1.1.3.130	704,16	704,16	0,00	704,16	0,00	0,00	27.204,16	8.026,84	0,00	19.177,32	119,68

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Voce	CAPITOLO	Descrizione	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA			Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pl*	in meno
1.1.3.140		Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	13.300,00	5.000,00	0,00	18.300,00	1.636,00	816,79	2.452,79	0,00	15.847,21
1.1.3.150		Premi di assicurazione	39.900,00	8.330,85	3.330,85	44.900,00	20.841,95	3.653,13	24.495,08	0,00	20.404,92
1.1.3.160		Spese per pubblicazioni	80.000,00	20.000,00	0,00	100.000,00	47.581,91	0,00	47.581,91	0,00	52.418,09
1.1.3.170		Spese di rappresentanza	2.053,00	255,00	255,00	2.053,00	1.311,89	44,00	1.355,89	0,00	697,11
1.1.3.175		Spese di pubblicit� 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	260.500,00	12.000,00	12.000,00	260.500,00	44.540,53	116.813,03	161.353,56	0,00	99.146,44
1.1.3.190		Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	74.100,00	11.265,00	11.265,00	74.100,00	49.913,31	11.518,43	61.431,74	0,00	12.668,26
		TOTALE Categoria 1.1.3	1.550.816,37	192.777,53	100.627,53	1.642.966,37	730.992,19	304.011,11	1.035.003,30	0,00	607.963,07
		TOTALE UPB 1.1	10.213.481,51	1.434.359,45	626.079,45	11.021.761,51	8.232.980,81	1.190.842,38	9.423.823,19	0,00	1.597.938,32
		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	656.500,00	8.240,80	66.700,00	598.040,80	276.914,28	34.868,00	311.782,28	0,00	286.258,52
1.2.1.020		Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	1.570.000,00	0,00	0,00	1.570.000,00	608.285,64	108.753,59	717.019,23	0,00	852.980,77
1.2.1.030		Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	5.164.000,00	3.714,07	43,65	5.167.670,42	983.523,94	564.208,58	1.547.732,52	0,00	3.619.937,90
1.2.1.040		Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.079.800,00	232.348,60	0,00	3.312.148,60	1.538.161,32	226.991,86	1.765.153,18	0,00	1.546.995,42
1.2.1.050		Servizio di vigilanza parti comuni portuali	7.040.000,00	795.321,47	95.321,47	7.740.000,00	4.958.561,70	1.630.241,07	6.588.802,77	0,00	1.151.197,23
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	15.000,00	0,00	61.000,00	39.981,79	4.502,00	44.483,79	0,00	16.506,21
1.2.1.080		Spese promozionali e di propaganda	196.819,00	15.900,28	15.900,28	196.819,00	159.875,26	9.699,60	169.574,86	0,00	27.244,14
1.2.1.081		Spese di pubblicit�.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 Associtative	99.800,13	0,00	0,00	99.800,13	94.741,42	0,00	94.741,42	0,00	5.058,71

Pag. 3/B

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.1.3.140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00	1.636,00	0,00	16.664,00	816,79
1.1.3.150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.900,00	20.841,95	0,00	24.058,05	3.653,13
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	47.581,91	0,00	52.418,09	0,00
1.1.3.170	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.053,00	1.311,89	0,00	741,11	44,00
1.1.3.175	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.180	49.296,83	0,00	49.296,83	49.296,83	0,00	0,00	309.796,83	44.540,53	0,00	265.256,30	166.109,86
1.1.3.190	13.774,50	11.038,79	2.735,71	13.774,50	0,00	0,00	87.874,50	60.952,10	0,00	26.922,40	14.254,14
	420.921,63	171.873,79	144.445,38	316.319,17	0,00	104.602,46	2.090.429,95	902.865,98	0,00	1.187.563,97	448.456,49
	2.105.249,08	1.749.809,25	209.278,61	1.959.087,86	0,00	146.161,22	13.153.663,42	9.982.790,06	0,00	3.170.893,36	1.400.120,99
1.2.1.010	117.442,04	99.646,79	9.535,56	109.182,35	0,00	8.259,69	788.571,35	376.561,07	0,00	412.010,28	44.403,56
1.2.1.020	1.062.239,34	138.009,03	825.564,77	963.573,80	0,00	98.665,54	2.632.239,34	746.274,67	0,00	1.885.964,67	934.318,36
1.2.1.030	1.215.526,70	1.015.539,16	142.860,23	1.158.399,39	0,00	57.127,31	6.383.197,12	1.999.063,10	0,00	4.384.134,02	707.068,81
1.2.1.040	340.024,13	293.045,88	46.978,25	340.024,13	0,00	0,00	3.652.172,73	1.831.207,20	0,00	1.820.965,53	273.970,11
1.2.1.050	842.706,85	842.706,85	0,00	842.706,85	0,00	0,00	8.582.706,85	5.801.268,55	0,00	2.781.438,30	1.630.241,07
1.2.1.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	39.991,79	0,00	21.008,21	4.502,00
1.2.1.080	31.953,00	30.428,00	1.500,00	31.928,00	0,00	25,00	228.772,00	190.303,26	0,00	38.468,74	11.199,60
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	99.800,13	94.741,42	0,00	5.058,71	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Voce	CAPITOLO	PREVISIONE					GESTIONE DI COMPETENZA			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt*	in meno	
1.2.1.090	Prestazioni di terzi per attivit� sviluppo e di mercato	100.700,00	157.762,87	57.762,87	200.700,00	23.507,52	137.247,73	160.755,25	0,00	39.944,75	
TOTALE Categoria 1.2.1		17.953.619,13	1.228.288,09	235.728,27	18.946.178,95	8.683.542,87	2.716.512,43	11.400.055,30	0,00	7.546.123,65	
Categoria 1.2.2 - Categoria - Trasferimenti passivi											
1.2.2.010	Contributi per studi, ricerche e sviluppo delle attivit� 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 coraggio 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	30.000,00	0,00	30.000,00	4.290,55	25.709,45	30.000,00	0,00	0,00	
TOTALE Categoria 1.2.2		30.000,00	30.000,00	0,00	60.000,00	4.290,55	25.709,45	30.000,00	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	719,38	7.953,48	8.672,86	0,00	27.327,14	
TOTALE Categoria 1.2.3		36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	719,38	7.953,48	8.672,86	0,00	27.327,14	
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari											
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	630.950,00	65.487,00	852,00	695.585,00	552.231,72	68.445,51	620.677,23	0,00	74.907,77	
TOTALE Categoria 1.2.4		630.950,00	65.487,00	852,00	695.585,00	552.231,72	68.445,51	620.677,23	0,00	74.907,77	
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti											
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	573.000,00	234.165,14	331.265,14	475.900,00	223.419,63	15.050,00	238.469,63	0,00	237.430,37	
TOTALE Categoria 1.2.5		573.000,00	234.165,14	331.265,14	475.900,00	223.419,63	15.050,00	238.469,63	0,00	237.430,37	
Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci											
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	21.119,00	0,00	21.119,00	0,00	53.881,00	
1.2.6.020	Fondo di riserva	970.000,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00	
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	2.233.174,00	25.710,00	45.710,00	2.213.174,00	242,33	60.438,80	60.681,13	0,00	2.152.492,87	

Pag. 4/B

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI in più / in meno	Previsioni		Pagamenti	Differenze dalle Previsioni in più / in meno	
1.2.1.090	931.175,97	13.576,79	917.599,18	931.175,97	0,00	0,00	37.084,31	0,00	1.094.791,06	1.054.846,91
	4.541.068,03	2.432.952,50	1.944.037,99	4.376.980,49	0,00	164.077,54	11.116.495,37	0,00	12.443.840,12	4.660.550,42
1.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.2.2.030	70.037,75	27.777,29	42.260,46	70.037,75	0,00	0,00	100.037,75	0,00	67.969,91	67.969,91
	70.037,75	27.777,29	42.260,46	70.037,75	0,00	0,00	130.037,75	0,00	97.969,91	67.969,91
1.2.3.010	12.366,04	12.366,04	0,00	12.366,04	0,00	0,00	48.366,04	0,00	35.280,62	7.953,48
	12.366,04	12.366,04	0,00	12.366,04	0,00	0,00	48.366,04	0,00	35.280,62	7.953,48
1.2.4.010	76.844,79	52.465,49	24.379,30	76.844,79	0,00	0,00	772.429,79	0,00	167.732,58	92.824,81
	76.844,79	52.465,49	24.379,30	76.844,79	0,00	0,00	772.429,79	0,00	167.732,58	92.824,81
1.2.5.010	1.655.278,52	1.611.982,83	43.295,69	1.655.278,52	0,00	0,00	2.131.178,52	0,00	295.776,06	58.345,69
	1.655.278,52	1.611.982,83	43.295,69	1.655.278,52	0,00	0,00	2.131.178,52	0,00	295.776,06	58.345,69
1.2.6.010	530.960,71	0,00	530.960,71	530.960,71	0,00	0,00	605.960,71	0,00	584.841,71	530.960,71
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00	970.000,00	0,00
1.2.6.030	2.172.821,52	2.160.035,40	12.786,12	2.172.821,52	0,00	0,00	4.385.995,52	0,00	2.225.717,79	73.224,92

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 5/A

Voce	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno	
1.2.6.040	Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	TOTALE Categoria 1.2.6	3.283.174,00	25.710,00	45.710,00	3.263.174,00	21.361,33	60.438,80	81.800,13	0,00	0,00	3.181.373,87
	TOTALE UPB 1.2	22.506.743,13	1.583.650,23	613.555,41	23.476.837,95	9.485.565,48	2.894.109,67	12.379.675,15	0,00	0,00	11.097.162,80
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	0,00
	TOTALE Categoria 1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.4.2 - Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto											
1.4.2.010	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente	100.000,00	7.905,00	0,00	107.905,00	33.881,32	9.560,56	43.441,88	0,00	0,00	64.463,12
	TOTALE Categoria 1.4.2	100.000,00	7.905,00	0,00	107.905,00	33.881,32	9.560,56	43.441,88	0,00	0,00	64.463,12
	TOTALE UPB 1.4	100.000,00	7.905,00	0,00	107.905,00	33.881,32	9.560,56	43.441,88	0,00	0,00	64.463,12
UPB 1.5 - UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI											
Categoria 1.5.1 - Categoria 1.5.1 -											
1.5.1.010	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.6 - UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO											

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 7/A

Voce	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA				Differenze dalle Previsioni				
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt'	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	
		TOTALE Categoria 1.6.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Categoria 1.6.5 - categoria - somme da versare provenienti dalle riduzioni delle spese di cui all'art. 67 del d.l. 112/2008													
1.6.6.010		Somme da versare ex art.61, comma 17 D.L. 112/2008	88.516,88	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	0,00
		TOTALE Categoria 1.6.6	88.516,88	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	88.516,88	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													
1.6.7.010		Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012	208.651,44	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	0,66
		TOTALE Categoria 1.6.7	208.651,44	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	0,66
		Categoria 1.6.7 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3, L. 135/2012													
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE UPB 1.6	491.912,70	0,00	0,00	491.912,70	491.910,62	0,00	491.910,62	0,00	491.910,62	0,00	491.910,62	0,00	2,08
		TOTALE USCITE CORRENTI	33.312.137,34	3.025.914,68	1.239.634,86	35.098.417,16	18.244.338,23	4.094.512,61	22.338.850,84	0,00	12.759.566,32	0,00	12.759.566,32	0,00	0,00
		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		Acquisito, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondi	54.455.854,59	1.350.000,00	0,00	55.805.854,59	51.170,91	7.837.122,42	7.888.293,33	0,00	47.917.561,26	0,00	47.917.561,26	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
 ESERCIZIO 2019

Pag. 7/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		
					in più	in meno	
					Pagamenti	Differenze dalle Previsioni	
					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
1.6.6.010	0,00	0,00	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,66
	0,00	0,00	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,66
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	491.912,70	491.910,62	2,08
	11.170.922,29	8.053.684,65	2.806.998,88	10.860.683,53	0,00	310.238,76	0,00
					46.369.100,79	26.298.022,88	20.071.077,91
					6.901.511,49		
2.1.1.010	25.189.889,95	690.949,21	24.485.297,74	25.176.246,95	0,00	13.623,00	0,00
					742.120,12	59.669.832,61	32.322.420,16

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Voce	CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE				GESTIONE DI COMPETENZA			Differenze dalle Previsioni	
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno
2.1.1.012		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	2.242.664,60	425.000,00	0,00	2.667.664,60	13.547,07	673.764,61	687.311,68	0,00	1.980.352,92
2.1.1.020		Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	37.715.626,33	5.993.669,39	0,00	43.709.295,72	1.302.068,89	7.079.267,50	8.381.336,39	0,00	35.327.959,33
2.1.1.030		Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorit� Portuale	213.430,00	50.603,00	50.603,00	213.430,00	96.996,41	116.433,59	213.430,00	0,00	0,00
		TOTALE Categoria 2.1.1	94.627.575,52	7.819.272,39	50.603,00	102.396.244,91	1.463.783,28	15.706.588,12	17.170.371,40	0,00	85.225.873,51
		Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	597.600,00	0,00	0,00	597.600,00	81.086,98	25.120,00	106.206,98	0,00	491.393,02
2.1.2.020		Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	73.500,00	0,00	0,00	73.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.500,00
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	790.000,00	2.228.808,68	0,00	3.018.808,68	357,81	201.300,00	201.657,81	0,00	2.817.150,87
2.1.2.050		Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	310.000,00	201.057,69	18.357,69	492.700,00	94.533,31	5.498,21	100.031,52	0,00	392.668,48
2.1.2.051		Acquisto mobili e arredi da ufficio	65.000,00	9.642,70	4.642,70	70.000,00	13.135,25	37.540,23	50.675,48	0,00	19.324,52
2.1.2.060		Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)	160.000,00	149.705,00	0,00	309.705,00	39.280,86	50.722,78	90.003,64	0,00	219.701,36
		TOTALE Categoria 2.1.2	1.996.100,00	2.589.214,07	23.000,39	4.562.313,68	228.394,21	320.181,22	548.575,43	0,00	4.013.738,25
		Categoria 2.1.3 - Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari									
2.1.3.010		Partecipazione in societ�bsercenti attivit�accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alle Autorit�	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020		Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria 2.1.4 - Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni									
2.1.4.010		Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020		Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

Pag. 8/B

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR

ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
2.1.1.012	2.424.844,66	146.318,38	2.277.078,28	2.423.396,66	0,00	1.448,00	5.092.509,26	159.865,45	0,00	4.932.643,81	2.950.842,89
2.1.1.020	2.071.495,95	896.787,96	1.138.325,65	2.035.113,61	0,00	36.382,34	45.780.791,67	2.198.856,85	0,00	43.581.934,82	8.217.593,15
2.1.1.030	89.852,57	64.106,00	25.746,57	89.852,57	0,00	0,00	303.282,57	161.102,41	0,00	142.180,16	142.180,16
	29.776.063,13	1.798.161,55	27.926.448,24	29.724.609,79	0,00	51.453,34	111.588.536,23	3.261.944,83	0,00	108.326.591,40	43.633.036,36
2.1.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.600,00	81.086,98	0,00	516.513,02	25.120,00
2.1.2.020	47.295,84	47.295,84	0,00	47.295,84	0,00	0,00	120.795,84	47.295,84	0,00	73.500,00	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	481.893,85	61.180,44	412.859,92	474.040,36	0,00	7.853,49	3.500.702,53	61.538,25	0,00	3.439.164,28	614.159,92
2.1.2.050	39.211,29	37.220,25	0,00	37.220,25	0,00	1.991,04	563.628,12	131.753,56	0,00	431.874,56	5.498,21
2.1.2.051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	13.135,25	0,00	56.864,75	37.540,23
2.1.2.060	45.524,91	23.272,00	21.213,47	44.485,47	0,00	1.039,44	355.229,91	62.552,86	0,00	292.677,05	71.936,25
	613.925,89	168.988,53	434.073,39	603.041,92	0,00	10.883,97	5.207.956,40	397.362,74	0,00	4.810.593,66	754.254,61
2.1.3.010	6.000,00	2.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
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
	6.000,00	2.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
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

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR** Pag. 10/B
ESERCIZIO 2019

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	
	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	372.357,68	19.913,15	341.714,74	361.627,89	0,00	10.729,79	865.357,88	56.913,15	0,00	808.444,53	487.377,02
	372.357,68	19.913,15	341.714,74	361.627,89	0,00	10.729,79	865.357,88	56.913,15	0,00	808.444,53	487.377,02
	372.357,68	19.913,15	341.714,74	361.627,89	0,00	10.729,79	865.357,88	56.913,15	0,00	808.444,53	487.377,02
	30.772.719,89	1.993.416,42	28.706.236,37	30.699.652,79	0,00	73.067,10	118.437.523,50	3.925.714,48	0,00	114.511.809,02	44.878.667,99
3.1.1.010	136.298,02	136.298,02	0,00	136.298,02	0,00	0,00	2.878.788,02	2.223.224,67	0,00	655.563,35	189.600,51
3.1.1.020	62.333,00	62.324,56	0,00	62.324,56	0,00	8,44	802.103,00	664.864,83	0,00	137.238,17	83.801,49
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	118.441,30	29.769,53	88.429,75	118.199,28	0,00	242,02	893.441,30	572.413,66	0,00	321.027,64	187.130,20
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.336.965,10	0,00	113.034,90	88.686,26
3.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275.000,00	148.919,00	0,00	1.126.081,00	149,25
3.1.1.060	19.937,97	7.337,97	12.600,00	19.937,97	0,00	0,00	129.937,97	59.513,60	0,00	70.424,37	22.078,53
3.1.1.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.500,00	23.579,08	0,00	86.920,92	16.212,72
3.1.1.080	5.449,92	5.219,92	230,00	5.449,92	0,00	0,00	235.449,92	33.640,80	0,00	201.809,12	1.370,00
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

Pag. 11/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Voce	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA							Differenze dalle Previsioni in pt ⁺ in meno	
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati		
TOTALE Categoria 3.1.1		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05
TOTALE UPB 3.1		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05
Riepilogo delle Spese										
	Ti000 1	33.312.137,34	3.025.914,68	1.239.634,86	35.098.417,16	18.244.338,23	4.094.512,61	22.338.850,84	0,00	12.759.566,32
	Ti000 2	97.826.675,52	10.463.786,46	73.603,39	108.216.855,59	1.932.298,06	16.172.431,62	18.104.729,68	0,00	90.112.128,91
	Ti000 3	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05
TOTALE GENERALE SPESE		138.140.412,86	14.302.045,14	1.677.822,25	150.764.635,75	25.008.807,03	20.754.713,44	45.763.520,47	0,00	105.001.115,28
DIFFERENZIALI					0,00			12.045.374,79		
TOTALE A PAREGGIO					150.764.635,75			57.808.895,26		

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 11/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR
ESERCIZIO 2019

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI			GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI in più | in meno	Previsioni		Pagamenti	Differenze dalle Previsioni in più | in meno	
	342.460,21	240.950,00	101.259,75	342.209,75	0,00	250,46	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
	342.460,21	240.950,00	101.259,75	342.209,75	0,00	250,46	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
	342.460,21	240.950,00	101.259,75	342.209,75	0,00	250,46	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
Titolo 1	11.170.922,29	8.053.684,65	2.806.988,88	10.860.683,53	0,00	310.238,76	46.369.100,79	0,00	20.071.077,91	6.901.511,49
Titolo 2	30.772.719,89	1.993.416,42	28.706.236,37	30.699.652,79	0,00	73.067,10	118.437.523,50	0,00	114.511.809,02	44.878.667,99
Titolo 3	342.460,21	240.950,00	101.259,75	342.209,75	0,00	250,46	7.791.820,21	0,00	2.718.699,47	589.028,96
TOT. GEN.	42.286.102,39	10.288.051,07	31.614.495,00	41.902.546,07	0,00	383.556,32	172.598.444,50	0,00	137.301.586,40	52.369.208,44
DIFF.							0,00		21.331.204,56	
TOT. PAR.							172.598.444,50		56.628.062,66	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Allegato 6 (D.M. MEF 1 Ottobre)

BILANCIO CONSUNTIVO

Pag. 1

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2019		
	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	39.600.738,21	29.356.622,20
	Totale Missione 013	39.600.738,21	29.356.622,20
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	265.632,05	292.152,77
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	577.210,26	574.962,39
	Totale Missione 032	842.842,31	867.115,16
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	5.319.939,95	5.073.120,74
	Totale Missione 099	5.319.939,95	5.073.120,74
	TOTALE SPESE	45.763.520,47	35.296.858,10

CONTO CONSUNTIVO 2019

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA - ANNO 2019

Spese per consulenze (art.6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		133.180,73
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)		26.636,15
c) Spesa effettuata nel 2019		10.911,68
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a - b)		106.544,58
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art.6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		13.346,12
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)		2.669,22
c) Spesa effettuata nel 2019 (1)		1.564,39
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a - b)		10.676,90
(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espertamento delle attività istituzionali		
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		11.600,00
b) Limite di spesa 2019		-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a - b)		11.600,00
Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art.6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		94.832,50
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)		47.416,25
c) Spesa effettuata nel 2019 (2) (*)		136.500,71
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019*8 (a - b)		47.416,26
(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per partecipare a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.		
(*) Di cui € 13.212,75 per spese di missione soggette a limite di spesa, autorizzate in deroga con nota M.I.T. Prot.33199/2019 di approvazione della prima nota di variazione 2019, ed € 69.872,07 per missioni correlate a corsi di formazione obbligatori per legge fuori sede, in deroga ai limiti di spesa, nonché per spese relative a trasferte per compiti ispettivi nell'ambito della nuova circoscrizione della AdSP.		
Spese attività di formazione (art.6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		25.772,50
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)		12.886,25
c) Spesa effettuata nel 2019 (*)		57.870,48
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a - b)		12.886,25
(*) Di cui € 53.421,48 per corsi di formazione obbligatori per legge, in deroga ai limiti di spesa		
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n.122)		AdSP
a) Spesa 2009		28.094,86
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (20% spesa 2009)		5.618,97
(art.15, comma 1, D.L. 24.04.2014, n.66, convertito dalla legge 23.06.2014, n.89)		
c) Spesa 2011		22.025,58
d) Limite di spesa 2019 (max 30%)		6.607,67
e) Spesa effettuata nel 2019		5.072,48

CONTO CONSUNTIVO 2019

	AdSP
Spese per consumi intermedi (art.8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n.135) (art.50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n.66, convertito dalla legge 23.06.2014, n.89)	
a) Spesa prevista nel 2012	1.902.275,56
b) Spesa sostenuta nel 2010	1.391.005,19
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2019 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	208.650,78
d) Limite di spesa 2019 (a - c)	1.693.624,78
e) Spesa effettuata nel 2019 (*)	1.246.094,31
3) Nel calcolo, oltre le voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute.	
(*) di cui € 123.293,65 per corsi di formazione obbligatori per legge e relative spese di missione, in deroga ai limiti di spesa, nonché per spese relative a trasferte per compiti ispettivi nell'ambito della nuova circoscrizione della AdSP.	

	AdSP	AdSP
Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art.2, co.618-623 L.24/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122)	8	
a) Numero degli immobili		16.771.982,05
c) Limite di spesa (2%)		335.439,64
d) Spesa effettuata nel 2019	per manutenzione ordinaria	90.375,15
	per manutenzione straordinaria	213.430,00
	in totale	303.805,15
e) Spese effettuate nel 2007	per manutenzione ordinaria	17.208,19
	per manutenzione straordinaria	-
	in totale	17.208,19
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2019 (e - c)		-

Riepilogo dei versamenti all'Eraio

	AdSP
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.61, co.17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2019	88.516,88
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co.618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122, entro il 30/06/2019	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, Legge n. 135/2012 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2019	139.100,52
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.50, comma 3, legge 89/2014 complessivamente pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2019	69.550,26
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.6, co.21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2019	194.742,96
	491.910,62

Autorit i Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 1/A
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
CAP. DPR	Descrizione	PREVISIONE			SOMME ACCERTATE		Differenze dalle Previsioni in meno	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse		Rimaste da riscuotere	Totali Accertati
VOCE								
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							351.665.887,31
	FONDO CASSA							

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

UPB 1.1 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 1.1.1 - Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato

1.1.1.010	Trasferimenti correnti da Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.0010	Trasferimenti correnti da Ministri (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001C	Trasferimenti correnti da Ministri (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.1.2 - Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni

1.1.2.010	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.0010	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001C	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.1.3 - Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province

1.1.3.010	Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.0020	Trasferimenti correnti da Province (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002C	Trasferimenti correnti da Province (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	962,04	29.037,96	30.000,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 1/B

CAP- DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Tali		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
				in più	in meno			in più	in meno		
1.1.1.1.010	950.620,00	950.618,00	0,00	0,00	0,00	2,00	950.620,00	950.618,00	0,00	2,00	0,00
2.01.01.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001C	950.620,00	950.618,00	0,00	0,00	0,00	2,00	950.620,00	950.618,00	0,00	2,00	0,00
	950.620,00	950.618,00	0,00	0,00	0,00	2,00	950.620,00	950.618,00	0,00	2,00	0,00
1.1.2.010	52.932,50	28.210,00	24.722,50	0,00	0,00	0,00	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50	24.722,50
2.01.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001C	52.932,50	28.210,00	24.722,50	0,00	0,00	0,00	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50	24.722,50
	52.932,50	28.210,00	24.722,50	0,00	0,00	0,00	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50	24.722,50
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	962,04	0,00	29.037,96	29.037,96

340.407.788,81

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 3/B

CAP-DPR VOGE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.2.1.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.150.000,00	6.988.974,29	0,00	2.161.025,71	238.730,70
2.01.01.01.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500.000,00	6.207.926,55	0,00	2.292.073,45	208.511,10
2.01.01.01.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	781.047,74	131.047,74	0,00	30.219,60
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.700.000,00	25.487.134,17	948.159,88	2.161.025,71	2.293.652,30
1.2.2.010	484.075,29	269.186,89	214.888,40	484.075,29	0,00	0,00	1.139.075,29	582.515,51	0,00	556.559,78	493.331,68
3.01.02.01.043/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	25.316,75	0,00	29.683,25	24.628,00
3.01.02.01.043/	484.075,29	269.186,89	214.888,40	484.075,29	0,00	0,00	1.084.075,29	557.198,76	0,00	526.876,53	468.703,68
1.2.2.020	949.809,30	949.809,30	0,00	949.809,30	0,00	0,00	3.794.809,30	2.184.298,18	0,00	1.610.511,12	1.495.440,11
3.01.02.01.043/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.095.000,00	965.940,36	0,00	1.129.059,64	1.118.312,61
3.01.02.01.043/	949.809,30	949.809,30	0,00	949.809,30	0,00	0,00	1.699.809,30	1.218.357,82	0,00	481.451,48	377.127,50
1.2.2.030	113.585,18	18.905,55	94.679,63	113.585,18	0,00	0,00	388.585,18	220.371,71	0,00	168.213,47	120.546,31
3.01.02.01.020C	111.547,46	16.867,83	94.679,63	111.547,46	0,00	0,00	291.547,46	193.868,73	0,00	97.678,73	94.679,63
3.01.03.01.003O	2.037,72	2.037,72	0,00	2.037,72	0,00	0,00	7.037,72	7.358,98	321,26	0,00	1.698,29
3.01.03.01.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	19.144,00	0,00	70.856,00	24.168,39
1.2.2.035	3.944.492,63	3.799.703,09	130.735,54	3.930.438,63	0,00	0,00	9.999.492,63	6.907.899,48	0,00	2.991.593,15	3.329.397,10
3.01.02.01.030C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	402.004,29	0,00	497.995,71	328.858,06
3.01.02.01.030O	3.944.492,63	3.799.703,09	130.735,54	3.930.438,63	0,00	0,00	8.999.492,63	6.505.895,19	0,00	2.493.597,44	3.000.539,04
1.2.2.040	1.608.464,40	1.528.206,39	54.978,25	1.583.184,64	0,00	0,00	1.618.464,40	1.528.206,39	0,00	90.258,01	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	1.577.091,15	1.528.206,39	23.605,00	1.551.811,39	0,00	0,00	1.577.091,15	1.528.206,39	0,00	48.884,76	23.605,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 4/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME ACCERTATE				Differenze dalle Previsioni			
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pi�	in meno		
1.2.2.050	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	5.000,00	0,00	172.000,00	144.020,84	49.276,70	193.297,54	21.297,54	0,00		
3.01.02.01.035/	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	5.000,00	0,00	62.000,00	53.600,77	16.324,33	68.925,10	7.925,10	0,00		
3.01.02.01.035/	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	0,00	0,00	110.000,00	90.420,07	32.952,37	123.372,44	13.372,44	0,00		
1.2.2.060	Proventi di autorizzazioni per attivit� svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	28.000,00	0,00	28.000,00	55.960,00	0,00	55.960,00	27.960,00	0,00		
3.01.02.01.035/	Proventi di autorizzazioni per attivit� svolte nel porto di cui all'art.68 del	18.000,00	0,00	18.000,00	40.200,00	0,00	40.200,00	22.200,00	0,00		
3.01.02.01.035/	Proventi di autorizzazioni per attivit� svolte nel porto di cui all'art.68 del	10.000,00	0,00	10.000,00	15.760,00	0,00	15.760,00	5.760,00	0,00		
TOTALE Categoria 1.2.2		10.000,00	0,00	9.940.000,00	5.057.460,89	5.047.688,33	10.105.149,22	401.115,49	235.966,27		
Categoria 1.2.3 - Categoria - Entrate per redditi patrimoniali											
1.2.3.010	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banche nell'ambito portuale	11.396.000,00	0,00	11.396.000,00	9.168.898,49	3.018.795,38	12.187.693,87	791.693,87	0,00		
3.01.03.01.0020	Canone occupazione spazi e aree pubbliche (Olbia)	4.620.000,00	0,00	4.620.000,00	3.373.362,93	2.272.816,07	5.646.179,00	1.026.179,00	0,00		
3.01.03.01.002C	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banche nell'ambito	6.776.000,00	0,00	6.776.000,00	5.795.535,56	745.979,31	6.541.514,87	0,00	234.465,13		
1.2.3.020	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorit� Portuale	15.000,00	0,00	15.000,00	13.937,28	0,00	13.937,28	0,00	1.062,72		
3.01.03.02.002C	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorit� Portuale (Cagliari)	15.000,00	0,00	15.000,00	13.937,28	0,00	13.937,28	0,00	1.062,72		
3.01.03.02.0020	Noleggi e locazioni di altri beni immobili (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.	40.000,00	20.000,00	60.000,00	37.554,46	24.373,80	61.928,26	1.928,26	0,00		
3.03.03.02.999C	Interessi attivi di mora da altri soggetti (Cagliari)	4.000,00	15.000,00	19.000,00	32.928,95	5.299,03	38.227,98	19.227,98	0,00		
3.03.03.02.999/	Interessi attivi di mora da altri soggetti (Olbia)	10.000,00	0,00	10.000,00	3.834,94	17.343,67	21.178,61	11.178,61	0,00		
3.03.03.03.001C	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	1.731,10	1.731,10	0,00	268,90		
3.03.03.04.001C	Interessi attivi da depositi bancari o postali (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.03.03.04.0010	Interessi attivi da depositi bancari o postali (Olbia)	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00		

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 4/B

CAP./DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVALI DELL' ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali		Riscossioni	Previsioni	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
1.2.2.050	93.968,02	90.597,44	3.364,58	93.962,02	0,00	6,00	265.968,02	234.618,28	0,00	31.349,74	52.641,28
3.01.02.01.035/	58.134,15	55.005,85	3.128,30	58.134,15	0,00	0,00	120.134,15	108.606,62	0,00	11.527,53	19.452,63
3.01.02.01.035/	35.833,87	35.591,59	236,28	35.827,87	0,00	6,00	145.833,87	126.011,66	0,00	19.822,21	33.188,65
1.2.2.060	2.118,10	1.000,00	1.239,95	1.123,95	0,00	994,15	30.118,10	56.960,00	26.841,90	0,00	123,95
3.01.02.01.035/	1.568,10	450,00	1.239,95	573,95	0,00	994,15	19.568,10	40.650,00	21.081,90	0,00	123,95
3.01.02.01.035/	550,00	550,00	0,00	550,00	0,00	0,00	10.550,00	16.310,00	5.760,00	0,00	0,00
	7.196.512,92	6.657.408,66	498.770,35	7.156.179,01	0,00	40.333,91	17.136.512,92	11.714.869,55	26.841,90	5.448.485,27	5.546.458,68
1.2.3.010	4.535.486,01	2.585.245,08	1.830.618,56	4.415.863,64	0,00	119.622,37	15.931.486,01	11.754.143,57	0,00	4.177.342,44	4.849.413,94
3.01.03.01.0020	3.502.591,21	2.223.508,50	1.162.317,59	3.385.826,09	0,00	116.765,12	8.122.591,21	5.596.871,43	0,00	2.525.719,78	3.435.133,66
3.01.03.01.002C	1.032.894,80	361.736,58	668.300,97	1.030.037,55	0,00	2.857,25	7.808.894,80	6.157.272,14	0,00	1.651.622,66	1.414.280,28
1.2.3.020	27.093,35	0,00	26.883,41	26.883,41	0,00	209,94	42.093,35	13.937,28	0,00	28.156,07	26.883,41
3.01.03.02.002C	27.093,35	0,00	26.883,41	26.883,41	0,00	209,94	42.093,35	13.937,28	0,00	28.156,07	26.883,41
3.01.03.02.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.030	1.608,91	1.546,35	62,56	1.608,91	0,00	0,00	61.608,91	39.100,81	0,00	22.508,10	24.436,36
3.03.03.02.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	32.928,95	13.928,95	0,00	5.299,03
3.03.03.02.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.834,94	0,00	6.165,06	17.343,67
3.03.03.03.001C	1.438,23	1.438,23	0,00	1.438,23	0,00	0,00	3.438,23	1.438,23	0,00	2.000,00	1.731,10
3.03.03.04.001C	0,04	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,04	0,04	0,00	0,00	0,00
3.03.03.04.0010	0,50	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	6.000,50	0,50	0,00	6.000,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 7/B
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
 ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
							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
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
2.1.3.010	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
2.1.4.010	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
4.05.04.99.9990	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
2.1.4.030	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	14.356,12	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	14.356,12	0,00	14.356,12	4.356,12
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	14.356,12	0,00	14.356,12	4.356,12
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	14.356,12	0,00	14.356,12	4.356,12
2.2.1.010	14.286.776,00	0,00	14.286.776,00	14.286.776,00	0,00	15.096.676,00	0,00	14.986.775,05	14.986.776,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 9/A
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totalli Accertati	in pi�	in meno	
2.2.4.010	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.02.01.02.007C	Contributi agli investimenti da Camera 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	1.286.833,00	425.000,00	0,00	1.711.833,00	90.312,50	334.687,50	425.000,00	0,00	1.286.833,00	
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	
4.02.05.99.9990	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Olbia)	0,00	425.000,00	0,00	425.000,00	90.312,50	334.687,50	425.000,00	0,00	0,00	
4.02.05.99.999C	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea (Cagliari)	1.286.833,00	0,00	0,00	1.286.833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.286.833,00	
	TOTALE Categoria 2.2.4	1.286.833,00	425.000,00	0,00	1.711.833,00	90.312,50	334.687,50	425.000,00	0,00	1.286.833,00	
	TOTALE UPB 2.2	1.286.833,00	1.364.900,00	0,00	2.651.733,00	200.213,45	1.164.687,50	1.364.900,95	0,95	1.286.833,00	
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 finalizzate 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	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	310.337,72	
9.02.04.01.001C	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	44.744,97	0,00	44.744,97	0,00	248.255,03	
9.02.04.01.001O	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	137.917,31	0,00	137.917,31	0,00	62.082,69	
	TOTALE Categoria 2.3.2	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	310.337,72	
Categoria 2.3.3 - Categoria - Emissione di obbligazioni											

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 9/B

C.A.P. DPR	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI in più in meno	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni in più in meno				
VOCE												
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	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	0,00
2.2.4.020	1.374.139,76	37.318,71	1.336.821,05	1.374.139,76	0,00	3.085.972,76	127.631,21	0,00	2.958.341,55	1.671.508,55		
4.02.01.02.999C	156.224,16	0,00	156.224,16	156.224,16	0,00	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16	156.224,16		
4.02.05.99.999O	204.535,45	37.318,71	167.216,74	204.535,45	0,00	629.535,45	127.631,21	0,00	501.904,24	501.904,24		
4.02.05.99.999C	1.013.380,15	0,00	1.013.380,15	1.013.380,15	0,00	2.300.213,15	0,00	0,00	2.300.213,15	1.013.380,15		
	1.374.139,76	37.318,71	1.336.821,05	1.374.139,76	0,00	3.085.972,76	127.631,21	0,00	2.958.341,55	1.671.508,55		
	37.085.915,76	37.318,71	37.048.597,05	37.085.915,76	0,00	39.737.648,76	237.532,16	0,00	39.500.116,60	38.213.284,55		
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	523.937,99	182.662,28	0,00	341.275,71	30.937,99		
9.02.04.01.001C	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	323.937,99	44.744,97	0,00	279.193,02	30.937,99		
9.02.04.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	137.917,31	0,00	62.082,69	0,00		
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	523.937,99	182.662,28	0,00	341.275,71	30.937,99		

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 10/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA											
	Descrizione		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni			
	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pt	in meno					
2.3.3.010	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.3.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 2.3		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	182.662,28	0,00	0,00	0,00	310.337,72
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.789.833,00	1.364.900,00	0,00	3.154.733,00	382.875,73	1.164.687,50	1.547.563,23	0,95	1.607.170,72	0,95	1.607.170,72	0,95	1.607.170,72
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	2.610.000,00	212.490,00	80.000,00	2.742.490,00	2.276.377,91	149,25	2.276.527,16	0,00	2.276.527,16	0,00	0,00	0,00	465.962,84
9.01.02.01.0010	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Oibia)	1.000.000,00	109.000,00	0,00	1.109.000,00	1.039.102,55	0,00	1.039.102,55	0,00	1.039.102,55	0,00	0,00	0,00	69.897,45
9.01.02.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (Cagliari)	1.310.000,00	103.490,00	0,00	1.413.490,00	1.197.851,87	149,25	1.198.001,12	0,00	1.198.001,12	0,00	0,00	0,00	215.488,88
9.01.03.01.0010	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (Oibia)	200.000,00	0,00	80.000,00	120.000,00	13.094,00	0,00	13.094,00	0,00	13.094,00	0,00	0,00	0,00	106.906,00
9.01.03.01.001C	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (Cagliari)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	26.329,49	0,00	26.329,49	0,00	26.329,49	0,00	0,00	0,00	73.670,51
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	640.000,00	100.454,00	684,00	739.770,00	686.341,76	0,00	686.341,76	0,00	686.341,76	0,00	0,00	0,00	53.428,24
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	17.144,98	0,00	17.144,98	0,00	17.144,98	0,00	0,00	0,00	2.855,02
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	725,25	0,00	725,25	0,00	725,25	0,00	0,00	0,00	274,75
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	335.700,00	28.440,00	284,00	363.856,00	334.485,31	0,00	334.485,31	0,00	334.485,31	0,00	0,00	0,00	29.370,69
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	2.000,00	184,00	0,00	2.184,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.02.0010	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	270.000,00	71.730,00	0,00	341.730,00	329.224,62	0,00	329.224,62	0,00	329.224,62	0,00	0,00	0,00	12.505,38
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	1.000,00	100,00	0,00	1.100,00	1.092,57	0,00	1.092,57	0,00	1.092,57	0,00	0,00	0,00	7,43
9.01.02.02.001/	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	300,00	0,00	0,00	300,00	64,81	0,00	64,81	0,00	64,81	0,00	0,00	0,00	235,19

Pag. 10/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

CAP. DPR	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni	
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
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	182.662,28	0,00	341.275,71
	37.121.209,87	37.318,71	37.083.891,16	37.121.209,87	0,00	0,00	420.194,44	0,00	39.855.748,43
3.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.276.377,91	0,00	466.112,09
9.01.02.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.102,55	0,00	69.887,45
9.01.02.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.851,87	0,00	215.638,13
9.01.03.01.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.094,00	0,00	106.906,00
9.01.03.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.329,49	0,00	73.670,51
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686.341,76	0,00	53.428,24
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.144,98	0,00	2.855,02
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725,25	0,00	274,75
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.485,31	0,00	29.370,69
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.184,00	0,00	0,00
9.01.02.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.730,00	0,00	12.505,38
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	7,43
9.01.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	235,19

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 11/A

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in pi�	in meno	
9.01.03.02.0010	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	10.000,00	0,00	400,00	9.600,00	1.420,22	0,00	1.420,22	0,00	8.179,78	
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	
9.01.01.99.9990	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.	675.000,00	150.000,00	50.000,00	775.000,00	59.792,32	581.552,26	641.344,58	0,00	133.655,42	
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (IVA) (Cagliari)	675.000,00	0,00	50.000,00	625.000,00	59.725,05	517.130,17	576.855,22	0,00	48.144,78	
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	67,27	64.422,09	64.489,36	0,00	85.510,64	
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	1.250.000,00	233.900,00	33.900,00	1.425.651,36	1.425.651,36	0,00	1.425.651,36	0,00	24.348,64	
9.01.01.02.001C	Ritenuta IVA in regime di split payment (Cagliari)	1.000.000,00	183.900,00	0,00	1.183.900,00	1.162.744,95	0,00	1.162.744,95	0,00	21.155,05	
9.01.01.02.0010	Ritenuta IVA in regime di split payment (Olbia)	250.000,00	50.000,00	33.900,00	266.100,00	262.906,41	0,00	262.906,41	0,00	3.193,59	
3.1.1.050	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	1.475.000,00	0,00	200.000,00	1.275.000,00	15.890,62	133.177,63	149.068,25	0,00	1.125.931,75	
9.01.99.99.999/	Recupero dal personale per anticipazioni concesse (Olbia)	750.000,00	0,00	50.000,00	700.000,00	11.462,35	84.396,65	95.859,00	0,00	604.141,00	
9.01.99.99.999/	Altre entrate per partite di giro diverse (recupero anticipazioni al personale)	725.000,00	0,00	150.000,00	575.000,00	4.428,27	48.780,98	53.209,25	0,00	521.790,75	
3.1.1.060	Trattenute per conto terzi	105.000,00	5.000,00	0,00	110.000,00	61.654,16	0,00	61.654,16	0,00	48.345,84	
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	26.049,80	0,00	26.049,80	0,00	33.950,20	
9.01.02.99.9990	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi (Olbia)	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	34.997,36	0,00	34.997,36	0,00	10.002,64	
9.01.03.99.9990	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	607,00	0,00	607,00	0,00	4.393,00	
3.1.1.070	Versamenti da terzi	100.000,00	10.500,00	0,00	110.500,00	25.185,00	14.606,80	39.791,80	0,00	70.708,20	
9.01.02.99.999/	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi - Versamenti da	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	
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	5.162,16	13.293,30	18.455,46	0,00	45.544,54	
9.02.99.99.999C	Altre entrate per conto terzi (Cagliari)	30.000,00	10.500,00	0,00	40.500,00	20.022,84	1.313,50	21.336,34	0,00	19.163,66	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 11/B

CAP-DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
9.01.03.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	1.420,22	0,00	8.179,78	0,00
3.1.1.1030	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
9.01.01.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.1040	2.282.742,06	706.445,21	1.573.279,74	2.279.724,95	0,00	3.017,11	3.057.742,06	786.237,53	0,00	2.291.504,53	2.154.832,00
9.01.99.99.999/	2.282.742,06	706.445,21	1.573.279,74	2.279.724,95	0,00	3.017,11	2.907.742,06	786.170,26	0,00	2.141.571,80	2.090.409,91
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	67,27	0,00	149.932,73	64.422,09
3.1.1.1045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.425.651,36	0,00	24.348,64	0,00
9.01.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183.900,00	1.162.744,95	0,00	21.155,05	0,00
9.01.01.02.0010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.100,00	262.906,41	0,00	3.193,59	0,00
3.1.1.1050	391.725,27	106.212,06	285.513,21	391.725,27	0,00	0,00	1.666.725,27	122.102,68	0,00	1.544.622,59	418.690,84
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	11.462,35	0,00	688.537,65	84.396,65
9.01.99.99.999/	391.725,27	106.212,06	285.513,21	391.725,27	0,00	0,00	966.725,27	110.640,33	0,00	856.084,94	334.294,19
3.1.1.1060	16.920,00	4.320,00	12.600,00	16.920,00	0,00	0,00	126.920,00	65.974,16	0,00	60.945,84	12.600,00
9.01.02.99.999/	16.920,00	4.320,00	12.600,00	16.920,00	0,00	0,00	76.920,00	30.369,80	0,00	46.550,20	12.600,00
9.01.02.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	34.997,36	0,00	10.002,64	0,00
9.01.03.99.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	607,00	0,00	4.393,00	0,00
3.1.1.1070	10.663,61	9.518,11	1.143,20	10.661,31	0,00	2,30	121.163,61	34.703,11	0,00	86.460,50	15.750,00
9.01.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	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	10.661,31	9.518,11	1.143,20	10.661,31	0,00	0,00	74.661,31	14.680,27	0,00	59.981,04	14.436,50
9.02.99.99.999C	2,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2,30	40.502,30	20.022,84	0,00	20.479,46	1.313,50

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 12/A
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE					Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno			
3.1.1.080	Partite in sospeso	130.000,00	100.000,00	0,00	230.000,00	29.560,88	0,00	29.560,88	0,00	200.439,12			
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (Cagliari)	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	96.000,00			
9.01.99.99.999/	Partite in sospeso (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	10.667,41	0,00	10.667,41	0,00	89.332,59			
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	14.893,47	0,00	14.893,47	0,00	15.106,53			
3.1.1.090	Restituzione fondo economato a fine esercizio	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00			
9.01.99.03.001C	Rimborso di fondi economici e carte aziendali (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00			
9.01.99.03.001O	Rimborso di fondi economici e carte aziendali (Olbia)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00			
TOTALE Categoria 3.1.1		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05			
TOTALE UPB 3.1		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05			
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05			
Riepilogo delle Entrate													
	Titolo 1	48.574.000,00	70.700,00	700,00	48.644.000,00	40.410.829,42	10.530.562,66	50.941.392,08	4.472.716,08	2.175.324,00			
	Titolo 2	1.789.833,00	1.364.900,00	0,00	3.154.733,00	382.875,73	1.164.687,50	1.547.563,23	0,95	1.607.170,72			
	Titolo 3	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.590.454,01	729.485,94	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05			
	TOTALE GENERALE ENTRATE	57.365.433,00	2.247.944,00	365.284,00	59.248.063,00	45.384.159,16	12.424.736,10	57.808.895,26	4.472.717,03	5.911.914,77			
DIFFERENZIALI													
										0,00			
TOTALE A PAREGGIO													
										57.808.895,26			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - ENTRATE

Pag. 12/B

CAP - DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVALI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno			in più	in meno	
3.1.1.080	2.636,28	0,00	2.636,28	2.636,28	0,00	0,00	232.636,28	29.560,88	0,00	203.075,40	2.636,28
9.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	4.000,00	0,00	96.000,00	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	10.667,41	0,00	91.968,87	2.636,28
9.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	14.893,47	0,00	15.106,53	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
9.01.99.03.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37
	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37
Titolo 1	13.718.303,80	10.380.089,41	3.135.610,09	13.515.699,50	0,00	202.604,30	62.362.303,80	50.790.918,83	977.601,78	12.548.986,75	13.666.172,75
Titolo 2	37.121.209,87	37.318,71	37.083.891,16	37.121.209,87	0,00	0,00	40.275.942,87	420.194,44	0,00	39.855.748,43	38.248.578,66
Titolo 3	2.704.687,22	826.495,38	1.875.172,43	2.701.667,81	0,00	3.019,41	10.154.047,22	5.416.949,39	0,00	4.737.097,83	2.604.658,37
TOT. GEN.	53.544.200,89	11.243.903,50	42.094.673,68	53.336.577,18	0,00	205.623,71	112.792.293,89	56.628.062,66	977.601,78	57.141.833,01	54.519.409,78
DIFF.							59.806.150,61	0,00			
TOT. PAR.							172.598.444,50	56.628.062,66			

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 1/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze dalle Previsioni in meno		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt					
VOCE														
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE														
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI														
UPB 1.1 - UPB - FUNZIONAMENTO														
<u>Categoria 1.1.1 - Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente</u>														
1.1.1.010	Indennit� carica, rimborsi e spese al Presidente	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	170.000,04	59.999,96	230.000,00	0,00	50.000,00				
1.03.02.01.001/	PRESIDENZA - INDENNITA' (Olibia)	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 - Indennit� Presidente (Cagliari)	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	170.000,04	59.999,96	230.000,00	0,00	50.000,00				
1.03.02.01.002/	PRESIDENZA - RIMBORSI (Olibia)	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	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.1.1.011	Indennit� rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	11.121,00	6.000,00	0,00	17.121,00	16.879,83	126,50	17.006,33	0,00	114,67				
1.03.02.01.002/	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi missioni soggetti a	11.121,00	6.000,00	0,00	17.121,00	16.879,83	126,50	17.006,33	0,00	114,67				
1.1.1.020	Indennit� carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	22.080,00	0,00	0,00	22.080,00	660,00	1.296,77	1.956,77	0,00	20.123,23				
1.03.02.01.001/	COMITATO PORTUALE - INDENNITA' (Olibia)	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 - Indennit� Comitato Portuale	7.933,00	0,00	0,00	7.933,00	660,00	1.296,77	1.956,77	0,00	5.976,23				
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 (Olibia)	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	Indennit� carica e rimborsi spese agli organi di controllo	128.240,00	0,00	0,00	128.240,00	68.611,14	15.888,50	84.499,64	0,00	43.740,36				
1.03.02.01.002/	ORGANO DI CONTROLLO - RIMBORSI (Olibia)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.590,27	564,11	2.154,38	0,00	7.845,62				

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 1/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.1.1.010	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	340.000,00	230.000,04	0,00	109.999,96	59.999,96
1.03.02.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001/	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	290.000,00	230.000,04	0,00	59.999,96	59.999,96
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	0,00
1.1.1.011	552,90	552,90	0,00	552,90	0,00	0,00	17.673,90	17.432,73	0,00	241,17	126,50
1.03.02.01.002/	552,90	552,90	0,00	552,90	0,00	0,00	17.673,90	17.432,73	0,00	241,17	126,50
1.1.1.020	20.634,73	0,00	20.634,73	20.634,73	0,00	0,00	42.714,73	660,00	0,00	42.054,73	21.931,50
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/	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	8.533,00	660,00	0,00	7.873,00	1.896,77
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	11.651,64	11.640,63	0,00	11.640,63	0,00	11,01	139.891,64	80.251,77	0,00	59.639,87	15.888,50
1.03.02.01.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.590,27	0,00	8.409,73	564,11

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 3/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totall Impegnati	in pi�	in meno	
1.01.01.01.008/	Indennit� altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00	2.751,11	208,00	2.959,11	0,00	940,89	
1.1.2.011	Indennit� rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	9.621,45	4.862,17	862,17	13.621,45	12.536,70	717,03	13.253,73	0,00	367,72	
1.01.01.01.008/	Indennit� 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	652,08	2.183,37	1.711,91	104,95	1.816,86	0,00	366,51	
1.03.02.02.001/	Rimborso per viaggio e trasloco - Segretario Generale (Cagliari)	3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	
1.03.02.02.002/	Indennit� missione e di trasferta - Segretario Generale (Cagliari)	1.786,00	2.822,17	0,00	4.608,17	3.996,09	612,08	4.608,17	0,00	0,00	
1.03.02.02.002/	INDENNITA DI MISSIONE E TRASFERITA (Olbia)	2.000,00	40,00	210,09	1.829,91	1.828,70	0,00	1.828,70	0,00	1,21	
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.972.000,00	320.781,58	82.871,58	3.209.910,00	3.201.652,96	1.598,00	3.203.250,96	0,00	6.659,04	
1.01.01.01.001/	Areatri per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	35.000,00	0,00	29.400,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	
1.01.01.01.0020	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato (Olbia)	1.367.000,00	117.038,35	45.000,00	1.439.038,35	1.439.038,35	0,00	1.439.038,35	0,00	0,00	
1.01.01.01.002/	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato -	1.508.000,00	124.000,00	433,23	1.631.566,77	1.630.989,61	215,32	1.631.184,93	0,00	381,84	
1.01.01.01.004/	Indennit� 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/	Areatri 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)	52.000,00	33.983,23	0,00	85.983,23	84.600,55	1.382,68	85.983,23	0,00	0,00	
1.01.01.01.006/	Voci stipendiali corrisposte al personale dipendente - tempo determinato	0,00	45.000,00	7.383,05	37.636,95	37.636,95	0,00	37.636,95	0,00	0,00	
1.01.01.01.008/	Indennit� 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)	1.500,00	100,00	0,00	1.600,00	922,80	0,00	922,80	0,00	677,20	
1.01.02.02.0010	Assegni familiari (Olbia)	8.500,00	660,00	675,30	8.484,70	8.484,70	0,00	8.484,70	0,00	0,00	
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.751.940,00	264.100,00	395.000,00	2.621.040,00	1.881.887,13	521.294,18	2.403.181,31	0,00	217.858,69	
1.01.01.01.004/	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale - Tempo indeterminato	1.266.000,00	101.000,00	95.000,00	1.272.000,00	996.208,16	235.772,85	1.231.981,01	0,00	40.018,99	
1.01.01.01.004/	Indennit� altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	1.227.600,00	97.300,00	300.000,00	1.024.900,00	688.072,03	240.230,78	928.302,81	0,00	96.597,19	
1.01.01.01.004/	Indennit� altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	111.900,00	9.000,00	0,00	120.900,00	87.851,20	7.872,00	95.723,20	0,00	25.176,80	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 3/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.01.01.01.008/	1.626,00	1.626,00	0,00	1.626,00	0,00	0,00	5.526,00	4.377,11	0,00	1.148,89	208,00
1.1.2.011	320,23	272,00	0,00	272,00	0,00	48,23	13.941,68	12.808,70	0,00	1.132,98	717,03
1.01.01.01.008/	48,23	0,00	0,00	0,00	0,00	48,23	48,23	0,00	0,00	48,23	0,00
1.03.02.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.183,37	1.711,91	0,00	471,46	104,95
1.03.02.02.001/	272,00	272,00	0,00	272,00	0,00	0,00	5.272,00	5.272,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.608,17	3.996,09	0,00	612,08	612,08
1.03.02.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.829,91	1.828,70	0,00	1,21	0,00
1.1.2.020	181.255,66	180.104,68	1.150,98	181.255,66	0,00	0,00	3.391.165,66	3.381.757,64	0,00	9.408,02	2.748,98
1.01.01.01.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00
1.01.01.01.0020	114.949,91	113.798,93	1.150,98	114.949,91	0,00	0,00	1.553.988,26	1.552.837,28	0,00	1.150,98	1.150,98
1.01.01.01.002/	66.036,44	66.036,44	0,00	66.036,44	0,00	0,00	1.697.603,21	1.697.006,05	0,00	597,16	215,32
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/	269,31	269,31	0,00	269,31	0,00	0,00	86.252,54	84.869,86	0,00	1.382,68	1.382,68
1.01.01.01.006/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.636,95	37.636,95	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	1.600,00	922,80	0,00	677,20	0,00
1.01.02.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.484,70	8.484,70	0,00	0,00	0,00
1.1.2.021	1.081.706,45	1.009.890,89	40.557,52	1.050.448,41	0,00	31.258,04	3.702.746,45	2.891.778,02	0,00	810.968,43	561.851,70
1.01.01.01.004/	639.387,83	638.129,79	0,00	638.129,79	0,00	1.258,04	1.911.387,83	1.634.337,95	0,00	277.049,88	235.772,85
1.01.01.01.004/	285.782,56	285.782,56	0,00	285.782,56	0,00	0,00	1.310.682,56	973.854,59	0,00	336.827,97	240.230,78
1.01.01.01.004/	55.709,00	55.709,00	0,00	55.709,00	0,00	0,00	176.609,00	143.560,20	0,00	33.048,80	7.872,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 4/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno			in più	in meno	
1.01.01.01.008/	2.389,00	2.389,00	0,00	2.389,00	0,00	0,00	9.989,00	7.269,00	0,00	2.720,00	0,00
1.01.01.01.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	15.804,02	0,00	29.195,98	4.581,39
1.01.01.01.008/	12.293,00	12.293,00	0,00	12.293,00	0,00	0,00	75.993,00	49.600,51	0,00	26.392,49	3.767,37
1.01.01.02.001C	86.145,06	15.587,54	40.557,52	56.145,06	0,00	30.000,00	173.085,06	67.351,75	0,00	105.733,31	69.627,31
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	64.818,64	64.794,93	0,00	64.794,93	0,00	23,71	372.118,64	249.306,58	0,00	122.812,06	17.153,00
1.01.01.01.003C	42.554,78	42.554,78	0,00	42.554,78	0,00	0,00	182.378,72	142.641,43	0,00	39.737,29	10.992,43
1.01.01.01.003O	18.674,32	18.650,61	0,00	18.650,61	0,00	23,71	163.481,94	85.148,60	0,00	78.333,34	5.592,48
1.01.01.01.007C	3.589,54	3.589,54	0,00	3.589,54	0,00	0,00	19.941,57	19.373,48	0,00	568,09	568,09
1.01.01.01.007O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.316,41	2.143,07	0,00	4.173,34	0,00
1.1.2.040	9.207,79	9.207,79	0,00	9.207,79	0,00	0,00	45.881,23	43.978,25	0,00	1.902,98	1.598,12
1.03.02.02.001/	2.024,32	2.024,32	0,00	2.024,32	0,00	0,00	10.492,59	10.218,59	0,00	274,00	274,00
1.03.02.02.001/	1.494,07	1.494,07	0,00	1.494,07	0,00	0,00	8.638,81	8.326,50	0,00	312,31	7,45
1.03.02.02.002/	1.827,64	1.827,64	0,00	1.827,64	0,00	0,00	10.494,44	10.277,77	0,00	216,67	216,67
1.03.02.02.002/	3.861,76	3.861,76	0,00	3.861,76	0,00	0,00	16.255,39	15.155,39	0,00	1.100,00	1.100,00
1.1.2.041	3.757,97	3.757,97	0,00	3.757,97	0,00	0,00	137.720,97	71.102,16	0,00	66.618,81	2.527,88
1.03.02.02.001/	1.488,10	1.488,10	0,00	1.488,10	0,00	0,00	41.488,10	21.591,49	0,00	19.896,61	82,35
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

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 5/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt*	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	17.226,23	197,81	17.424,04	0,00	12.575,96	
1.03.02.02.002/	Indennit� 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/	Indennit� missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.080,97	758,34	14.839,31	0,00	5.160,69	
1.03.02.02.002/	Indennit� missione e di trasferta - per missioni non soggette a limite di	30.000,00	10.000,00	0,00	40.000,00	15.933,60	1.489,38	17.422,98	0,00	22.577,02	
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	74.500,00	21.000,00	0,00	95.500,00	30.416,92	3.484,33	33.901,25	0,00	61.598,75	
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	
1.01.01.02.9990	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.18.0010	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attiv� lavorativa	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	560,00	0,00	560,00	0,00	9.440,00	
1.03.02.18.001C	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attiv� lavorativa	4.500,00	15.000,00	0,00	19.500,00	2.440,00	2.033,33	4.473,33	0,00	15.026,67	
1.10.04.99.999/	Altri premi di assicurazione n.a.c. (Cagliari)	60.000,00	6.000,00	0,00	66.000,00	27.416,92	1.451,00	28.867,92	0,00	37.132,08	
1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	92.886,25	20.000,00	0,00	112.886,25	57.870,48	0,00	57.870,48	0,00	55.015,77	
1.03.02.04.004C	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Cagliari)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	28.828,62	0,00	28.828,62	0,00	11.171,38	
1.03.02.04.0040	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (Olbia)	40.000,00	20.000,00	0,00	60.000,00	24.592,86	0,00	24.592,86	0,00	35.407,14	
1.03.02.04.9990	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	7.566,25	0,00	0,00	7.566,25	2.280,00	0,00	2.280,00	0,00	5.286,25	
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	2.169,00	0,00	2.169,00	0,00	3.151,00	
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	50.220,00	0,00	0,00	50.220,00	5.200,00	2.000,00	7.200,00	0,00	43.020,00	
1.03.02.12.0030	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	0,00	30.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.220,00	

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 5/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno	in più	in meno	in più	in meno	
1.03.02.02.001/	451,78	451,78	0,00	451,78	0,00	0,00	30.451,78	17.678,01	0,00	12.773,77	197,81
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/	788,92	788,92	0,00	788,92	0,00	0,00	20.788,92	14.869,89	0,00	5.919,03	758,34
1.03.02.02.002/	1.029,17	1.029,17	0,00	1.029,17	0,00	0,00	41.029,17	16.962,77	0,00	24.066,40	1.489,38
1.1.2.050	7.148,50	7.148,50	0,00	7.148,50	0,00	0,00	102.648,50	37.565,42	0,00	65.083,08	3.484,33
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
1.01.01.02.9990	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	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	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
1.03.02.18.0010	3.019,50	3.019,50	0,00	3.019,50	0,00	0,00	13.019,50	3.579,50	0,00	9.440,00	0,00
1.03.02.18.001C	3.129,00	3.129,00	0,00	3.129,00	0,00	0,00	22.629,00	5.569,00	0,00	17.060,00	2.033,33
1.10.04.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00	27.416,92	0,00	38.583,08	1.451,00
1.1.2.060	9.670,00	8.080,00	990,00	9.070,00	0,00	800,00	122.756,25	65.950,48	0,00	56.805,77	990,00
1.03.02.04.004C	1.232,50	1.232,50	0,00	1.232,50	0,00	0,00	41.232,50	30.061,12	0,00	11.171,38	0,00
1.03.02.04.0040	7.647,50	6.847,50	0,00	6.847,50	0,00	800,00	67.647,50	31.440,36	0,00	36.207,14	0,00
1.03.02.04.9990	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	8.556,25	2.280,00	0,00	6.276,25	990,00
1.03.02.04.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,00	2.169,00	0,00	3.151,00	0,00
1.1.2.070	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	51.820,00	6.800,00	0,00	45.020,00	2.000,00
1.03.02.12.0030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.220,00	0,00	0,00	30.220,00	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 6/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi�	in meno	
1.03.02.12.999C	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c. (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.200,00	2.000,00	7.200,00	0,00	12.800,00	
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorit� Portuale	1.714.000,00	352.020,00	15.200,00	2.059.820,00	1.610.610,46	210.939,00	1.821.549,46	0,00	229.270,54	
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (ENPDEP) (Cagliari)	2.400,00	190,00	0,00	2.590,00	2.179,14	296,07	2.475,21	0,00	114,79	
1.01.02.01.001O	Contributi obbligatori per il personale (Olbia)	731.000,00	257.200,00	15.200,00	973.000,00	788.888,90	101.109,12	889.998,02	0,00	83.001,98	
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INPS) (Cagliari)	894.000,00	71.350,00	0,00	965.350,00	760.534,93	103.209,56	863.744,49	0,00	101.605,51	
1.01.02.01.001/	Contributi obbligatori per il personale - (INAIL) (Cagliari)	38.200,00	3.000,00	0,00	41.200,00	21.771,91	1.933,79	23.705,70	0,00	17.494,30	
1.01.02.01.002C	Contributi previdenza complementare (PREVINDAI) (Cagliari)	23.500,00	1.900,00	0,00	25.400,00	8.233,40	3.766,60	12.000,00	0,00	13.400,00	
1.01.02.01.002O	Contributi previdenza complementare (Olbia)	0,00	6.650,00	0,00	6.650,00	1.212,53	192,41	1.404,94	0,00	5.245,06	
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (FASI) (Cagliari)	16.500,00	1.300,00	0,00	17.800,00	11.496,00	0,00	11.496,00	0,00	6.304,00	
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (ENTE BILATERALE) (Cagliari)	1.400,00	110,00	0,00	1.510,00	1.006,96	431,45	1.438,41	0,00	71,59	
1.01.02.01.999/	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. - (CASSAGEST) (Cagliari)	7.000,00	550,00	0,00	7.550,00	6.048,00	0,00	6.048,00	0,00	1.502,00	
1.01.02.01.999O	Altri contributi sociali effettivi n.a.c. (Olbia)	0,00	9.770,00	0,00	9.770,00	9.238,69	0,00	9.238,69	0,00	531,31	
TOTALE Categoria 1.1.2		8.143.704,14	1.205.581,92	525.451,92	8.823.834,14	7.228.368,66	809.519,54	8.037.888,20	0,00	785.945,94	
Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi											
1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	1.000,00	1.000,00	6.607,37	5.072,48	0,00	5.072,48	0,00	1.534,89	
1.03.01.02.002/	CARBURANTI COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI (Olbia)	3.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	
1.03.01.02.002/	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autoveicoli soggette al	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	970,63	0,00	970,63	0,00	29,37	
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	1.908,37	0,00	1.000,00	908,37	0,00	0,00	0,00	0,00	908,37	
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	699,00	0,00	0,00	699,00	101,85	0,00	101,85	0,00	597,15	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

Pag. 6/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
1.03.02.12.999C	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	21.600,00	6.800,00	0,00	14.800,00	2.000,00
1.1.2.080	159.571,60	150.153,83	0,00	150.153,83	0,00	9.417,77	2.210.522,48	1.760.764,29	0,00	449.758,19	210.939,00
1.01.02.01.001I	217,57	217,57	0,00	217,57	0,00	0,00	2.807,57	2.396,71	0,00	410,86	296,07
1.01.02.01.001O	74.687,94	65.270,17	0,00	65.270,17	0,00	9.417,77	1.047.687,94	854.159,07	0,00	193.528,87	101.109,12
1.01.02.01.001I	81.412,72	81.412,72	0,00	81.412,72	0,00	0,00	1.046.762,72	841.947,65	0,00	204.815,07	103.209,56
1.01.02.01.001I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.200,00	21.771,91	0,00	19.428,09	1.933,79
1.01.02.01.002C	2.574,99	2.574,99	0,00	2.574,99	0,00	0,00	27.974,99	10.808,39	0,00	17.166,60	3.766,60
1.01.02.01.002O	140,19	140,19	0,00	140,19	0,00	0,00	6.790,19	1.352,72	0,00	5.437,47	192,41
1.01.02.01.999I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	11.496,00	0,00	6.304,00	0,00
1.01.02.01.999I	407,31	407,31	0,00	407,31	0,00	0,00	1.917,31	1.414,27	0,00	503,04	431,45
1.01.02.01.999I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.550,00	6.048,00	0,00	1.502,00	0,00
1.01.02.01.999O	130,88	130,88	0,00	130,88	0,00	0,00	10.031,76	9.369,57	0,00	662,19	0,00
	1.562.597,13	1.478.350,88	42.688,50	1.521.049,38	0,00	41.547,75	10.386.562,15	8.706.719,54	0,00	1.679.842,61	852.218,04
1.1.3.010	3.745,00	3.745,00	0,00	3.745,00	0,00	0,00	10.367,37	8.817,48	0,00	1.549,89	0,00
1.03.01.02.002I	3.015,00	3.015,00	0,00	3.015,00	0,00	0,00	7.030,00	7.015,00	0,00	15,00	0,00
1.03.01.02.002I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	970,63	0,00	29,37	0,00
1.03.02.07.002I	730,00	730,00	0,00	730,00	0,00	0,00	730,00	730,00	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
1.03.02.09.001I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908,37	0,00	0,00	908,37	0,00
1.03.02.09.001I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	101,85	0,00	597,15	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 7/A

CAP - DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi*	in meno	
1.1.3.011	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	20.039,00	13.734,48	1.734,48	32.039,00	7.199,30	21.527,59	28.726,89	0,00	3.312,11	
1.03.01.02.002/	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autocarri non soggetti al	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.919,64	4.919,64	0,00	80,36	
1.03.01.02.002/	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Per autocarri non soggetti al	5.500,00	13.734,48	0,00	19.234,48	4.137,96	15.096,52	19.234,48	0,00	0,00	
1.03.02.07.999/	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. (Olbia)	3.500,00	0,00	1.734,48	1.765,52	97,00	0,00	97,00	0,00	1.668,52	
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	2.539,00	0,00	0,00	2.539,00	849,68	1.511,43	2.361,11	0,00	177,89	
1.03.02.09.001/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	2.114,66	0,00	2.114,66	0,00	1.385,34	
1.1.3.020	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi navici	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'Autorit� Portuale	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00	73.233,22	17.141,93	90.375,15	0,00	31.624,85	
1.03.02.09.008/	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Interventi di	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	30.086,43	4.309,02	34.455,45	0,00	544,55	
1.03.02.09.008/	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00	43.146,79	12.772,91	55.919,70	0,00	31.080,30	
1.1.3.040	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorit� Portuale	155.500,00	0,00	0,00	155.500,00	120.850,92	24.189,99	145.040,91	0,00	10.459,09	
1.03.02.09.008/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DEI BENI IMMOBILI (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.13.002/	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorit� Portuale (Cagliari)	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	41.821,52	7.753,94	49.575,46	0,00	10.424,54	
1.03.02.13.002C	Servizi di pulizia e lavanderia (Olbia)	95.500,00	0,00	0,00	95.500,00	79.029,40	16.436,05	95.465,45	0,00	34,55	
1.1.3.050	Locazioni passive	62.000,00	300,00	300,00	62.000,00	35.635,09	8.519,54	44.154,63	0,00	17.845,37	
1.03.02.07.001C	Locazione di beni immobili (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.07.002C	Noleggi di mezzi di trasporto (Olbia)	16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	14.917,98	1.356,18	16.274,16	0,00	225,84	
1.03.02.07.002C	Noleggi di mezzi di trasporto (autocarri) (Cagliari)	22.400,00	0,00	300,00	22.100,00	7.686,00	506,97	8.192,97	0,00	13.907,03	
1.03.02.07.004C	Noleggi di hardware (fotocopiatori) (Cagliari)	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	6.335,61	1.700,25	8.035,86	0,00	64,14	
1.03.02.07.004C	Noleggi di hardware (fotocopiatori) (Olbia)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.402,70	4.956,14	11.358,84	0,00	3.641,16	
1.03.02.07.999C	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. (Cagliari)	0,00	300,00	0,00	300,00	292,80	0,00	292,80	0,00	7,20	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 7/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno	in più	in meno		
1.1.3.011	2.355,56	2.355,56	0,00	2.355,56	0,00	0,00	34.394,56	9.554,86	24.839,70	21.527,59
1.03.01.02.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.919,64
1.03.01.02.002/	1.921,36	1.921,36	0,00	1.921,36	0,00	0,00	21.155,84	6.059,32	15.096,52	15.096,52
1.03.02.07.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.765,52	97,00	1.668,52	0,00
1.03.02.09.001/	434,20	434,20	0,00	434,20	0,00	0,00	2.973,20	1.283,88	1.689,32	1.511,43
1.03.02.09.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.114,66	1.385,34	0,00
1.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.030	24.578,55	24.217,57	360,98	24.578,55	0,00	0,00	146.578,55	97.450,79	49.127,76	17.502,91
1.03.02.09.008/	5.758,45	5.758,45	0,00	5.758,45	0,00	0,00	40.758,45	35.844,88	4.913,57	4.369,02
1.03.02.09.008/	18.820,10	18.459,12	360,98	18.820,10	0,00	0,00	105.820,10	61.605,91	44.214,19	13.133,89
1.1.3.040	39.542,49	39.542,49	0,00	39.542,49	0,00	0,00	195.042,49	160.393,41	34.649,08	24.189,99
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
1.03.02.13.002/	7.840,36	7.840,36	0,00	7.840,36	0,00	0,00	67.840,36	49.661,88	18.178,48	7.753,94
1.03.02.13.0020	31.702,13	31.702,13	0,00	31.702,13	0,00	0,00	127.202,13	110.731,53	16.470,60	16.436,05
1.1.3.050	11.510,56	1.474,25	9.600,00	11.074,25	0,00	436,31	73.510,56	37.109,34	36.401,22	18.119,54
1.03.02.07.0010	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00
1.03.02.07.0020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	14.917,98	1.582,02	1.356,18
1.03.02.07.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.100,00	7.686,00	14.414,00	506,97
1.03.02.07.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	6.335,61	1.764,39	1.700,25
1.03.02.07.0040	1.910,56	1.474,25	0,00	1.474,25	0,00	436,31	16.910,56	7.876,95	9.033,61	4.956,14
1.03.02.07.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	292,80	7,20	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 8/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi'	in meno		
1.1.3.060	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	2.937,00	23.150,00	0,00	26.087,00	10.911,68	0,00	10.911,68	0,00	10.911,68	0,00	15.175,32
1.03.02.10.001C	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Cagliari)	2.937,00	23.150,00	0,00	26.087,00	10.911,68	0,00	10.911,68	0,00	10.911,68	0,00	15.175,32
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	204.270,00	0,00	0,00	204.270,00	73.361,41	10.090,48	83.451,89	0,00	120.818,11	0,00	36.930,56
1.03.02.05.004I	Energia elettrica - uffici (Olbia)	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	36.334,72	6.734,72	43.069,44	0,00	36.930,56	0,00	24.513,48
1.03.02.05.004I	Energia elettrica - spese generali (Cagliari)	58.000,00	0,00	0,00	58.000,00	30.130,76	3.355,76	33.486,52	0,00	33.486,52	0,00	12.869,30
1.03.02.05.005I	Acqua - Spese generali (Cagliari)	16.270,00	0,00	0,00	16.270,00	3.400,70	0,00	3.400,70	0,00	3.400,70	0,00	46.504,77
1.03.02.05.005O	Acqua uffici (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	3.495,23	0,00	3.495,23	0,00	3.495,23	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.1.3.080	Spese telefoniche	45.000,00	2.000,00	0,00	47.000,00	20.646,44	4.369,41	25.015,85	0,00	21.984,15	0,00	18.437,59
1.03.02.05.001I	Telefonia fissa (Olbia)	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	3.562,41	0,00	3.562,41	0,00	3.562,41	0,00	503,38
1.03.02.05.001C	Telefonia fissa (Cagliari)	17.000,00	1.000,00	0,00	18.000,00	13.740,00	3.796,62	17.496,62	0,00	17.496,62	0,00	860,01
1.03.02.05.002I	Telefonia mobile (Olbia)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	139,99	0,00	139,99	0,00	139,99	0,00	2.183,17
1.03.02.05.002C	Telefonia mobile (Cagliari)	5.000,00	1.000,00	0,00	6.000,00	3.204,04	612,79	3.816,83	0,00	3.816,83	0,00	28.663,21
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	56.450,00	27.000,00	24.000,00	59.450,00	30.691,32	95,47	30.786,79	0,00	30.786,79	0,00	4.137,50
1.03.01.01.001C	Giornali e riviste (Cagliari)	7.950,00	0,00	2.000,00	5.950,00	1.812,50	0,00	1.812,50	0,00	1.812,50	0,00	961,01
1.03.01.01.001O	Giornali e riviste (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	538,99	0,00	538,99	0,00	538,99	0,00	10.646,19
1.03.01.02.001I	Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	30.000,00	0,00	10.000,00	20.000,00	9.353,81	0,00	9.353,81	0,00	9.353,81	0,00	1.402,87
1.03.01.02.001C	Carta, cancelleria e stampati (Cagliari)	15.000,00	2.000,00	12.000,00	5.000,00	3.597,13	0,00	3.597,13	0,00	3.597,13	0,00	11.515,64
1.03.01.02.999I	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Materiale di economato) (Cagliari)	2.000,00	25.000,00	0,00	27.000,00	15.388,89	95,47	15.484,36	0,00	15.484,36	0,00	15.233,80
1.1.3.100	Materiali di consumo	36.600,00	6.701,40	4.701,40	38.600,00	18.145,95	5.220,25	23.366,20	0,00	23.366,20	0,00	0,00
1.03.01.02.001O	Carta, cancelleria e stampati (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.941,92
1.03.01.02.005O	Accessori per uffici e alloggi (Olbia)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	58,08	0,00	58,08	0,00	58,08	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 8/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				Totali	VARIAZIONI		GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare			in più	in meno	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni in più	in meno	
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.911,68	0,00	15.175,32	0,00
1.03.02.10.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.911,68	0,00	15.175,32	0,00
1.1.3.070	57.855,57	24.082,63	1.610,19	25.692,82	0,00	32.162,75	262.125,57	97.444,04	0,00	164.681,53	11.700,67
1.03.02.05.004/	45.734,78	11.961,84	1.610,19	13.572,03	0,00	32.162,75	125.734,78	48.296,56	0,00	77.438,22	8.344,91
1.03.02.05.004/	2.968,09	2.968,09	0,00	2.968,09	0,00	0,00	60.968,09	33.098,85	0,00	27.869,24	3.355,76
1.03.02.05.005/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.270,00	3.400,70	0,00	12.869,30	0,00
1.03.02.05.005O	9.152,70	9.152,70	0,00	9.152,70	0,00	0,00	59.152,70	12.647,93	0,00	46.504,77	0,00
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	15.467,27	4.028,25	7.273,46	11.301,71	0,00	4.165,56	62.467,27	24.674,69	0,00	37.792,58	11.642,87
1.03.02.05.001/	11.494,01	54,99	7.273,46	7.328,45	0,00	4.165,56	33.494,01	3.617,40	0,00	29.876,61	7.273,46
1.03.02.05.001C	3.336,19	3.336,19	0,00	3.336,19	0,00	0,00	21.336,19	17.076,19	0,00	4.260,00	3.756,62
1.03.02.05.002/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	139,99	0,00	860,01	0,00
1.03.02.05.002C	637,07	637,07	0,00	637,07	0,00	0,00	6.637,07	3.841,11	0,00	2.795,96	612,79
1.1.3.090	3.310,58	3.310,58	0,00	3.310,58	0,00	0,00	62.760,58	34.001,90	0,00	28.758,68	95,47
1.03.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00	1.812,50	0,00	4.137,50	0,00
1.03.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	538,99	0,00	961,01	0,00
1.03.01.02.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	9.353,81	0,00	10.646,19	0,00
1.03.01.02.001C	3.310,58	3.310,58	0,00	3.310,58	0,00	0,00	8.310,58	6.907,71	0,00	1.402,87	0,00
1.03.01.02.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	15.388,89	0,00	11.611,11	95,47
1.1.3.100	2.481,02	1.191,93	0,00	1.191,93	0,00	1.289,09	41.061,02	19.337,88	0,00	21.743,14	5.220,25
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
1.03.01.02.005O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	58,08	0,00	1.941,92	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 10/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE							
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi*	in meno				
1.03.02.13.0040	Stampa e rilegatura (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - connesse al funzionamento degli uffici	10.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00	2.475,00	0,00	2.475,00	0,00	2.475,00	0,00	2.475,00	0,00	27.525,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi - Spese generali (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001/	GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI (Olbia)	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	7.051,60	561,20	7.612,80	0,00	7.612,80	0,00	7.612,80	0,00	18.887,20
1.03.02.19.002C	Assistenza all'utente e formazione (Cagliari)	26.000,00	0,00	5.000,00	21.000,00	4.788,38	959,16	5.747,54	0,00	5.747,54	0,00	5.747,54	0,00	15.252,46
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.003C	Servizi per l'interoperabilit� la cooperazione (Cagliari)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.03.02.19.004C	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	5.316,15	5.316,15	0,00	5.316,15	0,00	5.316,15	0,00	3.083,85
1.03.02.19.004O	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (Olbia)	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	86.125,97	68.162,01	154.287,98	0,00	154.287,98	0,00	154.287,98	0,00	712,02
1.03.02.19.005O	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	SERVIZI DI SICUREZZA (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006/	Servizi di sicurezza informatica - connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.03.02.19.007C	Servizi di gestione documentale (Cagliari)	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00	3.143,62	1.417,32	4.560,94	0,00	4.560,94	0,00	4.560,94	0,00	439,06
1.03.02.19.007O	Servizi di gestione documentale (Olbia)	11.300,00	0,00	4.040,00	7.260,00	433,48	0,00	433,48	0,00	433,48	0,00	433,48	0,00	6.826,52
1.03.02.19.009C	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Cagliari)	25.000,00	0,00	6.000,00	19.000,00	8.906,00	1.183,40	10.089,40	0,00	10.089,40	0,00	10.089,40	0,00	8.910,60
1.03.02.19.009O	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.005O	Spese per commissioni e comitati dell'Ente (Olbia)	13.600,00	0,00	1.000,00	12.600,00	1.765,17	429,18	2.194,35	0,00	2.194,35	0,00	2.194,35	0,00	10.405,65
1.03.02.99.999/	Altri servizi diversi n.a.c. (Olbia)	25.000,00	0,00	24.000,00	1.000,00	65,02	0,00	65,02	0,00	65,02	0,00	65,02	0,00	934,98
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00	7.322,68	119,68	7.442,36	0,00	7.442,36	0,00	7.442,36	0,00	19.057,64
1.03.02.15.999C	Altre spese per contratti di servizio pubblico (Cagliari)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	7.322,68	119,68	7.442,36	0,00	7.442,36	0,00	7.442,36	0,00	17.557,64

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 10/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno		in più		in meno
1.03.02.13.0040	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
1.03.02.13.999/	9.759,90	9.759,90	0,00	9.759,90	0,00	0,00	39.759,90	12.234,90	27.525,00	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
1.03.02.16.999/	6.236,22	765,55	0,00	765,55	0,00	5.470,67	7.001,77	765,55	6.236,22	0,00
1.03.02.19.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	7.051,60	19.448,40	561,20
1.03.02.19.002C	312,00	312,00	0,00	312,00	0,00	0,00	20.312,00	5.100,38	15.211,62	959,16
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
1.03.02.19.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1.03.02.19.004C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	5.316,15
1.03.02.19.004O	73.246,33	12.168,25	0,00	12.168,25	0,00	61.078,08	228.246,33	98.294,22	129.952,11	68.162,01
1.03.02.19.005O	56.842,01	0,00	56.842,01	56.842,01	0,00	0,00	56.842,01	0,00	56.842,01	56.842,01
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
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
1.03.02.19.006C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.03.02.19.007C	4.636,00	4.636,00	0,00	4.636,00	0,00	0,00	10.636,00	7.779,62	2.856,38	1.417,32
1.03.02.19.007O	39.339,32	22.613,12	16.726,20	39.339,32	0,00	0,00	66.599,32	23.046,60	43.552,72	16.726,20
1.03.02.19.008C	122,00	122,00	0,00	122,00	0,00	0,00	19.122,00	9.028,00	10.094,00	1.183,40
1.03.02.19.009O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.005O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	1.765,17	10.834,83	429,18
1.03.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	65,02	934,98	0,00
1.1.3.130	704,16	704,16	0,00	704,16	0,00	0,00	27.204,16	8.026,84	19.177,32	119,68
1.03.02.15.999C	704,16	704,16	0,00	704,16	0,00	0,00	25.704,16	8.026,84	17.677,32	119,68

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 12/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno				
1.03.02.02.0040	Publicità(Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.180	Spese legali, giudiziarie e varie	260.500,00	12.000,00	12.000,00	260.500,00	44.540,53	116.813,03	161.353,56	0,00	99.146,44				
1.03.02.11.006C	Patrocino legale (Cagliari)	180.500,00	0,00	12.000,00	168.500,00	29.182,40	116.813,03	145.995,43	0,00	22.504,57				
1.03.02.11.006O	Patrocino legale (Olbia)	50.000,00	12.000,00	0,00	62.000,00	3.373,10	0,00	3.373,10	0,00	58.626,90				
1.03.02.99.002C	Altre spese legali (Cagliari)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	11.985,03	0,00	11.985,03	0,00	18.014,97				
1.03.02.99.002O	Altre spese legali (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.1.3.190	Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	74.100,00	11.265,00	11.265,00	74.100,00	49.913,31	11.518,43	61.431,74	0,00	12.668,26				
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	463,60	1.340,80	1.804,40	0,00	195,60				
1.03.02.13.003C	Trasporti, traslochi e facchinaggio (Cagliari)	2.500,00	1.000,00	0,00	3.500,00	2.704,71	0,00	2.704,71	0,00	795,29				
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	1.750,34	1.509,91	3.260,25	0,00	1.739,75				
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - Spese diverse di amministrazione	39.600,00	10.265,00	0,00	49.865,00	41.595,43	8.262,72	49.858,15	0,00	6,85				
1.03.02.13.999/	ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C. - VARIE (Cagliari)	8.500,00	0,00	1.265,00	7.235,00	3.399,23	345,00	3.744,23	0,00	3.490,77				
1.03.02.16.999/	Altre spese per servizi amministrativi (Olbia)	13.500,00	0,00	10.000,00	3.500,00	0,00	60,00	60,00	0,00	3.440,00				
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		1.550.816,37	192.777,53	100.627,53	1.642.966,37	730.992,19	304.011,11	1.035.003,30	0,00	607.963,07				
TOTALE UPB 1.1		10.213.481,51	1.434.359,45	626.079,45	11.021.761,51	8.232.980,81	1.190.842,38	9.423.823,19	0,00	1.597.938,32				

UPB 1.2 - UPB - INTERVENTI DIVERSI

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 12/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
1.03.02.02.0040	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	49.296,83	0,00	49.296,83	0,00	0,00	309.796,83	44.540,53	0,00	265.256,30	0,00	166.109,86
1.03.02.11.006C	40.061,63	0,00	40.061,63	0,00	0,00	208.561,63	29.182,40	0,00	179.379,23	0,00	156.874,66
1.03.02.11.006O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	3.373,10	0,00	58.626,90	0,00	0,00
1.03.02.99.002C	9.235,20	0,00	9.235,20	0,00	0,00	39.235,20	11.985,03	0,00	27.250,17	0,00	9.235,20
1.03.02.99.002O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.190	13.774,50	11.038,79	2.735,71	13.774,50	0,00	87.874,50	60.952,10	0,00	26.922,40	0,00	14.254,14
1.03.02.05.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	463,60	0,00	1.536,40	0,00	1.340,80
1.03.02.13.003C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.704,71	0,00	795,29	0,00	0,00
1.03.02.13.003O	1.602,28	0,00	1.602,28	0,00	0,00	4.602,28	0,00	0,00	4.602,28	0,00	1.602,28
1.03.02.13.004C	219,86	219,86	0,00	0,00	0,00	5.219,86	1.970,20	0,00	3.249,66	0,00	1.509,91
1.03.02.13.999/	8.221,63	8.221,63	0,00	0,00	0,00	58.086,63	49.817,06	0,00	8.269,57	0,00	8.262,72
1.03.02.13.999/	3.730,73	2.597,30	1.133,43	3.730,73	0,00	10.965,73	5.996,53	0,00	4.969,20	0,00	1.478,43
1.03.02.16.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	60,00
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
	420.921,63	171.873,79	144.445,38	316.319,17	0,00	2.090.429,95	902.865,98	0,00	1.187.563,97	0,00	448.456,49
	2.105.249,08	1.749.809,25	209.278,61	1.959.087,86	0,00	13.153.663,42	9.982.790,06	0,00	3.170.893,36	0,00	1.400.120,99

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 13/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi*	in meno	
Categoria 1.2.1 - Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali											
1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	656.500,00	8.240,80	66.700,00	598.040,80	276.914,28	34.868,00	311.782,28	0,00	286.258,52	
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 - attivit� istituzionali (Olbia)	0,00	4.463,00	0,00	4.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.463,00	
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	
1.03.02.99.0080	Servizi di mobilit� terzi (bus navetta, �Olbia)	100.000,00	2.077,80	0,00	102.077,80	67.234,30	15.962,10	83.196,40	0,00	18.881,40	
1.03.02.99.008C	Servizi di mobilit� terzi (bus navetta, �Cagliari)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	127.119,34	8.067,60	135.186,94	0,00	64.813,06	
1.03.02.99.0090	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)	240.000,00	0,00	65.000,00	175.000,00	9.100,00	0,00	9.100,00	0,00	165.900,00	
1.03.02.99.999/	ALTRI SERVIZI DIVERSI N.A.C. (Olbia)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	50,00	0,00	50,00	0,00	1.450,00	
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Cagliari)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	11.551,52	0,00	11.551,52	0,00	8.448,48	

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 13/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	in più	in meno	Previsioni	Pagamenti		in più	in meno
1.2.1.010	117.442,04	99.646,79	9.535,56	109.182,35	0,00	8.259,69	788.571,35	376.561,07	0,00	412.010,28	44.403,56
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/	1.356,18	1.356,18	0,00	1.356,18	0,00	0,00	2.712,36	1.356,18	0,00	1.356,18	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/	264,58	0,00	0,00	0,00	0,00	264,58	264,58	0,00	0,00	264,58	0,00
1.03.02.09.008/	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	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/	71.732,33	71.732,33	0,00	71.732,33	0,00	0,00	143.464,66	71.732,33	0,00	71.732,33	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	4.463,00	0,00	0,00	4.463,00	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
1.03.02.99.0080	25.500,31	17.558,31	0,00	17.558,31	0,00	7.942,00	127.578,11	84.792,61	0,00	42.785,50	15.962,10
1.03.02.99.008C	8.224,32	8.224,32	0,00	8.224,32	0,00	0,00	208.224,32	135.343,66	0,00	72.880,66	8.067,60
1.03.02.99.0090	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/	128,76	75,65	0,00	75,65	0,00	53,11	175.128,76	9.175,65	0,00	165.953,11	0,00
1.03.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	50,00	0,00	1.450,00	0,00
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	11.551,52	0,00	8.448,48	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 14/A
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi�	Differenze dalle Previsioni in meno	
1.10.04.01.002C	Premi di assicurazione su beni immobili (Olbia)	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	1.648,33	33,00	1.681,33	0,00	18,67	
1.10.04.01.003A	PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	95.000,00	0,00	1.700,00	93.300,00	60.210,79	10.805,30	71.016,09	0,00	22.283,91	
1.2.1.020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	1.570.000,00	0,00	0,00	1.570.000,00	608.285,64	108.753,59	717.039,23	0,00	852.960,77	
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Cagliari)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	291.274,79	45.724,76	336.999,55	0,00	163.000,45	
1.03.02.05.004/	Energia elettrica - parti comuni portuali (Olbia)	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00	205.469,82	45.727,81	251.197,63	0,00	158.802,37	
1.03.02.05.005/	Acqua - Utenze portuali (Cagliari)	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	105.501,76	15.639,84	121.141,60	0,00	438.858,40	
1.03.02.05.005/	Acqua porto (Olbia)	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	6.019,27	1.661,18	7.680,45	0,00	92.319,55	
1.2.1.030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	5.164.000,00	3.714,07	43,65	5.167.670,42	983.523,94	564.208,58	1.547.732,52	0,00	3.619.937,90	
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	190.608,51	113.867,94	304.476,45	0,00	1.085.523,55	
1.03.02.09.004/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	315.200,00	0,00	43,65	315.156,35	98.616,34	57.936,25	156.552,59	0,00	158.603,76	
1.03.02.09.008/	Prestazioni per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	29.246,47	756,18	30.002,65	0,00	579.997,35	
1.03.02.09.008/	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle	0,00	3.670,42	0,00	3.670,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.670,42	
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	65.427,77	4.533,48	69.961,25	0,00	120.038,75	
1.03.02.09.011/	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ALTRI BENI MATERIALI	68.300,00	43,65	0,00	68.343,65	55.477,52	12.866,13	68.343,65	0,00	0,00	
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	303.188,18	148.773,02	451.961,20	0,00	1.259.038,80	
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	49.827,22	121.540,04	171.367,26	0,00	78.632,74	
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	
1.03.02.99.009C	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano (Cagliari)	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	132.393,77	34.953,96	167.347,73	0,00	172.652,27	
1.03.02.99.009/	Acquisto di servizio per verde e arredo urbano (Olbia)	289.500,00	0,00	0,00	289.500,00	58.738,16	68.981,58	127.719,74	0,00	161.780,26	
1.2.1.040	Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.079.800,00	232.348,60	0,00	3.312.148,60	1.538.181,32	226.991,86	1.765.153,18	0,00	1.546.995,42	
1.03.02.13.002/	Servizio di pulizia parti comuni portuali (Cagliari)	381.500,00	0,00	0,00	381.500,00	147.267,45	29.216,47	176.483,92	0,00	205.016,08	
1.03.02.13.002/	Servizio di pulizia parti comuni portuali (Olbia)	810.300,00	232.348,60	0,00	1.042.648,60	680.206,50	137.159,22	817.365,72	0,00	225.282,88	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 14/B
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - 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		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni				
				in più	in meno			in più	in meno			
1.10.04.01.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.648,33	0,00	51,67	0,00	51,67	33,00
1.10.04.01.003/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.300,00	60.210,79	0,00	33.089,21	0,00	33.089,21	10.805,30
1.2.1.020	1.062.239,34	138.009,03	825.564,77	963.573,80	0,00	2.632.239,34	746.274,67	0,00	1.885.964,67	0,00	1.885.964,67	934.318,36
1.03.02.05.004/	31.543,89	31.543,89	0,00	31.543,89	0,00	531.543,89	322.818,68	0,00	208.725,21	0,00	208.725,21	45.724,76
1.03.02.05.004/	221.688,37	91.109,18	31.913,65	123.022,83	0,00	631.688,37	296.579,00	0,00	335.109,37	0,00	335.109,37	77.641,46
1.03.02.05.005/	781.107,58	15.355,96	765.751,62	781.107,58	0,00	1.341.107,58	120.857,72	0,00	1.220.249,86	0,00	1.220.249,86	781.391,46
1.03.02.05.005/	27.899,50	0,00	27.899,50	27.899,50	0,00	127.899,50	6.019,27	0,00	121.880,23	0,00	121.880,23	29.560,68
1.2.1.030	1.215.526,70	1.015.539,16	142.860,23	1.158.399,39	0,00	6.383.197,12	1.999.063,10	0,00	4.384.134,02	0,00	4.384.134,02	707.068,81
1.03.02.09.004/	79.979,85	49.166,54	30.813,31	79.979,85	0,00	1.469.979,85	239.775,05	0,00	1.230.204,80	0,00	1.230.204,80	144.681,25
1.03.02.09.004/	56.215,18	56.198,23	16,95	56.215,18	0,00	371.371,53	154.814,57	0,00	216.556,96	0,00	216.556,96	57.953,20
1.03.02.09.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.000,00	29.246,47	0,00	580.753,53	0,00	580.753,53	756,18
1.03.02.09.008/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.670,42	0,00	0,00	3.670,42	0,00	3.670,42	0,00
1.03.02.09.011/	70.055,10	70.055,10	0,00	70.055,10	0,00	260.055,10	135.482,87	0,00	124.572,23	0,00	124.572,23	4.533,48
1.03.02.09.011/	25.181,91	21.805,40	3.376,51	25.181,91	0,00	93.525,56	77.282,92	0,00	16.242,64	0,00	16.242,64	16.242,64
1.03.02.09.012C	814.821,52	741.685,81	42.329,41	784.015,22	0,00	30.806,30	1.044.873,99	0,00	1.480.947,53	0,00	1.480.947,53	191.102,43
1.03.02.13.006/	121.140,14	54.816,09	66.324,05	121.140,14	0,00	371.140,14	104.643,31	0,00	266.496,83	0,00	266.496,83	187.864,09
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	0,00
1.03.02.99.009C	21.811,99	21.811,99	0,00	21.811,99	0,00	361.811,99	154.205,76	0,00	207.606,23	0,00	207.606,23	34.953,96
1.03.02.99.009/	26.321,01	0,00	0,00	26.321,01	0,00	315.821,01	58.738,16	0,00	257.082,85	0,00	257.082,85	68.981,58
1.2.1.040	340.024,13	295.045,88	46.978,25	340.024,13	0,00	3.652.172,73	1.831.207,20	0,00	1.820.965,53	0,00	1.820.965,53	273.970,11
1.03.02.13.002/	28.888,68	28.888,68	0,00	28.888,68	0,00	410.388,68	176.156,13	0,00	234.232,55	0,00	234.232,55	29.216,47
1.03.02.13.002/	250.295,58	203.317,33	46.978,25	250.295,58	0,00	1.292.944,18	883.523,83	0,00	409.420,35	0,00	409.420,35	184.137,47

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

**Autorità Sistema Portuale del
mare di Sardegna**

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni								
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt*	in meno				
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	676,35	0,00	676,35	0,00	1.323,65				
1.02.01.09.001O	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) (Olbia)	750,00	0,00	0,00	750,00	668,17	0,00	668,17	0,00	81,83				
1.02.01.10.001C	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) (Cagliari)	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	450,09	0,00	450,09	0,00	24.549,91				
1.02.01.12.001C	Imposta Municipale Propria (Cagliari)	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	28.572,00	0,00	28.572,00	0,00	428,00				
1.02.01.99.999/	Tassa concessione governativa sui cellulari (Cagliari)	2.500,00	0,00	168,00	2.332,00	1.936,50	387,30	2.323,80	0,00	8,20				
1.02.01.99.999/	TASI (Cagliari)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.976,00	0,00	2.976,00	0,00	24,00				
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				
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				
TOTALE Categoria 1.2.4		630.950,00	65.487,00	852,00	695.585,00	552.231,72	68.445,51	620.677,23	0,00	74.907,77				
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti														
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	573.000,00	234.165,14	331.265,14	475.900,00	223.419,63	15.050,00	238.469,63	0,00	237.430,37				
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				
1.09.99.04.001O	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in	0,00	3.240,00	0,00	3.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240,00				
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	3.670,16	0,00	3.670,16	0,00	11.329,84				
1.09.99.05.001/	Rimborsi di aggio alle comp.di navigazione Tirrenia eccetera (Cagliari)	112.150,00	15.050,00	112.150,00	15.050,00	0,00	15.050,00	15.050,00	0,00	0,00				
1.09.99.05.001/	Rimborsi di servizio controllo Ro/Ro (Cagliari)	250.000,00	0,00	215.875,14	34.124,86	0,00	0,00	0,00	0,00	34.124,86				
1.09.99.05.001/	rimborsi tasse di ancoraggio (Cagliari)	0,00	36.098,14	0,00	36.098,14	0,00	0,00	36.098,14	0,00	0,00				
1.09.99.05.001/	rimborsi diversi (Cagliari)	180.850,00	179.777,00	0,00	360.627,00	183.651,33	0,00	183.651,33	0,00	176.975,67				
1.09.99.05.001O	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	15.000,00	0,00	3.240,00	11.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.760,00				
TOTALE Categoria 1.2.5		573.000,00	234.165,14	331.265,14	475.900,00	223.419,63	15.050,00	238.469,63	0,00	237.430,37				
Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci														

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 18/B

CAP. DPR	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
VOCE					in più	in meno	in più	in meno		
1.02.01.09.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	676,35	1.323,65	0,00
1.02.01.09.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	668,17	81,83	0,00
1.02.01.10.001C	373,94	373,94	0,00	373,94	0,00	0,00	25.373,94	373,94	25.000,00	450,09
1.02.01.12.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	28.572,00	428,00	0,00
1.02.01.99.999/	387,30	387,30	0,00	387,30	0,00	0,00	2.719,30	2.323,80	395,50	387,30
1.02.01.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.976,00	24,00	0,00
1.02.01.99.999/	24.379,30	0,00	24.379,30	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	0,00	24.379,30	24.379,30
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
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
	76.844,79	52.465,49	24.379,30	76.844,79	0,00	0,00	772.429,79	604.697,21	167.732,58	92.824,81
1.2.5.010	1.655.278,52	1.611.982,83	43.295,69	1.655.278,52	0,00	0,00	2.131.178,52	1.835.402,46	295.776,06	58.345,69
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
1.09.99.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240,00	0,00	3.240,00	0,00
1.09.99.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	3.670,16	11.329,84	0,00
1.09.99.05.001/	46.936,94	27.774,19	19.162,75	46.936,94	0,00	0,00	61.986,94	27.774,19	34.212,75	34.212,75
1.09.99.05.001/	24.132,94	0,00	24.132,94	24.132,94	0,00	0,00	58.257,80	0,00	58.257,80	24.132,94
1.09.99.05.001/	1.539.484,35	1.539.484,35	0,00	1.539.484,35	0,00	0,00	1.575.582,49	1.575.582,49	0,00	0,00
1.09.99.05.001/	44.724,29	44.724,29	0,00	44.724,29	0,00	0,00	405.351,29	228.375,62	176.975,67	0,00
1.09.99.05.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.760,00	0,00	11.760,00	0,00
	1.655.278,52	1.611.982,83	43.295,69	1.655.278,52	0,00	0,00	2.131.178,52	1.835.402,46	295.776,06	58.345,69

Pag. 19/A

Autorit  di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE		Differenze dalle Previsioni					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno	
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	21.119,00	0,00	21.119,00	0,00	0,00	53.881,00
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	0,00	10.000,00
1.10.05.02.0010	Spese per risarcimento danni (Olbia)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.087,00	0,00	2.087,00	0,00	0,00	2.913,00
1.10.05.04.001C	Oneri da contenzioso (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.10.05.04.0010	Oneri da contenzioso (Olbia)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	19.032,00	0,00	19.032,00	0,00	0,00	30.968,00
1.2.6.020	Fondo di riserva	970.000,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00
1.10.01.01.001C	Fondi di riserva (Cagliari)	670.000,00	0,00	0,00	670.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670.000,00
1.10.01.01.0010	Fondi di riserva (Olbia)	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	2.233.174,00	25.710,00	45.710,00	2.213.174,00	242,33	60.438,80	60.681,13	0,00	0,00	2.152.492,87
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	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	0,00
1.10.99.99.9990	Altre spese correnti n.a.c. (Olbia)	50.000,00	0,00	34.710,00	15.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.290,00
1.10.99.99.999/	Altre spese correnti n.a.c. - Oneri vari straordinari (Cagliari)	35.000,00	25.710,00	0,00	60.710,00	242,33	60.438,80	60.681,13	0,00	0,00	28,87
2.05.04.02.0010	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	0,00
2.05.04.02.001C	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute	2.148.174,00	0,00	11.000,00	2.137.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.137.174,00
1.2.6.040	Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE Categoria 1.2.6		3.283.174,00	25.710,00	45.710,00	3.263.174,00	21.361,33	60.438,80	81.800,13	0,00	0,00	3.181.373,87
TOTALE UPB 1.2		22.506.743,13	1.583.650,23	613.555,41	23.476.837,95	9.485.565,48	2.894.109,67	12.379.675,15	0,00	0,00	11.097.162,80

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

Categoria 1.4.1 - Categoria - Oneri per il personale in quiescenza

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 19/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
				in più	in meno				in più	in meno	
1.2.6.010	530.960,71	0,00	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71	605.960,71	21.119,00	0,00	584.841,71	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	2.087,00	0,00	2.913,00	0,00
1.10.05.04.001C	530.960,71	0,00	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71	540.960,71	0,00	0,00	540.960,71	530.960,71
1.10.05.04.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	19.032,00	0,00	30.968,00	0,00
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00	970.000,00	0,00
1.10.01.01.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670.000,00	0,00	0,00	670.000,00	0,00
1.10.01.01.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
1.2.6.030	2.172.821,52	2.160.035,40	12.786,12	0,00	2.172.821,52	0,00	4.385.995,52	2.160.277,73	0,00	2.225.717,79	73.224,92
1.03.02.02.001/	15.512,87	2.726,75	12.786,12	0,00	15.512,87	0,00	15.512,87	2.726,75	0,00	12.786,12	12.786,12
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	15.290,00	0,00	0,00	15.290,00	0,00
1.10.99.99.999/	9.136,08	9.136,08	0,00	0,00	9.136,08	0,00	69.846,08	9.378,41	0,00	60.467,67	60.438,80
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	2.148.172,57	2.148.172,57	0,00	0,00	2.148.172,57	0,00	4.285.346,57	2.148.172,57	0,00	2.137.174,00	0,00
1.2.6.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.10.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
	2.703.782,23	2.160.035,40	543.746,83	0,00	2.703.782,23	0,00	5.966.956,23	2.181.396,73	0,00	3.785.559,50	604.185,63
	9.059.377,36	6.297.579,55	2.597.720,27	0,00	8.895.299,82	0,00	32.609.303,82	15.783.145,03	0,00	16.826.158,79	5.491.829,94

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 21/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
			PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi*	in meno			
1.6.2.010		Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011		Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	106.544,58	106.544,58	106.544,58	0,00	106.544,58	0,00	106.544,58	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	19.584,00	0,00	0,00	19.584,00	19.584,00	19.584,00	0,00	19.584,00	0,00	19.584,00	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	0,00	0,00	86.960,58	86.960,58	86.960,58	0,00	86.960,58	0,00	86.960,58	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, pubblicit� di rappresentanza	10.677,00	0,00	0,00	10.677,00	10.676,90	10.676,90	0,00	10.676,90	0,00	10.676,90	0,00	0,10
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	9.657,00	0,00	0,00	9.657,00	9.656,90	9.656,90	0,00	9.656,90	0,00	9.656,90	0,00	0,10
1.04.01.01.020/		Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L.	1.020,00	0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00	0,00	1.020,00	0,00	1.020,00	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	0,00	0,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	0,00	11.600,00	0,00	11.600,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	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	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
1.6.2.050		Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese per missioni	47.416,90	0,00	0,00	47.416,90	47.416,26	47.416,26	0,00	47.416,26	0,00	47.416,26	0,00	0,64
1.04.01.01.020/		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	24.445,00	0,00	0,00	24.445,00	24.444,36	24.444,36	0,00	24.444,36	0,00	24.444,36	0,00	0,64
1.04.01.01.020/		Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L.	22.971,90	0,00	0,00	22.971,90	22.971,90	22.971,90	0,00	22.971,90	0,00	22.971,90	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 21/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				Totali	GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare			Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni in più	in meno	
1.6.2.010	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
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
1.6.2.011	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
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
1.6.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.544,58	106.544,58	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.584,00	19.584,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.960,58	86.960,58	0,00	0,00	0,00
1.6.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.677,00	10.676,90	0,00	0,10	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.657,00	9.656,90	0,00	0,10	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	11.600,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.416,90	47.416,26	0,00	0,64	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.445,00	24.444,36	0,00	0,64	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.971,90	22.971,90	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Autorit  Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE							
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi'	in meno				
1.6.2.060	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 13, D.L. 79/2010 - spese per corsi di formazione	12.886,25	0,00	0,00	12.886,25	12.886,25	0,00	12.886,25	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 13, D.L.	7.566,25	0,00	0,00	7.566,25	7.566,25	0,00	7.566,25	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	5.320,00	0,00	0,00	5.320,00	5.320,00	0,00	5.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.070	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L. 79/2010 - spese per autoveiture	5.619,65	0,00	0,00	5.619,65	5.619,65	0,00	5.619,65	0,00	0,00	5.618,97	0,00	0,68	0,68
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	1.366,00	0,00	0,00	1.366,00	1.366,00	0,00	1.366,00	0,00	0,00	1.365,32	0,00	0,68	0,68
1.04.01.01.020/	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L.	4.253,65	0,00	0,00	4.253,65	4.253,65	0,00	4.253,65	0,00	0,00	4.253,65	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.2	194.744,36	0,00	0,00	194.744,36	194.744,36	0,00	194.742,96	0,00	0,00	194.742,96	0,00	1,42	1,42
Categoria 1.6.3 - categoria - somme da versare ai sensi dell'art.61, comma 7 bis, d.l. 112/2008 convertito dalla l.133/2008 (1,5% importo a base di gara di un'opera o di un lavoro)														
1.6.3.010	.....	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
	TOTALE Categoria 1.6.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.6.4 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.61, COMMA 9, D.L. 112/2008 (50% del compenso spettante per attivit� arbitrate e collaud)														
1.6.4.010	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 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	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	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	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	0,00	88.516,88	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	35.297,00	0,00	0,00	35.297,00	35.297,00	0,00	35.297,00	0,00	0,00	35.297,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno	in più	in meno		
1.6.2.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.886,25	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.566,25	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.619,65	0,00	0,68	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.366,00	0,00	0,68	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.253,65	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.744,38	0,00	1,42	0,00
1.6.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.5.010	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	88.516,88	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.297,00	0,00	0,00	0,00

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 23/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni					
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno				
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ex art 61, comma 17 D.L.	0,00	0,00	53.219,88	53.219,88	0,00	53.219,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.6		0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00	88.516,88	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	0,00	0,00	208.650,78	0,00	0,66
1.04.01.01.0201	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	111.197,00	111.196,34	0,00	111.196,34	0,00	0,00	0,00	111.196,34	0,00	0,66
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3,	0,00	0,00	97.454,44	97.454,44	0,00	97.454,44	0,00	0,00	0,00	97.454,44	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.7		0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	208.650,78	0,00	0,00	0,00	208.650,78	0,00	0,66
Categoria 1.6.8 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 141 E 142, L.228/2012													
1.6.8.010	Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E 142, Legge 228/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.0201	Trasferimenti al MEF - Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 1.6		0,00	0,00	491.912,70	491.910,62	0,00	491.910,62	0,00	0,00	0,00	491.910,62	0,00	2,08
TOTALE USCITE CORRENTI		33.312.137,34	3.025.914,68	1.239.634,86	35.096.417,16	18.244.338,23	4.084.512,61	22.338.850,84	0,00	12.759.566,32			
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.													

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 23/B

CAP. DPR	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE							in più	in meno	
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	53.219,88	53.219,88	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	88.516,88	88.516,88	0,00	0,00	0,00
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	0,66	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	111.197,00	111.196,34	0,00	0,66	0,00
1.04.01.01.020/	0,00	0,00	0,00	0,00	97.454,44	97.454,44	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	208.651,44	208.650,78	0,00	0,66	0,00
1.6.8.010	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
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	491.912,70	491.910,62	0,00	2,08	0,00
	11.170.922,29	8.063.684,65	2.806.988,88	10.860.683,53	0,00	310.238,76	46.369.100,79	26.298.022,88	6.901.511,49

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 24/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni						
		Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi'	in meno				
2.1.1.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	1.350.000,00	0,00	55.805.854,59	51.170,91	7.837.122,42	7.888.293,33	0,00	47.917.561,26				
2.02.01.09.01/1	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari -	1.350.000,00	0,00	45.080.854,59	36.249,73	7.503.024,29	7.539.274,02	0,00	37.541.580,57				
2.02.01.09.01/1C	Infrastrutture portuali e aeroportuali (Cagliari)	0,00	0,00	10.725.000,00	14.921,18	334.098,13	349.019,31	0,00	10.375.980,69				
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	425.000,00	0,00	2.667.664,60	13.547,07	673.764,61	687.311,68	0,00	1.980.352,92				
2.02.03.05.00/1	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	1.283.000,00	0,00	1.283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.283.000,00				
2.02.03.05.00/1/1	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni,	959.664,60	0,00	1.384.664,60	13.547,07	673.764,61	687.311,68	0,00	697.352,92				
2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	37.715.626,33	0,00	43.709.295,72	1.302.068,89	7.079.267,50	8.381.336,39	0,00	35.327.959,33				
2.02.03.06.00/1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - parti comuni in	1.600.000,00	0,00	6.812.113,00	879.787,86	1.767.143,05	2.646.930,91	0,00	4.165.182,09				
2.02.03.06.00/1/1	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in	36.115.626,33	0,00	36.897.182,72	422.281,03	5.312.124,45	5.734.405,48	0,00	31.162.777,24				
2.1.1.030	Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorit� Portuale	213.430,00	50.603,00	213.430,00	96.996,41	116.433,59	213.430,00	0,00	0,00				
2.02.01.09.00/2C	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale (Cagliari)	80.000,00	0,00	117.503,00	93.739,88	23.763,12	117.503,00	0,00	0,00				
2.02.03.06.00/1/1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - locali a	75.850,00	0,00	88.950,00	0,00	88.950,00	88.950,00	0,00	0,00				
2.02.03.06.00/1/1C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi (Olbia)	57.580,00	0,00	6.977,00	3.256,53	3.720,47	6.977,00	0,00	0,00				
TOTALE Categoria 2.1.1		94.627.575,52	7.819.272,39	102.396.244,91	1.463.763,28	15.706.588,12	17.170.371,40	0,00	85.225.873,51				
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche													
2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	597.600,00	0,00	597.600,00	81.086,98	25.120,00	106.206,98	0,00	491.393,02				
2.02.01.04.00/1C	Macchinari (Cagliari)	272.600,00	0,00	272.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.600,00				
2.02.01.04.00/1/1	Macchinari (Olbia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.02.01.05.99/9C	Attrezzature n.a.c. (Cagliari)	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	11.880,00	11.880,00	0,00	13.120,00				

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 24/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
2.1.1.010	25.189.869,95	690.949,21	24.485.297,74	25.176.246,95	0,00	13.623,00	60.411.952,73	742.120,12	0,00	59.669.832,61	32.322.420,16
2.02.01.09.011/	3.076.474,34	3.895,44	3.059.045,90	3.062.851,34	0,00	13.623,00	48.157.328,93	40.055,17	0,00	48.117.273,76	10.562.070,19
2.02.01.09.011C	22.113.395,61	687.143,77	21.426.251,84	22.113.395,61	0,00	0,00	12.254.623,80	702.064,95	0,00	11.552.558,85	21.760.349,97
2.1.1.012	2.424.844,66	146.318,38	2.277.078,28	2.423.396,66	0,00	1.448,00	5.092.509,26	159.865,45	0,00	4.932.643,81	2.950.842,89
2.02.03.05.001/	1.281.186,23	74.607,78	1.206.578,45	1.281.186,23	0,00	0,00	2.564.186,23	74.607,78	0,00	2.489.578,45	1.206.578,45
2.02.03.05.001/	1.143.658,43	71.710,60	1.070.499,83	1.142.210,43	0,00	1.448,00	2.528.323,03	85.257,67	0,00	2.443.065,36	1.744.264,44
2.1.1.020	2.071.495,95	896.787,96	1.138.325,65	2.035.113,61	0,00	36.382,34	45.780.791,67	2.198.856,85	0,00	43.581.934,82	8.217.593,15
2.02.03.06.001/	1.008.436,02	616.321,32	368.872,00	985.193,32	0,00	23.242,70	7.820.549,02	1.496.109,18	0,00	6.324.439,84	2.136.015,05
2.02.03.06.001/	1.063.059,93	280.466,64	769.453,65	1.049.920,29	0,00	13.139,64	37.960.242,65	702.747,67	0,00	37.257.494,98	6.081.578,10
2.1.1.030	89.852,57	64.106,00	25.746,57	89.852,57	0,00	0,00	303.282,57	161.102,41	0,00	142.180,16	142.180,16
2.02.01.09.002C	45.086,32	45.086,32	0,00	45.086,32	0,00	0,00	162.589,32	138.826,20	0,00	23.763,12	23.763,12
2.02.03.06.001/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.950,00	0,00	0,00	88.950,00	88.950,00
2.02.03.06.001C	44.766,25	19.019,68	25.746,57	44.766,25	0,00	0,00	51.743,25	22.276,21	0,00	29.467,04	29.467,04
	29.776.063,13	1.798.161,55	27.926.448,24	29.724.609,79	0,00	51.453,34	111.588.536,23	3.261.944,83	0,00	108.326.591,40	43.633.036,36
2.1.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.600,00	81.086,98	0,00	516.513,02	25.120,00
2.02.01.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.600,00	0,00	0,00	272.600,00	0,00
2.02.01.04.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.05.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	11.880,00

Pag. 25/A

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

**Autorità Sistema Portuale del
 mare di Sardegna**

CAP. DPR VOCE	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni			
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt*	in meno		
2.02.01.05.9990	Attrezzature n.a.c. (Olbia)	0,00	0,00	300.000,00	81.086,98	13.240,00	94.326,98	0,00	205.673,02		
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	73.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.500,00		
2.02.01.01.001C	Mezzi di trasporto stradali (Cagliari)	0,00	0,00	73.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.500,00		
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		
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		
2.1.2.040	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	790.000,00	2.228.808,68	0,00	3.018.808,68	357,81	201.300,00	201.657,81	0,00	2.817.150,87	
2.02.01.04.002C	Impianti (Cagliari)	790.000,00	201.300,00	0,00	991.300,00	0,00	201.300,00	201.300,00	0,00	790.000,00	
2.02.01.04.0020	Impianti (Olbia)	0,00	2.027.508,68	0,00	2.027.508,68	357,81	0,00	357,81	0,00	2.027.150,87	
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	310.000,00	201.057,69	18.357,69	492.700,00	94.533,31	5.498,21	100.031,52	0,00	392.668,48	
2.02.01.06.001C	Macchine per ufficio (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
2.02.01.06.0010	Macchine per ufficio (Olbia)	0,00	10.195,21	0,00	10.195,21	4.687,00	5.498,21	10.195,21	0,00	0,00	
2.02.01.07.001C	Server (Cagliari)	40.000,00	0,00	5.500,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	
2.02.01.07.0010	Server (Olbia)	100.000,00	100.000,00	6.100,00	193.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.900,00	
2.02.01.07.002C	Postazioni di lavoro (Cagliari)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	34.547,82	0,00	34.547,82	0,00	5.452,18	
2.02.01.07.0020	Postazioni di lavoro (Olbia)	40.000,00	62.700,00	6.757,69	95.942,31	37.322,45	0,00	37.322,45	0,00	58.619,86	
2.02.01.07.003C	Periferiche (Cagliari)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	
2.02.01.07.0030	Periferiche (Olbia)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
2.02.01.07.999C	Hardware n.a.c. (Cagliari)	10.000,00	5.500,00	0,00	15.500,00	15.069,98	0,00	15.069,98	0,00	430,02	
2.02.01.07.9990	Hardware n.a.c. (Olbia)	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	245,00	0,00	245,00	0,00	19.755,00	
2.02.01.99.999C	Altri beni materiali diversi (Cagliari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.02.01.99.9990	Altri beni materiali diversi (Olbia)	0,00	2.662,48	0,00	2.662,48	2.651,06	0,00	2.651,06	0,00	11,42	
2.1.2.051	Acquisto mobili e arredi da ufficio	65.000,00	9.642,70	4.642,70	70.000,00	13.135,25	37.540,23	50.675,48	0,00	19.324,52	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

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

ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 25/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
				in più	in meno			in più	in meno	
2.02.01.05.9990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	81.086,98	0,00	218.913,02	13.240,00
2.1.2.020	47.295,84	47.295,84	0,00	0,00	0,00	120.795,84	47.295,84	0,00	73.500,00	0,00
2.02.01.01.001C	47.295,84	47.295,84	0,00	0,00	0,00	120.795,84	47.295,84	0,00	73.500,00	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
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
2.1.2.040	481.893,85	61.180,44	412.859,92	0,00	7.853,49	3.500.702,53	61.538,25	0,00	3.439.164,28	614.159,92
2.02.01.04.002C	438.880,65	18.167,24	412.859,92	0,00	7.853,49	1.392.721,77	18.167,24	0,00	1.374.554,53	614.159,92
2.02.01.04.002D	43.013,20	43.013,20	0,00	0,00	0,00	2.107.980,76	43.371,01	0,00	2.064.609,75	0,00
2.1.2.050	39.211,29	37.220,25	0,00	0,00	1.991,04	563.628,12	131.753,56	0,00	431.874,56	5.498,21
2.02.01.06.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2.02.01.06.001D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.195,21	4.697,00	0,00	5.498,21	5.498,21
2.02.01.07.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00
2.02.01.07.001D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00
2.02.01.07.002C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	34.547,82	0,00	5.452,18	0,00
2.02.01.07.002D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.942,31	37.322,45	0,00	58.619,86	0,00
2.02.01.07.003C	7.494,46	5.503,42	0,00	0,00	1.991,04	47.494,46	5.503,42	0,00	41.991,04	0,00
2.02.01.07.003D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2.02.01.07.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	15.069,98	0,00	430,02	0,00
2.02.01.07.999D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	245,00	0,00	19.755,00	0,00
2.02.01.99.999C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.99.999D	31.716,83	31.716,83	0,00	0,00	0,00	66.096,14	34.367,89	0,00	31.728,25	0,00
2.1.2.051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	13.135,25	0,00	56.864,75	37.540,23

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 27/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE							
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pt	in meno				
	TOTALE Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.4 - Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni														
2.1.4.010	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
7.02.04.01.001C	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi (Cagliari)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2.1.4.030	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 2.1.4	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Categoria 2.1.5 - Categoria - Inden. di anzianit� similari al pers. cessato dal servizio														
2.1.5.010	Versamento in conti bancari vincolati per il fondo indennit� licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.020	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennit� licenziamento del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.030	Indennit� anzianit�anticipazioni e liquidazione T.F.R.)	700.000,00	55.300,00	0,00	755.300,00	203.120,57	0,00	203.120,57	0,00	0,00	203.120,57	0,00	0,00	552.179,43
1.01.02.02.003	Indennit� fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro - co	500.000,00	39.500,00	0,00	539.500,00	105.353,01	0,00	105.353,01	0,00	0,00	105.353,01	0,00	0,00	434.146,99
1.01.02.02.003C	Indennit� fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro (Olbia)	200.000,00	15.800,00	0,00	215.800,00	97.767,56	0,00	97.767,56	0,00	0,00	97.767,56	0,00	0,00	118.032,44
	TOTALE Categoria 2.1.5	700.000,00	55.300,00	0,00	755.300,00	203.120,57	0,00	203.120,57	0,00	0,00	203.120,57	0,00	0,00	552.179,43
	TOTALE UPB 2.1	97.333.675,52	10.463.786,46	73.603,39	107.773.868,59	1.895.298,06	16.026.769,34	17.922.067,40	0,00	0,00	17.922.067,40	0,00	0,00	89.801.791,19
UPB 2.2 - UPB - ONERI COMUNI														
Categoria 2.2.1 - Categoria - Rimborsi di mutui														

Pag. 27/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Autorità di Sistema Portuale del
mare di Sardegna

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno	in più	in meno		
	6.000,00	2.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
2.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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
2.1.5.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.030	4.373,19	4.373,19	0,00	4.373,19	0,00	0,00	207.493,76	0,00	552.179,43	0,00
1.01.02.02.003/	1.077,20	1.077,20	0,00	1.077,20	0,00	0,00	106.430,21	0,00	434.146,99	0,00
1.01.02.02.003O	3.295,99	3.295,99	0,00	3.295,99	0,00	0,00	101.063,55	0,00	118.032,44	0,00
	4.373,19	4.373,19	0,00	4.373,19	0,00	0,00	207.493,76	0,00	552.179,43	0,00
	30.400.362,21	1.973.503,27	28.364.521,63	30.338.024,90	0,00	62.337,31	3.888.801,33	0,00	113.703.364,49	44.391.290,97

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 28/A

CAP - DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE							
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in pi*	in meno				
2.2.1.010	Rimborsi di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.020	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.2 - categoria - rimborsi di anticipazioni passive														
2.2.2.010	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.02.02.0020	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso ricevute da Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.3 - categoria - rimborsi di obbligazioni														
2.2.3.010	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.4 - categoria - restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni														
TOTALE Categoria 2.2.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	37.000,00	145.662,28	182.662,28	0,00	310.337,72				
7.02.04.02.001C	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Cagliari)	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	0,00	44.744,97	44.744,97	0,00	248.255,03				
7.02.04.02.001O	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi (Olbia)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	37.000,00	100.917,31	137.917,31	0,00	62.082,69				
TOTALE Categoria 2.2.5		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	37.000,00	145.662,28	182.662,28	0,00	310.337,72				
TOTALE UPB 2.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	37.000,00	145.662,28	182.662,28	0,00	310.337,72				
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		97.826.675,52	10.463.786,46	73.603,39	108.216.858,59	1.932.288,06	16.172.431,62	18.104.729,68	0,00	90.112.128,91				

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 29/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni			
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pi�	in meno		
Previsione Iniziale											
3.1.1.010	Ritenute erariali	2.610.000,00	80.000,00	2.742.490,00	2.085.926,65	189.600,51	2.276.527,16	0,00	465.962,84		
7.01.02.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	1.310.000,00	0,00	1.413.490,00	1.091.868,87	106.132,25	1.198.001,12	0,00	215.488,88		
7.01.02.01.001O	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	1.000.000,00	0,00	1.109.000,00	955.656,06	82.446,49	1.039.102,55	0,00	69.897,45		
7.01.03.01.001C	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	100.000,00	0,00	100.000,00	25.307,72	1.021,77	26.329,49	0,00	73.670,51		
7.01.03.01.001O	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	200.000,00	0,00	120.000,00	13.094,00	0,00	13.094,00	0,00	106.906,00		
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	640.000,00	684,00	739.770,00	602.540,27	83.801,49	686.341,76	0,00	53.428,24		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	1.000,00	0,00	1.100,00	939,84	152,73	1.092,57	0,00	7,43		
7.01.02.02.001O	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	270.000,00	0,00	341.730,00	291.717,68	37.506,94	329.224,62	0,00	12.505,38		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	300,00	0,00	300,00	0,00	64,81	64,81	0,00	235,19		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	2.000,00	0,00	2.184,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	0,00		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	20.000,00	0,00	20.000,00	12.055,99	5.088,99	17.144,98	0,00	2.855,02		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	1.000,00	0,00	1.000,00	639,29	85,96	725,25	0,00	274,75		
7.01.02.02.001I	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	335.700,00	284,00	363.856,00	293.612,87	40.872,44	334.485,31	0,00	29.370,69		
7.01.03.02.001O	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	10.000,00	0,00	9.600,00	1.390,60	29,62	1.420,22	0,00	8.179,78		
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00		
7.01.01.99.999C	Versamento di altre ritenute n.a.c. (Cagliari)	2.600,00	0,00	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		

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

Autorit  Sistema Portuale del mare di Sardegna
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 30/A

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
CAP. DPR	DESCRIZIONE	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totall Impegnati	in pi�	in meno		
VOCE		Previsione Iniziale									
3.1.1.040	I.V.A.	675.000,00	150.000,00	50.000,00	775.000,00	542.644,13	98.700,45	641.344,58	0,00	133.655,42	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Cagliari)	675.000,00	0,00	50.000,00	625.000,00	477.814,33	98.700,45	576.514,78	0,00	48.485,22	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (IVA) (Olbia)	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	64.829,80	0,00	64.829,80	0,00	85.170,20	
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	1.250.000,00	233.900,00	33.900,00	1.450.000,00	1.336.965,10	88.686,26	1.425.651,36	0,00	24.348,64	
7.01.01.02.001C	Versamento IVA in regime di split payment (Cagliari)	1.000.000,00	183.900,00	0,00	1.183.900,00	1.097.467,96	65.276,99	1.162.744,95	0,00	21.155,05	
7.01.01.02.001O	Versamento IVA in regime di split payment (Olbia)	250.000,00	50.000,00	33.900,00	266.100,00	239.497,14	23.409,27	262.906,41	0,00	3.193,59	
3.1.1.050	Anticipazioni dell'Autorit� Portuale al personale	1.475.000,00	0,00	200.000,00	1.275.000,00	146.919,00	149,25	149.068,25	0,00	1.125.931,75	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (anticipazioni al personale)	750.000,00	0,00	50.000,00	700.000,00	95.859,00	0,00	95.859,00	0,00	604.141,00	
7.01.99.99.999/	Altre uscite per partite di giro diverse (anticipazioni al personale)	725.000,00	0,00	150.000,00	575.000,00	53.060,00	149,25	53.209,25	0,00	521.790,75	
3.1.1.060	Versamento trattenute a favore di terzi	105.000,00	5.000,00	0,00	110.000,00	52.175,63	9.478,53	61.654,16	0,00	48.345,84	
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	19.507,46	6.542,34	26.049,80	0,00	33.950,20	
7.01.02.99.999O	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	32.061,17	2.936,19	34.997,36	0,00	10.002,64	
7.01.03.99.999O	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	607,00	0,00	607,00	0,00	4.393,00	
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	100.000,00	10.500,00	0,00	110.500,00	23.579,08	16.212,72	39.791,80	0,00	70.708,20	
7.01.02.99.999/	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi -	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	
7.02.01.02.001C	Acquisto di servizi per conto di terzi (Cagliari)	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	12.136,08	6.319,38	18.455,46	0,00	45.544,54	
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)	30.000,00	10.500,00	0,00	40.500,00	11.443,00	9.893,34	21.336,34	0,00	19.163,86	
3.1.1.080	Partite in sospeso	130.000,00	100.000,00	0,00	230.000,00	28.420,88	1.140,00	29.560,88	0,00	200.439,12	
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine (Cagliari)	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	96.000,00	
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	14.593,47	300,00	14.893,47	0,00	15.106,53	
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	9.827,41	840,00	10.667,41	0,00	89.332,59	

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 30/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
3.1.1.040	118.441,30	29.769,53	88.429,75	118.199,28	0,00	242,02	893.441,30	572.413,66	0,00	321.027,64	187.130,20
7.01.99.99.999/	118.441,30	29.769,53	88.429,75	118.199,28	0,00	242,02	743.441,30	507.583,86	0,00	235.857,44	187.130,20
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	64.829,80	0,00	85.170,20	0,00
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.336.965,10	0,00	113.034,90	88.686,26
7.01.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183.900,00	1.097.467,96	0,00	86.432,04	65.276,99
7.01.01.02.001O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.100,00	239.497,14	0,00	26.602,86	23.409,27
3.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275.000,00	148.919,00	0,00	1.126.081,00	149,25
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	95.859,00	0,00	604.141,00	0,00
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575.000,00	53.060,00	0,00	521.940,00	149,25
3.1.1.060	19.937,97	7.337,97	12.600,00	19.937,97	0,00	0,00	129.937,97	59.513,60	0,00	70.424,37	22.078,53
7.01.02.99.999/	17.153,75	4.553,75	12.600,00	17.153,75	0,00	0,00	77.153,75	24.061,21	0,00	53.092,54	19.142,34
7.01.02.99.999O	2.784,22	2.784,22	0,00	2.784,22	0,00	0,00	47.784,22	34.845,39	0,00	12.938,83	2.836,19
7.01.03.99.999O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	607,00	0,00	4.393,00	0,00
3.1.1.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.500,00	23.579,08	0,00	86.920,92	16.212,72
7.01.02.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
7.02.01.02.001C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.000,00	12.136,08	0,00	51.863,92	6.319,38
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	11.443,00	0,00	29.057,00	9.893,34
3.1.1.080	5.449,92	5.219,92	230,00	5.449,92	0,00	0,00	235.449,92	33.640,80	0,00	201.809,12	1.370,00
7.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	4.000,00	0,00	96.000,00	0,00
7.01.99.99.999/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	14.593,47	0,00	15.406,53	300,00
7.01.99.99.999O	5.449,92	5.219,92	230,00	5.449,92	0,00	0,00	105.449,92	15.047,33	0,00	90.402,59	1.070,00

Autorità Sistema Portuale del mare di Sardegna Pag. 31/A
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015
ESERCIZIO 2019 - SPESE

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni						
		Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in pt*	in meno					
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	4.000,00				
7.01.99.03.001C	Costituzione fondi economici e carte aziendali (Cagliari)	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	4.000,00				
7.01.99.03.001O	Costituzione fondi economici e carte aziendali (Olbia)	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTALE Categoria 3.1.1	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05				
	TOTALE UPB 3.1	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05				
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	4.832.170,74	487.769,21	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05				
	Riepilogo delle Spese													
	Titolo 1	3.025.914,68	1.239.634,86	35.098.417,16	18.244.338,23	4.084.512,61	4.084.512,61	22.338.850,84	0,00	12.759.566,32				
	Titolo 2	10.463.786,46	73.603,39	108.216.858,59	1.932.298,06	16.172.431,62	16.172.431,62	18.104.729,68	0,00	90.112.128,91				
	Titolo 3	7.001.600,00	812.344,00	364.584,00	7.449.360,00	487.769,21	487.769,21	5.319.939,95	0,00	2.129.420,05				
	TOTALE GENERALE SPESE	14.302.045,14	1.677.822,25	150.764.635,75	25.008.807,03	20.754.713,44	20.754.713,44	45.763.520,47	0,00	105.001.115,28				
	DIFFERENZIALI			0,00				12.045.374,79						
	TOTALE A PAREGGIO			150.764.635,75				57.808.895,26						

Autorità di Sistema Portuale del
 mare di Sardegna

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003 - CIRC. MEF
 ESERCIZIO 2019 - SPESE

Pag. 31/B

CAP. DPR VOCE	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni in più in meno	
				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
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
	342.480,21	240.950,00	101.259,75	0,00	250,46	342.209,75	7.791.820,21	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
	342.480,21	240.950,00	101.259,75	0,00	250,46	342.209,75	7.791.820,21	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
	342.480,21	240.950,00	101.259,75	0,00	250,46	342.209,75	7.791.820,21	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
Titolo 1	11.170.922,29	8.053.684,65	2.806.998,88	0,00	310.238,76	10.860.683,53	46.369.100,79	26.298.022,88	0,00	20.071.077,91	6.901.511,49
Titolo 2	30.772.719,89	1.993.416,42	28.706.236,37	0,00	73.067,10	30.699.652,79	118.437.523,50	3.925.714,48	0,00	114.511.809,02	44.878.667,99
Titolo 3	342.480,21	240.950,00	101.259,75	0,00	250,46	342.209,75	7.791.820,21	5.073.120,74	0,00	2.718.699,47	589.028,96
TOT. GEN.	42.286.102,39	10.288.051,07	31.614.495,00	0,00	383.556,32	41.902.546,07	172.598.444,50	35.296.858,10	0,00	137.301.586,40	52.369.208,44
DIFF.							0,00	21.331.204,56			
TOT. PAR.							172.598.444,50	56.628.062,66			

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Pag. 1

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2019		Esercizio 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	9.892.159,02	0,00	9.990.151,51
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	44.103.258,81	0,00	58.952.430,46
A-5a) Contributo in conto esercizio	3.003.824,67	0,00	2.264.541,93	0,00
A-5b) Entrate tributarie	27.780.786,47	0,00	41.501.517,70	0,00
A-5c) Redditi e proventi patrimoniali	12.089.077,66	0,00	11.008.293,67	0,00
A-5d) Ricavi e proventi diversi	1.229.570,01	0,00	4.178.077,16	0,00
Totale valore della produzione (A)		53.995.417,83		68.942.581,97
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	115.624,11	0,00	52.722,05
B-7) per servizi	0,00	12.528.021,19	0,00	13.868.907,07
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	86.061,03	0,00	52.284,44
B-9) per gli organi dell'Ente	0,00	350.931,69	0,00	406.075,52
B-9a) Indennità rimborsi e spese	334.262,74	0,00	362.542,23	0,00
B-9b) Oneri sociali e fiscali	16.668,95	0,00	43.533,29	0,00
B-10) per il personale	0,00	8.537.734,96	0,00	7.866.400,46
B-10a) salari e stipendi	6.086.896,14	0,00	6.054.877,38	0,00
B-10b) oneri sociali	1.821.573,10	0,00	1.434.127,85	0,00
B-10c) trattamento di fine rapporto	491.274,67	0,00	294.299,03	0,00
B-10d) trattamento di quiescenza e simili	43.441,88	0,00	25.150,96	0,00
B-10e) altri costi	94.549,17	0,00	57.945,24	0,00
B-11) Ammortamenti e svalutazione	0,00	3.615.975,33	0,00	3.635.373,33
B-11a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.816.964,14	0,00	1.915.586,65	0,00
B-11b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.757.827,79	0,00	1.719.786,68	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	41.183,40	0,00	0,00	0,00
B-12) Versamenti al bilancio dello stato	0,00	491.910,62	0,00	491.910,62
B-13) Accantonamenti	0,00	873.626,03	0,00	191.366,38
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	330.799,82	0,00	2.821.515,78
Totale costi della produzione (B)		26.930.684,78		29.386.555,65
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		27.064.733,05		39.556.026,32
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	61.928,26	0,00	12.023,29
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	61.928,26	0,00	12.023,29	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	8.672,86	0,00	0,00
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	8.672,86	0,00	0,00	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		53.255,40		12.023,29

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Pag. 2

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2019		Esercizio 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	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)		27.117.988,45		39.568.049,61
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		581.592,91		465.115,37
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		26.536.395,54		39.102.934,24

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2019

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	11.323.765,09	-323.888,95	10.999.876,14
8) altre	4.602.684,98	-3.425,62	4.599.259,36
Totale:	15.926.450,07	-327.314,57	15.599.135,50
II) Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	66.366.383,08	-1.131.744,68	65.234.638,40
2) Impianti e macchinari	319.525,81	406.265,98	725.791,79
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Mezzi di trasporto	0,00	41.383,86	41.383,86
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.409.609,31	1.281.953,37	4.691.562,68
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	426.236,00	-32.305,28	393.930,72
Totale:	70.521.754,20	565.553,25	71.087.307,45
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	37.085.915,76	1.127.368,79	38.213.284,55
d) Verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	37.233.915,76	1.127.368,79	38.361.284,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione	123.682.120,03	1.365.607,47	125.047.727,50

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2019

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	2.200.139,03	-123.856,64	2.076.282,39
2) Crediti verso clienti e utenti	8.659.446,80	638.509,87	9.297.956,67
3) Crediti per trasferimenti correnti	1.003.552,50	1.665.144,18	2.668.696,68
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	4.915,01	-3.260,68	1.654,33
8) Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
9) Crediti verso altri	5.036.912,36	-2.344.037,49	2.692.874,87
Totale:	16.904.965,70	-1.167.500,76	16.737.464,94
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	340.407.788,81	21.331.204,56	361.738.993,37
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:	340.407.788,81	21.331.204,56	361.738.993,37
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	357.312.754,51	21.163.703,80	378.476.458,31
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	3.929,01	3.929,01
2) Risconti attivi	975.319,39	10.929,49	986.248,88

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio 2019

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale:	975.319,39	14.858,50	990.177,89
TOTALE RATEI E RISCONTI	975.319,39	14.858,50	990.177,89
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	481.970.193,93	22.544.169,77	504.514.363,70
<hr/>			
E) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	25.370.780,38	13.811.494,60	39.182.274,98
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	227.228.906,21	39.453.938,06	266.682.844,27
Totale:	354.968.754,57	53.265.432,66	408.234.187,23
TOTALE CONTI D'ORDINE	354.968.754,57	53.265.432,66	408.234.187,23

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio 2019

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	0,00	337.894.159,14
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	0,00	26.536.395,54	26.536.395,54
Totale:	339.030.848,18	26.536.395,54	365.567.243,72
TOTALE PATRIMONIO NETTO	339.030.848,18	26.536.395,54	365.567.243,72
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	1.131.339,77	865.875,10	1.997.214,87
Totale:	1.131.339,77	865.875,10	1.997.214,87
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.131.339,77	865.875,10	1.997.214,87
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.597.485,31	288.154,10	2.885.639,41
Totale:	2.597.485,31	288.154,10	2.885.639,41
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.597.485,31	288.154,10	2.885.639,41
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	2.307.050,61	182.621,76	2.489.672,37
2) Debiti tributari	188.376,21	156.642,77	345.018,98
3) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	227.078,04	73.139,89	300.217,93
4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	10.117.919,07	809.900,95	10.927.820,02
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	4.578.602,56	-186.878,69	4.391.723,87
8) Debiti diversi	9.259.038,91	-3.948.592,59	5.310.446,32
Totale:	26.678.065,40	-2.913.165,91	23.764.899,49
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 2019

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	26.678.065,40	-2.913.165,91	23.764.899,49
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	112.532.455,27	-2.233.089,06	110.299.366,21
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:	112.532.455,27	-2.233.089,06	110.299.366,21
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	112.532.455,27	-2.233.089,06	110.299.366,21
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVO	481.970.193,93	22.544.169,77	504.514.363,70
F) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	25.370.780,38	13.811.494,60	39.182.274,98
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	227.228.906,21	39.453.938,06	266.682.844,27
Totale:	354.968.754,57	53.265.432,66	408.234.187,23
TOTALE CONTI D'ORDINE	354.968.754,57	53.265.432,66	408.234.187,23



CONTO CONSUNTIVO 2019

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 2019	
	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	13.187,28
	Locali spogliatoi e docce siti al piano terra inutilizzati - mq. 286,56	-
	TOTALE	13.187,28



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

RENDICONTO GENERALE 2019
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 2019 sono comparati con le risultanze contabili al 31.12.2018.

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.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

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

I. Immobilizzazioni immateriali

L'importo iscritto di € **15.599.135,50** comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni dello Stato in amministrazione, nonché altri costi immateriali, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'importo è costituito come segue:

7) MANUTENZIONI STRAORDINARIE

Valore al 01.01.2019	€ 11.323.765,09
Acquisti	€ 1.428.519,23
Decrementi	- € 14.925,58
Ammortamento 2019	-€ 1.737.482,60
Valore al 31.12.2019	€ 10.999.876,14

8) ALTRE

Valore al 01.01.2019	€ 4.602.684,98
Acquisti	€ 76.055,92
Ammortamento 2019	- € 79.481,54
Valore al 31.12.2019	€ 4.599.259,36

TOTALE B) I (7 +8) € **15.599.135,50**

L'ammortamento relativo a interventi di manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi, è stato effettuato nel rispetto dell'art.102, comma 6, del D.P.R.917/86, e s.m.i.

II. Immobilizzazioni Materiali

Il totale di € **71.087.307,45** 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 01.01.2019	€ 66.366.383,08
Acquisti	€ 395.719,86
Decrementi	-€ 22.655,48
Ammortamento 2019	-€ 1.504.809,06
Valore al 31.12.2019	€ 65.234.638,40

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Nota integrativa conto consuntivo 2019



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Valore al 01.01.2019	€	319.525,81
Acquisti	€	544.590,78
Ammortamento 2019	-€	138.324,80
Valore al 31.12.2019	€	725.791,79

4) MEZZI DI TRASPORTO

Valore al 01.01.2019	€	-----
Acquisti	€	47.295,84
Ammortamento 2019	-€	5.911,98
Valore al 31.12.2019	€	41.383,86

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Valore al 01.01.2019	€	3.409.609,31
Acquisti	€	1.281.953,37
Valore al 31.12.2019	€	4.691.562,68

7) ALTRI BENI

Valore al 01.01.2019	€	426.236,00
Acquisti nell'anno 2019	€	107.668,56
Decrementi	-€	31.191,89
Ammortamento 2019	-€	108.781,95
Valore al 31.12.2019	€	393.930,72

TOTALE B) II (1+2+4+5+7) € 71.087.307,45

I decrementi registrati ineriscono la dismissione di beni inutilizzabili e obsoleti, cancellati dal registro dei cespiti ammortizzabili. 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 **€ 38.361.284,55**, è così ripartito:

1. Partecipazioni in:

d) Altre Imprese, per **€ 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



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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, di imminente approvazione, insistenti nelle aree della partecipata, e l'attivazione delle pratiche relative alla perimetrazione e infrastrutturazione primaria dei primi sei ettari della zona franca, hanno suggerito il mantenimento della partecipazione nella Società essendo prevista nell'autunno dell'anno corrente, la conclusione dei succitati lavori e conseguentemente l'inizio dell'attività.

Per quanto sopra, con Delibera n. 23 del 19.12.2019, il Comitato di Gestione ha disposto di **mantenere la** partecipazione azionaria nella Zona Franca e di procedere ai conseguenti atti di revisione delle società partecipate di cui all'ex art. 20 D.Lgs175/2016.

• **€ 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, e come disposto dal Comitato di Gestione con Delibera n.4/2018, l'ingresso dell'AdSP nella compagine sociale della partecipata ALPS S.r.l., è prevista per un periodo sperimentale di 12 mesi dalla data di inizio dell'attività produttiva.

2. Crediti finanziari

c) "Verso Amministrazioni pubbliche" € **38.213.284,55**.

In questa voce sono iscritti i finanziamenti concessi per l'esecuzione di opere, di cui € 14.986.776,00 da parte dello Stato; € 21.555.000,00 per finanziamenti FSC gestiti dalla Regione Autonoma della Sardegna, € 156.224,16 per i contributi europei per la realizzazione della stazione di ricarica delle macchine elettriche nel Porto storico, nonché € 1.515.284,39 per contributi inerenti a progetti europei.

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI € **125.047.727,50**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti € 16.737.464,94 con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1. "Crediti tributari" per € 2.076.282,39. Tale voce comprende crediti IVA per € 2.046.952,09, crediti IRES per € 28.880,21 e crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c banca d'Italia di € 450,09.
2. "Crediti verso clienti ed utenti": iscritti per € 9.297.956,67, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti di € 41.183,40.

Sul fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2019 si registrano i seguenti movimenti:

- Consistenza al 1° gennaio 2019 € 25.705,65



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

- Utilizzo del fondo nell'esercizio - € 25.705,65
- Quota accantonamento dell'anno € 41.183,40
- Consistenza al 31/12/2019 € 41.183,40

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”: € **2.668.696,68**. 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; € **2.293.652,30** per le tasse portuali e di ancoraggio relative all'ultimo periodo dell'anno 2019 versate dall'Agenzia delle Dogane nell'anno corrente; la somma di € **24.722,50** quale residuo dei contributi in conto esercizio concessi dalla Regione Autonoma della Sardegna, per l'attuazione dei programmi di interventi nel Porto di Cagliari (Progetto SEDITERRA e SE.D.RI.PORT) ed € **29.037,96** quale contributo del Comune di Olbia per i progetti QualiPorti, Decibel e List Port.

7. “Crediti per proventi da attività finanziarie” pari ad € **1.654,33**, di cui € 1.281,01 per interessi attivi bancari maturati sul conto corrente fruttifero della Banca d'Italia nell'anno 2019; € 373,32 per l'addebito a clienti degli interessi moratori su ritardato pagamento delle fatture;

9. “Crediti verso altri” sono iscritti per complessivi € **2.692.874,87**. Le poste di maggior rilievo riguardano i crediti per fatture da emettere pari a € 1.546.753,19; 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 € 418.541,59;

IV - Disponibilità liquide : € 361.738.993,37

1 b) “Conto di tesoreria presso Banca d'Italia” è iscritto il valore di € 361.738.993,37, risultante dal saldo della Banca Cassiera.

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE € **378.476.458,31**

D) RATEI E RISCONTI € 990.177,89

1. Ratei Attivi € 3.929,01
2. Risconti attivi € 986.248,88

La voce D) delle Attività - Ratei e Risconti – ed E) delle Passività - Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti - dello Stato Patrimoniale – ha determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri di competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 5, del codice civile.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € **365.567.243,72**, risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 26.536.395,54, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio. L'avanzo economico dell'esercizio 2018 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 € **1.997.214,87**, 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. L'incremento di € 865.875,10, rispetto all'esercizio precedente, è relativo, prevalentemente, ai crediti vantati dall'ex AP di Olbia per canoni di concessione demaniale degli anni 2009-2010 pari a € 856.883,35, di spettanza dell'Ente, ma introitati dall'Agenzia del Demanio. Considerato che, nonostante le reiterate richieste di versamento, ad oggi dette somme non sono state restituite, le stesse per prudenze sono affluite al presente Fondo.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

L'importo iscritto per € **2.885.639,41** è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente al 31.12.2019, 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 € **23.764.899,49**, sono stati iscritti al loro valore nominale.

Quelli verso fornitori ammontano ad € 2.489.672,37. Gli altri debiti scaturiscono da fatture da ricevere per € 4.391.723,87; debiti tributari per ritenute sui compensi erogati nel mese di dicembre per € 345.018,98 e verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per € 300.217,93; verso lo Stato e altre Amministrazioni per € 10.927.820,02 a fronte dei finanziamenti dallo Stato per opere in corso di realizzazione, nonché debiti diversi per complessivi € 5.310.446,32, 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 RISCOINTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

E 2) I risconti passivi contabilizzati per **complessivi € 110.299.366,21**, afferiscono per € 107.381.182,02 a progetti in corso nei porti del Nord Sardegna; per € 39.720,68, al contributo concesso dalla Stato per la realizzazione del sistema di security portuale; per € 1.930.927,45 ai contributi europei per la realizzazione di alcuni progetti; la restante parte di € 947.536,06 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 € 408.234.187,23. Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a € 39.182.274,98; 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 31.12.2019 per i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatici, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi € 266.682.844,27, 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 € **26.536.395,54**

Il valore della produzione ammonta ad € 53.995.417,83 a fronte di costi della produzione per € 26.930.684,78. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 27.064.733,05

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 53.255,40, derivante dalla differenza tra i "Proventi diversi dai precedenti" di € 61.928,26, 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 € 8.672,86.

La gestione straordinaria registra sopravvenienze attive per € 324.309,98 e sopravvenienze passive per € 179.918,08 derivanti dalla eliminazione di alcuni residui passivi e attivi, oltre a oneri vari straordinari per € 79.713,13.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 581.592,91 riguardano l'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

L'Autorità di Sistema Portuale, Ente pubblico non economico, svolge in misura residuale attività commerciale, e per tale attività è soggetto all'imposta sul reddito delle società ai sensi dell'art.73, comma 1, lett. c), del TUIR 917/86. Da tale attività commerciale derivano ricavi per € 11.550.484,00 e costi per € 12.671.338,00 da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2019 di € 1.120.854,00. La perdita d'esercizio



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

si somma a quelle degli anni precedenti riportate nella dichiarazione dei redditi secondo la normativa vigente.

ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2019, oltre il Segretario Generale, è pari a **n. 79** unità a tempo indeterminato e **n.1** unità assunta con contratto a tempo determinato con scadenza al 31.12.2019. Le unità di personale presenti nell'UTP di Olbia risultano essere n.39 e quelle della sede di Cagliari n.40 a tempo indeterminato e n.1 a tempo determinato effettuate nel rispetto dell'art. 61 del CCNL lavoratori dei porti.

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

Nel corso dell'esercizio 2019, nel rispetto della suddetta pianta organica e del Regolamento per il reclutamento del personale dell'AdSP, sono state effettuate:

- n. 9 progressioni interne, disposte con Decreto del Presidente n. 397 del 24.09.2019;
- n. 7 nuove assunzioni a seguito di scorrimento delle graduatorie di concorsi espletati in anni precedenti dalle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia. Le nuove assunzioni sono state effettuate tra luglio e ottobre con contratti di lavoro a tempo determinato, nel rispetto del blocco alle assunzioni a tempo indeterminato vigente sino al 15.11.2019, come previsto dal comma 399, art. 1, della Legge 145/2018, e, al venir meno del blocco stesso, trasformate in rapporti a tempo indeterminato con decorrenza 01.12.2019.
- n. 1 assunzione a tempo indeterminato, mediante selezione interna tra i dipendenti a tempo pieno e determinato, che nel triennio precedente la selezione sono stati inquadrati, al medesimo livello, presso l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna e/o le cessate Autorità Portuali di Cagliari e/o Olbia-Golfo Aranci.

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 01.01.2019	€ 2.597.485,31
Accantonamento quota 2019	€ 489.128,06
TFR erogato nel 2019 (liquidazioni per cessazione oltre anticipazioni)	- € 194.522,34
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	- € 43.441,88
Imposta sostitutiva	- € 7.394,17



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 44.384,43
Consistenza al 31.12.2019	€ 2.885.639,41

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 la Direttiva n. 2/2020 del 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 e 12/20, 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 ammontano a circa l'11% del totale e hanno riguardato prevalentemente il personale della Direzione Amministrativa 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 lic. 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.

Con nota prot. n. 888 del 19.02.2020, acquisita agli atti in pari data al prot. 4151, la Corte dei Conti Sezione giurisdizionale per la Sardegna ha chiesto all'Ente, ai sensi del predetto decreto, la parificazione dei conti giudiziali depositati dalla Sinergest Spa per gli anni dal 2004 al 2017.

Nota integrativa conto consuntivo 2019



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

L'Ente ha provveduto a riscontrare la suddetta richiesta con prot. n.4648 del 26.02.2020.

Per l'anno 2018, in data 21.01.2020, nostro prot. 4388, la Sinergest Spa ha depositato la resa di conto dei proventi per diritti di porto introitati e fatturati alle compagnie di navigazione per complessivi € 8.362.468,00.

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.

L'esito del raffronto viene sinteticamente rappresentato dal prospetto che segue:

Descrizione	Sinergest	AdSP	Tariffe	Sinergest	AdSP
Passeggeri (in fase di imbarco e/o sbarco)	2732170	2755292	€ 2,45	€ 6.693.816,50	€ 6.750.465,40
Autoveicoli al seguito:	933339	917153	€ 1,50	€ 1.400.008,50	€ 1.375.729,50
Motoveicoli al seguito:	55704	56126	€ 0,70	€ 38.992,80	€ 39.288,20
Mezzi commerciali:	187934	164689	€ 0,50	€ 93.967,00	€ 82.344,50
Autobus (come gli autoveicoli):	1552	1469	€ 1,50	€ 2.328,00	€ 2.203,50
Crocieristi (in fase di imbarco e sbarco)	116979	111972	€ 1,14	€ 133.356,06	€ 127.648,08
			totali	€ 8.362.468,86	€ 8.377.679,18

Il confronto evidenzia una diversa rappresentazione statistica di alcuni dati che determina una differenza tra il valore del fatturato della società e quello calcolato dall'Ente di € 15.210,32. Di detta differenza con nota prot.n. 10820 del 4.06.2020, sono stati chiesti chiarimenti alla Sinergest Spa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Decreto Legge n. 18/2020, misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, all'art. 92, ha disposto la disapplicazione della Tassa di ancoraggio spettante alle Autorità di Sistema Portuale ai sensi del comma 6, art. 1 del DPR 107/2009 e del comma 982, art. 1, della Legge 296/2006.

L'Autorità, in riscontro alla richiesta del Ministero Vigilante con nota del 15.04.2020. prot. M_INF.VPTM. R U.0009874, ha quantificato in € 1.027.823,50 le minori entrate per disapplicazione della tassa di ancoraggio dandone comunicazione al M.II.TT con Prot. 9266 in data 8/05/2020.

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,



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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.

Poiché è intendimento dell'Ente valutare positivamente le eventuali richieste dei concessionari, sussistendo le condizioni previste nelle succitate disposizioni, si procederà a vincolare, sull'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2019, l'avanzo finanziario dell'esercizio pari a € 12.045.374,79.

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Il Presidente

Prof. Avv. Massimo Deiana

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI

Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	340.407.788,81
Riscossioni	€.	45.384.159,16
in conto competenza	€.	11.243.903,50
in conto residui	€.	56.628.062,66
Pagamenti	€.	25.008.807,03
in conto competenza	€.	10.288.051,07
in conto residui	€.	35.296.858,10
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	361.738.993,37
Residui Attivi	€.	42.094.673,68
degli esercizi precedenti	€.	12.424.736,10
dell'esercizio corrente	€.	54.519.409,78
Residui Passivi	€.	31.614.495,00
degli esercizi precedenti	€.	20.754.713,44
dell'esercizio corrente	€.	52.369.208,44
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	363.889.194,71

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	2.885.639,41
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	1.170.152,03
Fondo svalutazione crediti	€.	41.183,40
Fondo per rischi	€.	1.128.968,63
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	266.682.844,27
Come da allegato alla Situazione Amministrativa	€.	266.682.844,27
Totale parte vincolata	€.	270.738.635,71

Parte disponibile

	€.	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020	€.	93.150.559,00
Totale parte disponibile	€.	93.150.559,00
Totale Risultato di amministrazione	€.	363.889.194,71

Data di Stampa: 08/06/2020



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Allegato alla Situazione Amministrativa del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019

Cagliari - Intervento di banchinamento per trasferimento traffico Ro-Ro presso l'avamposto del Porto Canale	39.462.637,34
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	587.972,99
Cagliari - Infrastrutturazione aree G2E Porto Canale 2^ FASE	8.316.708,87
Cagliari - Infrastrutturazione aree G1W E G2W Porto Canale	19.252.887,21
Cagliari - Infrastrutturazione avamposti Porto Canale 2°lotto - Opere a mare	27.185.678,39
Cagliari - Lavori di manutenzione muro paraonde del Molo Foraneo di Levante	192.000,00
Cagliari - Demolizione relitti siti presso il Molo Foraneo di Ponente del porto vecchio	160.767,26
Cagliari - Lavori zona ovest P. Cagliari esterno area security per parcheggio veicoli e semirimorchi	25.630,36
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	521.990,83
Cagliari - Completamento passeggiata pedonale e ciclabile e sistemazione viabilità in zona su Siccu	3.712.862,53
Cagliari - Lavori di realizzazione scogliera di protezione della IV Regia in zina Sa Scaffa	882.811,65
Cagliari - Ristrutturazione immobile Molo Dogana per realizzazione nuovi uffici dell'Ente	20.509,25
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 check 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 - Consolidamento statico banchina antistante il Capannone Nervi	2.931.257,57
Cagliari - Demolizione e ricostruzione del corpo scale del Capannone Nervi	498.879,41
Cagliari - Realizzazione impianto fognario in Loc. Su Siccu	482.157,67
Cagliari - Realizzazione del parco IV Regia in Loc. Sa Scaffa	932.213,37
Cagliari - Demolizione Silos e riqualificazione aree circostanti	895.680,24
Cagliari - Demolizione dei fabbricati in loc. Sa Perdixedda e del muro di delimitazione area ex VV.FF	200.000,00



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Cagliari - Manutenzioni ordinarie del Porto Storico e del Porto Canale	350.000,00
Cagliari - Manutenzione dell'impianto per lo smaltimento delle acque meteoriche presso la banchine rinfusa del P.Canale	500.000,00
Oristano - Progetto speciale 01 - Interv.di ristrutturazione, efficientamento energetico e adeguamento normativo dell' edificio ex caserma vv.f. per staz.marittima e uffici c/o Oristano - S.Giusta	2.200.995,20
Oristano - 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
Portovesme - Manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione della banchina commerciale del porto di Portovesme	257.758,66
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	262.766,10
Portovesme - Ripristino sgrottamenti presso le banchine del porto di Portovesme	100.000,00
Portovesme - Manutenzioni ordinarie varie nel Porto di Portovesme	100.000,00
Porto Torres - Servizio di riparazione e manutenzione di impianti antincendio	200.000,00
Olbia - campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale di accesso al porto, del bacino di evoluzione degli attracchi dei porti di Olbia e Cocciani	346.126,77
Olbia, Golfo Aranci, Cocciani - interventi di implementazione dell' impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	430.780,00
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
Olbia - lavori di manutenzione fondali degli accosti al porto	621.196,88
Porto Torres - manutenzione escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale	5.967.227,64
Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres - Accordo quadro ai sensi dell' art. 54 del d. lgs. 50/2016 per lavori di manutenzione dei porti del nord sardegna	16.852.713,54
Golfo Aranci - lavori di manutenzione e rifacimento del manto bituminoso nel porto commerciale	390.000,00
Olbia - lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione delle torri faro n. 8 e 9, 18 e 19 e di un tratto di illuminazione stradale del porto Isola Bianca	374.531,47
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 - Hub portuale di Porto Torres I e II lotto - prolungamento dell' antemurale	29.240.646,29
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	6.502.723,41



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Olbia - Fondo perequativo disponibile	7.749.443,74
Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	349.099,06
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 - Riqualficazione, 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 Torres - realizzazione strutture civili finalizzate ai controlli di sicurezza e accoglienza passeggeri	900.000,00
Porto di Olbia - lavori per la separazione impiantistica della torre enti di stato della stazione marittima isola bianca	304.861,30
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 di Olbia - lavori strutturali per adeguamento sismico stazione marittima Isola Bianca	375.412,21
Porto di Olbia - conferimento in vasca di colmata del materiale di scavo della canaletta	220.603,00
Porto di Olbia - caratterizzazioni analisi e indagini del sito di immersione dei materiali di escavo	231.695,10
Porti del Nord Sardegna - Somme vincolate servizio vigilanza Decreto n. 263 del 12.07.2018	2.983.389,26
Totale	266.682.844,27

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 1

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
1.1.1.010 - Trasferimenti correnti da Ministeri	2018	950.620,00	950.618,00	2,00	0,00
Totale capitolo:		950.620,00	950.618,00	2,00	0,00
1.1.2.010 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2010	0,00	0,00	0,00	0,00
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50
Totale capitolo:		52.932,50	28.210,00	0,00	24.722,50
1.1.3.020 - Trasferimenti correnti da Comuni	2019	30.000,00	962,04	0,00	29.037,96
Totale capitolo:		30.000,00	962,04	0,00	29.037,96
1.2.1.010 - Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009	2019	21.044.288,72	18.498.159,88	491.207,24	2.054.921,60
Totale capitolo:		21.044.288,72	18.498.159,88	491.207,24	2.054.921,60
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	7.227.704,99	6.988.974,29	0,00	238.730,70
Totale capitolo:		7.227.704,99	6.988.974,29	0,00	238.730,70
1.2.2.010 - Proventi servizi traffico merci e Ro- Ro	2016	136.859,92	0,00	0,00	136.859,92
	2017	32.933,80	0,00	0,00	32.933,80
	2018	314.281,57	269.186,89	0,00	45.094,68
	2019	591.771,90	313.328,62	0,00	278.443,28
Totale capitolo:		1.075.847,19	582.515,51	0,00	493.331,68
1.2.2.020 - Proventi servizi traffico passeggeri	2018	949.809,30	949.809,30	0,00	0,00
	2019	2.729.928,99	1.234.488,88	0,00	1.495.440,11
Totale capitolo:		3.679.738,29	2.184.298,18	0,00	1.495.440,11
1.2.2.030 - Proventi magazzini e aree portuali	1999	10.988,97	67,79	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
	2018	18.837,76	18.837,76	0,00	0,00
	2019	227.332,84	201.466,16	0,00	25.866,68
Totale capitolo:		340.918,02	220.371,71	0,00	120.546,31
1.2.2.035 - Proventi Security	2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
	2009	15.395,13	5.375,09	0,00	10.020,04
	2010	38.046,80	31.634,10	0,00	6.412,70
	2011	1.517,60	1.517,60	0,00	0,00
	2012	39.054,00	25.000,00	14.054,00	0,00
	2013	20.452,70	0,00	0,00	20.452,70
	2014	77.850,10	0,00	0,00	77.850,10
	2018	3.736.176,30	3.736.176,30	0,00	0,00
	2019	6.306.857,95	3.108.196,39	0,00	3.198.661,56
Totale capitolo:		10.251.350,58	6.907.899,48	14.054,00	3.329.397,10

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 2

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
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	28.959,76	0,00	25.279,76	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
	2018	1.528.206,39	1.528.206,39	0,00	0,00
	Totale capitolo:	1.608.464,40	1.528.206,39	25.279,76	54.978,25
1.2.2.050 - Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94					
	2012	231,05	231,05	0,00	0,00
	2014	5.002,00	5.002,00	0,00	0,00
	2015	1.807,58	1.807,58	0,00	0,00
	2016	3.414,27	3.177,99	0,00	236,28
	2017	10.006,00	10.004,00	2,00	0,00
	2018	73.507,12	70.374,82	4,00	3.128,30
	2019	193.297,54	144.020,84	0,00	49.276,70
	Totale capitolo:	287.265,56	234.618,28	6,00	52.641,28
1.2.2.060 - Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione					
	2007	247,90	0,00	247,90	0,00
	2008	743,70	0,00	619,75	123,95
	2018	1.126,50	1.000,00	126,50	0,00
	2019	55.960,00	55.960,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	58.078,10	56.960,00	994,15	123,95
1.2.3.010 - Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale					
	1999	66.970,79	1.740,27	0,00	65.230,52
	2000	15.076,89	0,00	775,98	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	47.205,66	318,13	1.182,78	45.704,75
	2006	37.598,80	2.447,50	536,05	34.615,25
	2007	34.266,44	0,00	0,00	34.266,44
	2008	22.927,04	0,00	0,00	22.927,04
	2009	899.976,54	1,81	11.828,02	888.146,71
	2010	102.683,55	0,00	12.179,21	90.504,34
	2011	30.751,03	5.679,83	18.426,93	6.644,27
	2012	40.052,74	1.977,61	18.764,98	19.310,15
	2013	102.589,29	5.272,06	36.191,00	61.126,23
	2014	109.401,29	11.498,97	7.689,64	90.212,68
	2015	32.317,71	2.363,63	0,00	29.954,08
	2016	80.619,20	31.611,87	10.481,65	38.525,68
	2017	186.441,07	98.400,48	4,00	88.036,59
	2018	2.623.166,88	2.423.932,92	1.562,13	197.671,83

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 3

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
	2019	12.187.693,87	9.168.898,49	0,00	3.018.795,38
	Totale capitolo:	16.723.179,88	11.754.143,57	119.622,37	4.849.413,94
1.2.3.020 - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale					
	2004	209,94	0,00	209,94	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
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	13.937,18	13.937,28	-0,10	0,00
	Totale capitolo:	41.030,53	13.937,28	209,84	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	117,01	85,05	0,00	31,96
	2017	22,53	22,53	0,00	0,00
	2018	1.438,77	1.438,77	0,00	0,00
	2019	61.928,31	37.554,46	0,05	24.373,80
	Totale capitolo:	63.537,22	39.100,81	0,05	24.436,36
1.2.3.040 - Altri proventi patrimoniali					
	2019	19.600,00	19.600,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	19.600,00	19.600,00	0,00	0,00
1.2.4.010 - Recupero e rimborsi diversi					
	1999	1.096,49	40,50	0,00	1.055,99
	2000	193,51	0,00	3,25	190,26
	2001	3,36	0,00	0,00	3,36
	2002	6,70	0,00	0,00	6,70
	2003	14,22	0,00	0,82	13,40
	2004	14,30	0,00	0,90	13,40
	2005	32,70	0,00	10,95	21,75
	2006	58.964,38	233,87	78,48	58.652,03
	2007	67.124,56	0,00	2.449,52	64.675,04
	2008	41.638,94	191,21	935,94	40.511,79
	2009	71.289,06	2.867,00	1.063,68	67.358,38
	2010	33.953,10	2.460,42	168,90	31.323,78
	2011	507,72	0,00	0,00	507,72
	2012	149.885,93	2.904,79	23.085,21	123.895,93
	2013	25.159,81	888,97	0,00	24.270,84
	2014	4.054,37	68,52	0,00	3.985,85
	2015	25.783,62	1.706,40	405,00	23.672,22
	2016	26.249,92	0,00	0,00	26.249,92
	2017	93.494,57	22.775,43	0,00	70.719,14
	2018	216.755,72	75.849,93	14.038,60	126.867,19
	2019	741.446,64	625.282,09	-850,34	117.014,89
	Totale capitolo:	1.557.669,62	735.269,13	41.390,91	781.009,58

1.2.5.040 - Entrate varie ed eventuali

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 4

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
	2003	107,79	0,00	107,79	0,00
	2004	30,74	0,00	30,74	0,00
	2005	4,62	0,00	0,00	4,62
	2006	194,35	0,00	16,03	178,32
	2007	95,58	0,00	10,55	85,03
	2010	238,64	0,00	0,00	238,64
	2011	291,76	0,00	0,00	291,76
	2013	192,57	130,22	0,00	62,35
	2015	6.925,02	3.865,25	29,53	3.030,24
	2016	34.162,29	17.081,36	0,19	17.080,74
	2017	1.834,60	1.080,72	0,00	753,88
	2018	93.749,17	24.916,73	0,00	68.832,44
	Totale capitolo:	137.827,13	47.074,28	194,83	90.558,02
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	809.900,95	109.900,95	0,00	700.000,00
	Totale capitolo:	15.096.676,95	109.900,95	0,00	14.986.776,00
2.2.2.010 - Trasferimenti da parte della Regione					
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	21.175.000,00	0,00	0,00	21.175.000,00
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	2019	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
	Totale capitolo:	21.555.000,00	0,00	0,00	21.555.000,00
2.2.4.020 - Contributi diversi					
	2016	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16
	2017	177.835,45	21.855,01	0,00	155.980,44
	2018	1.040.080,15	15.463,70	0,00	1.024.616,45
	2019	425.000,00	90.312,50	0,00	334.687,50
	Totale capitolo:	1.799.139,76	127.631,21	0,00	1.671.508,55
2.3.2.020 - Depositi di terzi a cauzione					
	2014	30.937,99	0,00	0,00	30.937,99
	2019	182.662,28	182.662,28	0,00	0,00
	Totale capitolo:	213.600,27	182.662,28	0,00	30.937,99
3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	2.276.527,16	2.276.377,91	0,00	149,25
	Totale capitolo:	2.276.527,16	2.276.377,91	0,00	149,25
3.1.1.020 - Ritenute previdenziali e assistenziali					
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 5

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
	2019	686.715,70	686.341,76	373,94	0,00
	Totale capitolo:	686.715,70	686.341,76	373,94	0,00
3.1.1.040 - I.V.A.					
	1999	1.198,45	170,91	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	3.320,66	0,00	41,99	3.278,67
	2005	5.762,92	0,00	898,01	4.864,91
	2006	12.615,72	667,57	113,80	11.834,35
	2007	6.674,34	0,00	162,48	6.511,86
	2008	3.160,12	28,08	97,66	3.034,38
	2009	7.244,70	265,41	202,77	6.776,52
	2010	2.992,69	296,86	56,43	2.639,40
	2011	1.814,15	0,00	0,00	1.814,15
	2012	173.045,61	166.056,22	0,00	6.989,39
	2013	371.889,16	366.965,08	0,00	4.924,08
	2014	344.655,49	163.106,59	0,00	181.548,90
	2015	251.709,86	170,65	40,50	251.498,71
	2016	381.730,80	0,00	0,00	381.730,80
	2017	276.756,64	2.026,37	0,00	274.730,27
	2018	422.308,49	6.691,47	1.403,47	414.213,55
	2019	641.344,58	59.792,32	0,00	581.552,26
	Totale capitolo:	2.924.086,64	766.237,53	3.017,11	2.154.832,00
3.1.1.045 - Ritenuta IVA Split payment					
	2019	1.427.247,57	1.425.651,36	1.596,21	0,00
	Totale capitolo:	1.427.247,57	1.425.651,36	1.596,21	0,00
3.1.1.050 - Recupero dal personale per anticipazioni concesse					
	2015	15.099,97	2.400,00	0,00	12.699,97
	2016	13.083,43	1.749,96	0,00	11.333,47
	2017	165.725,07	19.299,96	0,00	146.425,11
	2018	197.816,80	82.762,14	0,00	115.054,66
	2019	149.068,25	15.890,62	0,00	133.177,63
	Totale capitolo:	540.793,52	122.102,68	0,00	418.690,84
3.1.1.060 - Trattenute per conto terzi					
	2016	16.920,00	4.320,00	0,00	12.600,00
	2019	61.654,16	61.654,16	0,00	0,00
	Totale capitolo:	78.574,16	65.974,16	0,00	12.600,00
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
	2018	9.520,41	9.518,11	2,30	0,00
	2019	40.642,14	25.185,00	850,34	14.606,80
	Totale capitolo:	51.305,75	34.703,11	852,64	15.750,00
3.1.1.080 - Partite in sospeso					

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui ATTIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 6

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme	Somme	Somme da incass.
	2014	2.536,28	0,00	0,00	2.536,28
	2017	100,00	0,00	0,00	100,00
	2019	29.560,88	29.560,88	0,00	0,00
	Totale capitolo:	32.197,16	29.560,88	0,00	2.636,28
3.1.1.090 - Restituzione fondo economato a fine esercizio					
	2019	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	80.254,70	2.019,47	0,00	78.235,23
	2000	9.412.175,51	0,00	779,23	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	41.232,90	0,00	108,61	41.124,29
	2004	19.968,97	0,00	283,57	19.685,40
	2005	53.005,90	318,13	2.091,74	50.596,03
	2006	109.373,25	3.348,94	744,36	105.279,95
	2007	108.408,82	0,00	2.870,45	105.538,37
	2008	84.469,80	219,29	1.653,35	82.597,16
	2009	1.023.329,88	8.509,31	13.094,47	1.001.726,10
	2010	188.438,58	34.391,38	12.404,54	141.642,66
	2011	43.512,86	7.197,43	18.426,93	17.888,50
	2012	442.656,66	196.169,67	81.183,95	165.303,04
	2013	536.124,09	373.256,33	36.191,00	126.676,76
	2014	21.778.519,36	179.676,08	7.689,64	21.591.153,64
	2015	3.699.161,44	12.398,56	475,03	3.686.287,85
	2016	876.012,04	57.941,18	10.481,84	807.589,02
	2017	2.558.082,23	203.674,50	6,00	2.354.401,73
	2018	12.427.401,33	10.164.783,23	17.139,00	2.245.479,10
	2019	58.302.072,60	45.384.159,16	493.177,34	12.424.736,10
TOTALE GENERALE		111.846.273,49	56.628.062,66	698.801,05	54.519.409,78

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 1

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
32002/1.1.1.010 - Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
	2019	230.000,00	170.000,04	0,00	59.999,96
	Totale capitolo:	290.000,00	230.000,04	0,00	59.999,96
32002/1.1.1.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa					
	2018	552,90	552,90	0,00	0,00
	2019	11,00	0,00	11,00	0,00
	2019	17.006,33	16.879,83	0,00	126,50
	Totale capitolo:	17.570,23	17.432,73	11,00	126,50
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	1.956,77	660,00	0,00	1.296,77
	Totale capitolo:	22.591,50	660,00	0,00	21.931,50
32003/1.1.1.030 - Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
	2018	11.651,64	11.640,63	11,01	0,00
	2019	84.499,64	68.611,14	0,00	15.888,50
	Totale capitolo:	96.151,28	80.251,77	11,01	15.888,50
32003/1.1.1.040 - Gettoni e rimborsi Commissioni					
	2017	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	2019	800,00	800,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.300,00	800,00	0,00	1.500,00
32002/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell'Ente					
	2018	27.391,05	27.391,05	0,00	0,00
	2019	16.668,95	16.668,95	0,00	0,00
	Totale capitolo:	44.060,00	44.060,00	0,00	0,00
13009/1.1.2.010 - Emolumenti, indennità e rimborsi al Segretario Generale					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	43.340,29	43.340,29	0,00	0,00
	2019	189.775,71	141.567,71	0,00	48.208,00
	Totale capitolo:	233.116,00	184.908,00	0,00	48.208,00
13009/1.1.2.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa					
	2012	48,23	0,00	48,23	0,00
	2018	272,00	272,00	0,00	0,00
	2019	13.253,73	12.536,70	0,00	717,03
	Totale capitolo:	13.573,96	12.808,70	48,23	717,03
13009/1.1.2.020 - Emolumenti fissi al personale dipendente					
	2013	1.150,98	0,00	0,00	1.150,98
	2018	180.104,68	180.104,68	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 2

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2019	3.203.250,96	3.201.652,96	0,00	1.598,00
	Totale capitolo:	3.384.506,62	3.381.757,64	0,00	2.748,98
13009/1.1.2.021 - Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
	2012	355,50	0,00	355,50	0,00
	2013	902,54	0,00	902,54	0,00
	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	1.051.904,09	1.009.890,89	30.000,00	12.013,20
	2019	2.404.181,31	1.881.887,13	1.000,00	521.294,18
	Totale capitolo:	3.485.887,76	2.891.778,02	32.258,04	561.851,70
13009/1.1.2.030 - Emolumenti variabili al personale dipendente					
	2013	23,71	0,00	23,71	0,00
	2018	64.794,93	64.794,93	0,00	0,00
	2019	201.664,65	184.511,65	0,00	17.153,00
	Totale capitolo:	266.483,29	249.306,58	23,71	17.153,00
13009/1.1.2.040 - Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa					
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	9.207,79	9.207,79	0,00	0,00
	2019	38.771,24	34.770,46	2.402,66	1.598,12
	Totale capitolo:	47.979,03	43.978,25	2.402,66	1.598,12
13009/1.1.2.041 - Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa					
	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	3.757,97	3.757,97	0,00	0,00
	2019	70.935,60	67.344,19	1.063,53	2.527,88
	Totale capitolo:	74.693,57	71.102,16	1.063,53	2.527,88
13009/1.1.2.050 - Altri oneri per il personale					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	7.148,50	7.148,50	0,00	0,00
	2019	39.673,28	30.416,92	5.772,03	3.484,33
	Totale capitolo:	46.821,78	37.565,42	5.772,03	3.484,33
13009/1.1.2.060 - Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	9.870,00	8.080,00	800,00	990,00
	2019	57.870,50	57.870,48	0,02	0,00
	Totale capitolo:	67.740,50	65.950,48	800,02	990,00
13009/1.1.2.070 - Spese per il personale non dipendente					
	2018	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	2019	7.200,00	5.200,00	0,00	2.000,00
	Totale capitolo:	8.800,00	6.800,00	0,00	2.000,00
13009/1.1.2.080 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
	2013	9.417,77	0,00	9.417,77	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	150.153,83	150.153,83	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 3

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2019	1.821.549,46	1.610.610,46	0,00	210.939,00
	Totale capitolo:	1.981.121,06	1.760.764,29	9.417,77	210.939,00
13009/1.1.3.010 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite					
	2018	3.745,00	3.745,00	0,00	0,00
	2019	5.151,85	5.072,48	79,37	0,00
	Totale capitolo:	8.896,85	8.817,48	79,37	0,00
13009/1.1.3.011 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggette a limite					
	2018	2.355,56	2.355,56	0,00	0,00
	2019	26.807,25	7.199,30	-1.919,64	21.527,59
	Totale capitolo:	29.162,81	9.554,86	-1.919,64	21.527,59
13009/1.1.3.030 - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale					
	2018	24.578,55	24.217,57	0,00	360,98
	2019	43.928,12	30.086,43	9.472,67	4.369,02
	2019	55.919,70	43.146,79	0,00	12.772,91
	Totale capitolo:	124.426,37	97.450,79	9.472,67	17.502,91
13009/1.1.3.040 - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	39.542,49	39.542,49	0,00	0,00
	2019	95.465,45	79.029,40	0,00	16.436,05
	2019	49.689,54	41.821,52	114,08	7.753,94
	Totale capitolo:	184.697,48	160.393,41	114,08	24.189,99
13009/1.1.3.050 - Locazioni passive					
	2018	11.510,56	1.474,25	436,31	9.600,00
	2019	39.448,25	32.777,02	451,69	6.219,54
	2019	6.429,26	2.858,07	1.271,19	2.300,00
	Totale capitolo:	57.388,07	37.109,34	2.159,19	18.119,54
13009/1.1.3.060 - Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali					
	2019	10.911,68	10.911,68	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.911,68	10.911,68	0,00	0,00
13009/1.1.3.070 - Utenze energia elettrica e acqua					
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	29.132,16	0,00	28.410,49	721,67
	2018	6.687,03	2.046,25	3.752,26	888,52
	2018	22.036,38	22.036,38	0,00	0,00
	2019	40.000,00	36.327,94	245,10	3.426,96
	2019	43.696,99	37.033,47	0,00	6.663,52
	Totale capitolo:	141.552,56	97.444,04	32.407,85	11.700,67
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

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 4

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	3.484,10	0,00	3.484,10	0,00
	2018	11.027,55	4.028,25	0,00	6.999,30
	2018	681,46	0,00	681,46	0,00
	2019	25.015,85	20.646,44	0,00	4.369,41
	Totale capitolo:	40.483,12	24.674,69	4.165,56	11.642,87
13009/1.1.3.090 - Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	3.310,58	3.310,58	0,00	0,00
	2019	30.786,79	30.691,32	0,00	95,47
	Totale capitolo:	34.097,37	34.001,90	0,00	95,47
13009/1.1.3.100 - Materiali di consumo					
	2017	1.289,09	0,00	1.289,09	0,00
	2018	1.191,93	1.191,93	0,00	0,00
	2019	23.366,21	18.145,95	0,01	5.220,25
	Totale capitolo:	25.847,23	19.337,88	1.289,10	5.220,25
13009/1.1.3.110 - Spese postali					
	2018	44,36	44,36	0,00	0,00
	2019	958,38	918,88	0,00	39,50
	Totale capitolo:	1.002,74	963,24	0,00	39,50
13009/1.1.3.120 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
	2012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	14.464,84	0,00	0,00	14.464,84
	2017	26.934,00	0,00	0,00	26.934,00
	2017	6.476,17	0,00	0,00	6.476,17
	2018	9.376,12	409,12	0,00	8.967,00
	2018	132.767,83	54.963,55	61.078,08	16.726,20
	2018	6.236,22	765,55	5.470,67	0,00
	2019	2.033,34	628,30	1.405,04	0,00
	2019	154.653,58	86.040,97	633,60	67.979,01
	2019	91.423,77	74.507,96	5.042,93	11.872,88
	Totale capitolo:	444.365,87	217.315,45	73.630,32	153.420,10
13009/1.1.3.130 - Spese per atti e contratti vari					
	2018	704,16	704,16	0,00	0,00
	2019	7.442,36	7.322,68	0,00	119,68
	Totale capitolo:	8.146,52	8.026,84	0,00	119,68
13009/1.1.3.140 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente					
	2019	2.452,79	1.636,00	0,00	816,79
	Totale capitolo:	2.452,79	1.636,00	0,00	816,79
13009/1.1.3.150 - Premi di assicurazione					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	24.495,08	20.841,95	0,00	3.653,13
	Totale capitolo:	24.495,08	20.841,95	0,00	3.653,13

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 5

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
13009/1.1.3.160 - Spese per pubblicazioni	2019	47.581,91	47.581,91	0,00	0,00
Totale capitolo:		47.581,91	47.581,91	0,00	0,00
13009/1.1.3.170 - Spese di rappresentanza	2019	1.355,89	1.311,89	0,00	44,00
Totale capitolo:		1.355,89	1.311,89	0,00	44,00
13009/1.1.3.180 - Spese legali, giudiziarie e varie	2010	1.820,34	0,00	0,00	1.820,34
	2012	24.960,00	0,00	0,00	24.960,00
	2017	17.441,29	0,00	0,00	17.441,29
	2018	5.075,20	0,00	0,00	5.075,20
	2019	160.817,46	44.540,53	-536,10	116.813,03
Totale capitolo:		210.114,29	44.540,53	-536,10	166.109,86
13009/1.1.3.190 - Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	1.602,28	0,00	0,00	1.602,28
	2018	12.172,22	11.038,79	0,00	1.133,43
	2019	61.285,91	49.913,31	-145,83	11.518,43
Totale capitolo:		75.060,41	60.952,10	-145,83	14.254,14
13009/1.2.1.010 - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	1.115,35	775,65	53,11	286,59
	2017	264,58	0,00	264,58	0,00
	2017	9.248,97	0,00	0,00	9.248,97
	2018	81.312,83	81.312,83	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	25.500,31	17.558,31	7.942,00	0,00
	2019	264.181,27	209.679,98	35.595,39	18.905,90
	2019	16.274,16	0,00	16.274,16	0,00
	2019	91.516,04	67.234,30	8.319,64	15.962,10
Totale capitolo:		489.413,51	376.561,07	68.448,88	44.403,56
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
	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	115.778,32	2.712,73	71.464,19	41.601,40
	2018	73.661,06	28.247,96	27.201,35	18.211,75
	2018	107.048,34	107.048,34	0,00	0,00
	2019	543.329,21	450.673,72	116,34	92.539,15
	2019	90.000,00	157.591,92	-83.806,36	16.214,44
Totale capitolo:		1.695.568,55	746.274,67	14.975,52	934.318,36
13009/1.2.1.030 - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	2012	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 6

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	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	0,00	0,00	1.040,72
	2017	212.451,04	132.261,31	15.801,40	64.388,33
	2018	996.808,82	883.277,85	41.325,91	72.205,06
	2019	1.377.139,30	834.828,03	-4.015,33	546.326,60
	2019	166.577,89	148.695,91	0,00	17.881,98
	Totale capitolo:	2.759.243,89	1.999.063,10	53.111,98	707.068,81
13009/1.2.1.040 - Servizio di pulizia parti comuni portuali					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	340.024,13	293.045,88	0,00	46.978,25
	2019	375.862,74	361.959,25	-3.484,59	17.388,08
	2019	1.400.148,19	1.176.202,07	14.342,34	209.603,78
	Totale capitolo:	2.116.035,06	1.831.207,20	10.857,75	273.970,11
13009/1.2.1.050 - Servizio di vigilanza parti comuni portuali					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	842.706,85	842.706,85	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	7.060.843,45	4.958.561,70	472.040,68	1.630.241,07
	Totale capitolo:	7.903.550,30	5.801.268,55	472.040,68	1.630.241,07
13009/1.2.1.070 - Materiali di consumo parti comuni portuali					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	44.493,79	39.991,79	0,00	4.502,00
	Totale capitolo:	44.493,79	39.991,79	0,00	4.502,00
13009/1.2.1.080 - Spese promozionali e di propaganda					
	2018	31.953,00	30.428,00	25,00	1.500,00
	2019	169.574,86	159.875,26	0,00	9.699,60
	2019	25,00	0,00	25,00	0,00
	Totale capitolo:	201.552,86	190.303,26	50,00	11.199,60
13009/1.2.1.082 - Quote associative					
	2019	94.741,42	94.741,42	0,00	0,00
	Totale capitolo:	94.741,42	94.741,42	0,00	0,00
13009/1.2.1.090 - Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato					
	2011	895.099,18	0,00	0,00	895.099,18
	2012	16.875,00	0,00	0,00	16.875,00
	2013	5.625,00	0,00	0,00	5.625,00
	2018	13.576,79	13.576,79	0,00	0,00
	2019	157.752,26	23.507,52	2.961,00	131.283,74
	2019	5.963,99	0,00	0,00	5.963,99
	Totale capitolo:	1.094.892,22	37.084,31	2.961,00	1.054.846,91
13009/1.2.2.030 - Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali					
	2017	70.037,75	27.777,29	0,00	42.260,46
	2019	30.000,00	4.290,55	0,00	25.709,45
	Totale capitolo:	100.037,75	32.067,84	0,00	67.969,91
13009/1.2.3.010 - Interessi passivi, spese e commissioni bancarie					
	2017	2.005,19	2.005,19	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 7

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2018	10.360,85	10.360,85	0,00	0,00
	2019	8.672,86	719,38	0,00	7.953,48
	Totale capitolo:	21.038,90	13.085,42	0,00	7.953,48
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
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	52.465,49	52.465,49	0,00	0,00
	2019	620.612,04	552.231,72	-65,19	68.445,51
	Totale capitolo:	697.456,83	604.697,21	-65,19	92.824,81
13009/1.2.5.010 - Restituzioni e rimborsi diversi					
	2010	43.295,69	0,00	0,00	43.295,69
	2018	1.611.982,83	1.611.982,83	0,00	0,00
	2019	241.709,63	223.419,63	3.240,00	15.050,00
	Totale capitolo:	1.896.988,15	1.835.402,46	3.240,00	58.345,69
13009/1.2.6.010 - Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
	2007	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	21.119,00	21.119,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	552.079,71	21.119,00	0,00	530.960,71
13009/1.2.6.030 - Oneri vari straordinari					
	2010	15.512,87	2.726,75	0,00	12.786,12
	2018	2.157.308,65	2.157.308,65	0,00	0,00
	2019	60.681,13	242,33	0,00	60.438,80
	Totale capitolo:	2.233.502,65	2.160.277,73	0,00	73.224,92
13009/1.4.2.010 - Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente					
	2018	6.295,85	6.295,85	0,00	0,00
	2019	43.441,88	33.881,32	0,00	9.560,56
	Totale capitolo:	49.737,73	40.177,17	0,00	9.560,56
32003/1.6.2.020 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze					
	2019	106.544,58	106.544,58	0,00	0,00
	Totale capitolo:	106.544,58	106.544,58	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					
	2019	10.676,90	10.676,90	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.676,90	10.676,90	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					
	2019	11.600,00	11.600,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	11.600,00	11.600,00	0,00	0,00
32003/1.6.2.050 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese per missioni					
	2019	47.416,26	47.416,26	0,00	0,00
	Totale capitolo:	47.416,26	47.416,26	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					
	2019	12.886,25	12.886,25	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 8

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
Totale capitolo:		12.886,25	12.886,25	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					
2019		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					
2019		88.516,88	88.516,88	0,00	0,00
Totale capitolo:		88.516,88	88.516,88	0,00	0,00
32003/1.6.7.010 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012					
2019		208.650,78	208.650,78	0,00	0,00
Totale capitolo:		208.650,78	208.650,78	0,00	0,00
13009/2.1.1.010 - Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali					
2004		508.508,91	1.000,00	0,00	507.508,91
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	0,00	0,00	4.195.427,88
2011		8.975.298,86	60.414,78	0,00	8.914.884,08
2012		191.607,94	1.104,92	0,00	190.503,02
2013		97.378,69	193,83	13.220,89	83.963,97
2014		1.399.034,95	11.374,13	402,11	1.387.258,71
2015		5.649.600,93	66.990,14	0,00	5.582.610,79
2016		14.325,76	0,00	0,00	14.325,76
2017		60.936,38	0,00	0,00	60.936,38
2018		1.748.576,51	549.871,41	0,00	1.198.705,10
2019		5.879.154,72	51.170,91	-2.009.138,61	7.837.122,42
Totale capitolo:		31.069.024,67	742.120,12	-1.995.515,61	32.322.420,16
13009/2.1.1.012 - Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
2010		556.007,03	8.973,14	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		43.094,14	11.309,06	1.448,00	30.337,08
2018		1.794.992,90	126.036,18	0,00	1.668.956,72
2019		687.311,70	13.547,07	0,02	673.764,61
Totale capitolo:		3.112.156,36	159.865,45	1.448,02	2.950.842,89
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		505.193,77	101.374,68	0,00	403.819,09
2013		177.897,85	62.955,26	0,00	114.942,59
2014		111.638,19	94.200,02	9.751,67	7.686,50
2015		0,00	0,00	0,00	0,00
2016		240.508,70	21.000,28	0,00	219.508,42
2017		73.505,20	27.871,93	145,91	45.487,36
2018		957.552,24	589.385,79	26.484,76	341.681,69
2019		8.368.144,90	1.302.068,89	-13.191,49	7.079.267,50
Totale capitolo:		10.439.640,85	2.198.856,85	23.190,85	8.217.593,15
13009/2.1.1.030 - Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
2017		34.591,01	17.397,08	0,00	17.193,93

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 9

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2018	55.261,56	46.708,92	0,00	8.552,64
	2019	213.430,00	96.996,41	0,00	116.433,59
	Totale capitolo:	303.282,57	161.102,41	0,00	142.180,16
13009/2.1.2.010 - Acquisto di attrezzature e macchinari					
	2019	106.206,98	81.086,98	0,00	25.120,00
	Totale capitolo:	106.206,98	81.086,98	0,00	25.120,00
13009/2.1.2.020 - Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi					
	2018	47.295,84	47.295,84	0,00	0,00
	Totale capitolo:	47.295,84	47.295,84	0,00	0,00
13009/2.1.2.040 - Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali					
	2018	481.893,85	61.180,44	7.853,49	412.859,92
	2019	201.657,81	357,81	0,00	201.300,00
	Totale capitolo:	683.551,66	61.538,25	7.853,49	614.159,92
13009/2.1.2.050 - Acquisto attrezzature e macchine da ufficio					
	2017	1.991,04	0,00	1.991,04	0,00
	2018	37.220,25	37.220,25	0,00	0,00
	2019	100.345,94	94.533,31	314,42	5.498,21
	Totale capitolo:	139.557,23	131.753,56	2.305,46	5.498,21
13009/2.1.2.051 - Acquisto mobili e arredi da ufficio					
	2019	50.675,48	13.135,25	0,00	37.540,23
	Totale capitolo:	50.675,48	13.135,25	0,00	37.540,23
13009/2.1.2.060 - Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)					
	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	2.107,55	0,00	0,00	2.107,55
	2018	43.417,36	23.272,00	1.039,44	19.105,92
	2019	91.960,52	39.280,86	1.956,88	50.722,78
	Totale capitolo:	137.485,43	62.552,86	2.996,32	71.936,25
32003/2.1.3.010 - Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità					
	2018	6.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
	Totale capitolo:	6.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
13009/2.1.5.030 - Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)					
	2018	4.373,19	4.373,19	0,00	0,00
	2019	203.120,57	203.120,57	0,00	0,00
	Totale capitolo:	207.493,76	207.493,76	0,00	0,00
13009/2.2.5.010 - Restituzione depositi di terzi a cauzione					
	1999	87.875,98	698,15	7.379,78	79.798,05
	2000	3.162,90	0,00	0,00	3.162,90
	2001	33.913,34	0,00	743,17	33.170,17
	2002	8.292,46	0,00	2.606,84	5.685,62
	2003	13.600,50	0,00	0,00	13.600,50
	2004	695,73	0,00	0,00	695,73
	2005	19.000,66	0,00	0,00	19.000,66
	2006	26.515,20	0,00	0,00	26.515,20
	2007	19.943,54	0,00	0,00	19.943,54
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	14.035,98	0,00	0,00	14.035,98

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Pagina : 10

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme pagate	Somme	Somme da pagare
	2010	17.152,43	7.000,00	0,00	10.152,43
	2011	1.833,23	0,00	0,00	1.833,23
	2012	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	2013	13.182,19	0,00	0,00	13.182,19
	2014	21.460,00	2.000,00	0,00	19.460,00
	2015	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
	2016	18.200,00	3.000,00	0,00	15.200,00
	2017	7.855,00	3.215,00	0,00	4.640,00
	2018	60.974,52	2.000,00	0,00	58.974,52
	2019	182.662,28	37.000,00	0,00	145.662,28
	Totale capitolo:	555.019,96	56.913,15	10.729,79	487.377,02
99001/3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2018	136.298,02	136.298,02	0,00	0,00
	2019	2.276.527,16	2.086.926,65	0,00	189.600,51
	Totale capitolo:	2.412.825,18	2.223.224,67	0,00	189.600,51
99001/3.1.1.020 - Ritenute previdenziali ed assistenziali					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	62.333,00	62.324,56	8,44	0,00
	2019	686.341,76	602.540,27	0,00	83.801,49
	Totale capitolo:	748.674,76	664.864,83	8,44	83.801,49
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	30.011,55	29.769,53	242,02	0,00
	2019	638.742,91	537.931,93	2.110,53	98.700,45
	2019	20.000,00	4.712,20	15.287,80	0,00
	Totale capitolo:	777.184,21	572.413,66	17.640,35	187.130,20
99001/3.1.1.045 - Versamento ritenuta IVA Split payment					
	2019	1.425.651,36	1.336.965,10	0,00	88.686,26
	Totale capitolo:	1.425.651,36	1.336.965,10	0,00	88.686,26
99001/3.1.1.050 - Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale					
	2019	149.068,25	148.919,00	0,00	149,25
	Totale capitolo:	149.068,25	148.919,00	0,00	149,25
99001/3.1.1.060 - Versamento trattenute a favore di terzi					
	2016	16.920,00	4.320,00	0,00	12.600,00
	2018	3.017,97	3.017,97	0,00	0,00
	2019	61.654,16	52.175,63	0,00	9.478,53
	Totale capitolo:	81.592,13	59.513,60	0,00	22.078,53
99001/3.1.1.070 - Somme pagate per conto terzi					
	2019	39.791,80	23.579,08	0,00	16.212,72
	Totale capitolo:	39.791,80	23.579,08	0,00	16.212,72
99001/3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2018	5.449,92	5.219,92	0,00	230,00
	2019	29.560,88	28.420,88	0,00	1.140,00
	Totale capitolo:	35.010,80	33.640,80	0,00	1.370,00

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)
Codice Fiscale : 00141450924

**Riepilogo residui PASSIVI Rif. Piano conti
Finanziario DPR 97/2003**

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al	Somme			Somme da pagare
			Somme pagate	Somme	Somme	
	2019	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PER ANNO:						
	1999	87.875,98	698,15	7.379,78	79.798,05	
	2000	3.162,90	0,00	0,00	3.162,90	
	2001	33.913,34	0,00	743,17	33.170,17	
	2002	8.292,46	0,00	2.606,84	5.685,62	
	2003	13.600,50	0,00	0,00	13.600,50	
	2004	509.204,64	1.000,00	0,00	508.204,64	
	2005	1.948.378,59	0,00	0,00	1.948.378,59	
	2006	26.515,20	0,00	0,00	26.515,20	
	2007	1.325.504,36	0,00	0,00	1.325.504,36	
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02	
	2009	433.831,19	0,00	0,00	433.831,19	
	2010	4.838.997,13	18.699,89	0,00	4.820.297,24	
	2011	10.403.571,83	161.789,46	0,00	10.241.782,37	
	2012	239.405,89	3.104,92	403,73	235.897,24	
	2013	317.723,49	63.149,09	23.564,91	231.009,49	
	2014	1.536.660,59	107.574,15	10.153,78	1.418.932,66	
	2015	5.760.494,05	66.990,14	0,00	5.693.503,91	
	2016	326.772,53	29.095,93	53,11	297.623,49	
	2017	730.866,35	224.549,59	124.298,80	382.017,96	
	2018	13.741.067,35	9.611.399,75	214.352,20	3.915.315,40	
	2019	44.248.766,45	25.008.807,03	-1.514.754,02	20.754.713,44	
TOTALE GENERALE:		86.534.868,84	35.296.858,10	-1.131.197,70	52.369.208,44	

Pagina : 11



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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 2019 e quello annuale.

In sintesi, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo prevede infatti che:

- il numeratore contenga la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per la differenza, in giorni, effettivi, tra la data di pagamento della fattura ai fornitori e la data di scadenza;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dalla succitata Circolare n. 22/2015 si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

- “*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: -392.320.900,54

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 14.555.238,85

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: **- 26,95**

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2019 – 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 2019	-26,95

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



Tempestività pagamenti anno 2019

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 2019
I° Trimestre	2.936.668,32	-60.571.861,81	-20,63
II° Trimestre	3.485.376,90	-87.560.896,83	-25,12
III° Trimestre	3.599.076,12	-102.523.383,73	-28,49
IV° Trimestre	4.534.117,51	-141.664.758,17	-31,24
Totali Anno 2019	14.555.238,85	-392.320.900,54	-26,95



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RENDICONTO DEI CODICI SIOPE

ESERCIZIO 2019

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018, in ottemperanza alle disposizioni della legge n. 196/2009 (Legge di Contabilità e Finanza pubblica), è stata introdotta, con decorrenza 1° gennaio 2019, la codifica SIOPE anche per le Autorità di Sistema Portuale. Da tale data l'Ente ha proceduto ad inviare alla Banca Cassiera gli ordinativi informatici per il tramite della banca dati SIOPE gestita dalla Banca d'Italia.

L'art. 5 del succitato D.M. 29.05.2018 prevede che le AdSP alleghino al Rendiconto 2019 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 31/12/2019, 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)

Il prospetto incassi per codice gestionale SIOPE evidenzia un importo complessivo annuale di € 55.286.893,44, mentre il totale degli incassi risultanti nelle scritture contabili dell'Ente è pari a € 56.628.062,66, con una differenza di € 1.341.169,22.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

Tale differenza è riferita ai codici gestionali di seguito indicati:

DIFFERENZE IMPORTI CODICI GESTIONALI - INCASSI				
Codice Classificazione	Descrizione Classificazione	SIOPE importo Ente	BILANCIO ADSP	DIFFERENZA SIOPE-ADSP
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	25.167.241,61	25.487.134,17	- 319.892,56
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	289.678,28	291.578,28	- 1.900,00
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	1.765.789,70	2.766.813,69	- 1.001.023,99
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	11.741.662,35	11.754.143,57	- 12.481,22
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	12.849,20	13.937,28	- 1.088,08
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	41.749,18	41.893,74	- 144,56
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	1.022,55	898,15	- 124,40
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	19.150,00	19.600,00	- 450,00
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	592.649,19	595.847,16	- 3.197,97
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	913.553,26	913.901,09	- 347,83
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	14.543,38	14.680,27	- 136,89
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	19.392,32	20.022,84	- 630,52
				- 1.341.169,22

Come comunicato dalla Banca Cassiera con nota pervenuta in data 19.05.2020, nostro protocollo n. 9843/2020, i minori incassi transitati in SIOPE, sono riconducibili ai provvisori di entrata dal n. 1 al n. 25, riferiti a movimenti di accredito ricevuti dal giorno 2.01.2019 al 7.01.2019.

In fase di attivazione dell'Ente nella piattaforma SIOPE, il Cassiere ha attribuito la data d'ingresso dell'1.01.2019, ma in realtà l'attivazione è stata materialmente eseguita il giorno 8.01.2019. Poiché gli incassi di cui ai provvisori precedentemente menzionati sono stati registrati prima dell'effettiva data di



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

attivazione, la procedura di trasmissione da parte del Cassiere non ha dato luogo alle segnalazioni alla piattaforma SIOPE per le operazioni in parola.

Alla presente si allega la nota giustificativa della Banca Cassiera del 19.05.2020, nostro protocollo n. 9843/2020.

PAGAMENTI PER CODICE GESTIONALE SIOPE (All. B)

DIFFERENZE IMPORTI CODICI GESTIONALI - PAGAMENTI				
Codice Classificazione	Descrizione Classificazione	SIOPE importo Ente	BILANCIO ADSP	DIFFERENZA SIOPE-ADSP
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.720.277,80	1.720.275,34	2,46
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	12.007,21	12.161,11	- 153,90
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	28.479,28	28.327,84	151,44
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	663.232,15	663.474,23	- 242,08
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	59.027,64	58.906,60	121,04
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.511,64	1.390,60	121,04
				0,00

Il totale generale del prospetto dei pagamenti coincide con le scritture contabili dell'Ente risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2019 e presenta un valore pari ad € 35.296.858,10. 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.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sardegna

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

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 € 361.738.993,37 che coincide con il fondo cassa dell’Ente risultante dal prospetto delle disponibilità liquide del Banco di Sardegna alla data del 31.12.2019.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Dirigente Area Amministrativa e Bilancio
Dott.ssa Maria Valeria Serra

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

INCASSI**SIOPE****Pagina 1**

Ente Codice	000019830
Ente Descrizione	AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA
Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-apr-2020
Data stampa	03-apr-2020
Importi in EURO	

INCASSI

SIOPE

Pagina 2

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	26.147.031,65	26.147.031,65
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	26.147.031,65	26.147.031,65
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	26.147.031,65	26.147.031,65
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	950.618,00	950.618,00
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	25.167.241,61	25.167.241,61
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	28.210,00	28.210,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	962,04	962,04
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	23.303.833,20	23.303.833,20
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.466.457,11	22.466.457,11
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.685.442,58	10.685.442,58
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	193.868,73	193.868,73
3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	6.907.899,48	6.907.899,48
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	289.678,28	289.678,28
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	1.765.789,70	1.765.789,70
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.528.206,39	1.528.206,39
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.781.014,53	11.781.014,53
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	11.741.662,35	11.741.662,35
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	26.502,98	26.502,98
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	12.849,20	12.849,20
3.03.00.00.000	Interessi attivi	44.210,50	44.210,50
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	44.210,50	44.210,50
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	41.749,18	41.749,18
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.438,23	1.438,23
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,54	0,54
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	1.022,55	1.022,55
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	19.150,00	19.150,00
3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	19.150,00	19.150,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	19.150,00	19.150,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	774.015,59	774.015,59
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	181.366,40	181.366,40
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	181.366,40	181.366,40
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	592.649,19	592.649,19
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	592.649,19	592.649,19
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	237.532,16	237.532,16
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	237.532,16	237.532,16

INCASSI

SIOPE

Pagina 3

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		109.900,95	109.900,95
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	109.900,95	109.900,95
4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		127.631,21	127.631,21
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	127.631,21	127.631,21
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		5.598.496,43	5.598.496,43
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		5.381.898,45	5.381.898,45
9.01.01.00.000 Altre ritenute		1.425.651,36	1.425.651,36
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.425.651,36	1.425.651,36
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		2.987.243,12	2.987.243,12
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.236.954,42	2.236.954,42
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	684.921,54	684.921,54
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	65.367,16	65.367,16
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		41.450,71	41.450,71
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	39.423,49	39.423,49
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.420,22	1.420,22
9.01.03.99.999	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	607,00	607,00
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		927.553,26	927.553,26
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	4.000,00	4.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	913.553,26	913.553,26
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		216.597,98	216.597,98
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		14.543,38	14.543,38
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	14.543,38	14.543,38
9.02.04.00.000 Depositi di/preso terzi		182.662,28	182.662,28
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	182.662,28	182.662,28
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		19.392,32	19.392,32
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	19.392,32	19.392,32
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		55.286.893,44	55.286.893,44

PAGINA BIANCA



180150133150