

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIX LEGISLATURA

Doc. XV
n. 303

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 2022)

Comunicata alla Presidenza il 25 ottobre 2024



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2022

Relatore: Consigliere Stefano Perri



CORTE DEI CONTI

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

Determinazione n.136/2024



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 17 ottobre 2024;

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

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

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

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

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

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

visto il rendiconto generale dell'Autorità relativo all'esercizio finanziario 2022, 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 2022;

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 2022, 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.

II RELATORE
Stefano Perri
f.to digitalmente

II PRESIDENTE
Manuela Arrigucci
f.to digitalmente

depositato in segreteria
DIRIGENTE
Fabio Marani
f.to digitalmente

INDICE

PREMESSA	1
1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO	2
1.1 Quadro normativo.....	2
1.2 Disposizioni emergenziali e interventi connessi al PNRR.....	5
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	10
2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo	11
3. IL PERSONALE.....	13
3.1. Assetto organizzativo	13
3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio	14
3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.	16
3.4. Spesa del personale	18
3.5. Trasparenza e valutazione della “ <i>performance amministrativa</i> ”	20
4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	22
5. L’ATTIVITA’	25
5.1. Attività promozionale.....	25
5.2. Regolazione dei servizi di interesse generale e attività negoziale	25
5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria e grandi opere di infrastrutturazione.....	30
5.4 Attività autorizzatoria di operazioni e servizi portuali e di gestione del demanio marittimo	33
5.5 Traffico portuale.....	37
6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE.....	40
6.1. Dati significativi della gestione	40
6.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	41
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 - Progetti e fonti di finanziamento	9
Tabella 2 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo: Impegni	12
Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale	16
Tabella 4 - Spesa per il personale.....	18
Tabella 5 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2022	18
Tabella 6 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021.....	19
Tabella 7 - Importi erogati:	19
Tabella 8 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2022-2024.....	24
Tabella 9 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2024-2026.....	24
Tabella 10 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari	26
Tabella 11 - Servizi di interesse generale:	27
Tabella 12 - Attività negoziale e tipologia di affidamento	29
Tabella 13 - Opere infrastrutturali	31
Tabella 14 - Entrate per canoni.....	37
Tabella 15 - Traffico merci e passeggeri complessivo	37
Tabella 16 - Traffico merci per singoli porti nel 2021	38
Tabella 17 - Traffico merci per singoli porti nel 2022	38
Tabella 18 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità)nel 2021.....	39
Tabella 19 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2022.....	39
Tabella 20 - Principali saldi contabili della gestione.....	41
Tabella 21 - Andamento delle entrate e delle uscite	41
Tabella 22 - Rendiconto finanziario - entrate	43
Tabella 23 - Rendiconto finanziario - uscite.....	44
Tabella 24 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate.....	45
Tabella 25 - Situazione amministrativa.....	50
Tabella 26 - Gestione residui attivi e passivi.....	51
Tabella 27 - Conto economico.....	53
Tabella 28 - Stato patrimoniale.....	56

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 2022 dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto relativo all'esercizio 2021 è stato approvato con determinazione n. 75 del 27 giugno 2023 e pubblicato in Atti parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 108.

1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Quadro normativo

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

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

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

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

Va comunque ricordata la decisione del 4 dicembre 2020 della Commissione UE che ha censurato - in linea con gli orientamenti già assunti per gli scali di altri Paesi europei - l'esenzione dall'imposta sulle società di cui beneficiano gli scali nazionali per ipotizzata violazione dei principi di concorrenza, richiedendo di allineare il sistema fiscale italiano alle norme UE in materia di aiuti di Stato, a partire dal 1° gennaio 2022.

La detta decisione è stata impugnata il 29 marzo 2021 davanti al Tribunale UE, ai sensi dell'art. 256 del Trattato e dell'art. 51 dello Statuto della Corte di Giustizia, da tutte le AdSP.

In tale contesto il legislatore nazionale è intervenuto con l'art. 4 bis del d.l. 16 giugno 2022, n. 68, convertito, con modificazioni, dalla l. 5 agosto 2022, n. 108, che, al comma 1, ha modificato l'art 6 della l. n. 84 del 1994. In particolare, con il comma 9 bis, è stato fissato il principio in base al quale le AdSP rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES).

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

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

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

Va richiamata a tale proposito la recente sentenza del Tribunale UE, depositata il 20 dicembre 2023, che ha deciso sul ricorso volto all'annullamento della decisione (UE) 2021/1757 della Commissione europea, causa T 166/21, concludendo nel senso che la decisione (UE) 2021/1757 della Commissione, del 4 dicembre 2020, relativa al regime di aiuti SA.38399 - 2019/C (ex 2018/E) cui l'Italia ha dato esecuzione - Tassazione dei porti in Italia, è annullata nella parte in cui essa qualifica il rilascio di autorizzazioni per le operazioni portuali come attività economica. Per il resto, il ricorso è respinto. In tale prospettiva, il Tribunale dell'Unione europea conferma che non è lecita l'esenzione dei redditi delle AdSP nazionali, se non quelli generati dal rilascio delle autorizzazioni per le operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84/1994, aspetto su cui peraltro il legislatore del 2022 aveva già provveduto a non qualificare tale attività come esercizio di attività commerciale.

In materia poi di concessioni del demanio portuale, si deve evidenziare la sostituzione del testo dell'art. 18 della l. 84 del 1994 operata dall'art. 5, c.1, l. 5 agosto 2022 n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021). Il nuovo testo stabilisce che le concessioni sono affidate,

previa determinazione dei relativi canoni commisurati all'entità dei traffici portuali ivi svolti, sulla base di procedure ad evidenza pubblica, avviate anche a istanza di parte, con pubblicazione di un avviso, garantendo condizioni di concorrenza effettiva e quindi nel rispetto dei principi di trasparenza, imparzialità e proporzionalità. Il successivo comma 2 prevede l'emanazione, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge (27 agosto 2022), di un decreto attuativo da parte del Mims di concerto con il Mef, che - nel rispetto del principio di concorrenza - definisca i criteri per l'assegnazione delle concessioni, l'individuazione della loro durata, l'esercizio dei poteri di vigilanza e controllo, l'individuazione di limiti nella quantificazione dei canoni a carico dei concessionari.

Per maggiori dettagli normativi si fa rinvio al referto 2021.

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

In data 28 dicembre 2022 è stato emanato il D.M. n. 202 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti contenente il "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine". Con l'emanazione di tale decreto si è colmata una lacuna normativa in un settore fortemente strategico, che richiede regole certe e condivise, e ora anche obiettivo del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Nel referto sull'esercizio precedente⁷ si dava notizia delle criticità emerse in sede di ispezione amministrativo contabile svolta nel 2022 da parte dei Servizi ispettivi del MEF-RGS. Sono state contestate alcune condotte anche di tipo omissivo poste in essere dall'AdSP, che sono state già oggetto di esame nel referto sull'esercizio 2021. Si evidenzia in proposito che, a seguito del contraddittorio svolto tra l'Ente e le Amministrazioni vigilanti, e delle misure adottate dall'AdSP, il Mef, con nota del 2 novembre 2023, ha dichiarato concluso il procedimento ispettivo. Alcune delle misure più significative adottate dall'AdSP sono illustrate nei singoli paragrafi della presente relazione.

1.2 Disposizioni emergenziali e interventi connessi al PNRR.

Le disposizioni emergenziali

Nelle relazioni per gli esercizi 2020 e 2021, in particolare, sono state citate le molteplici misure di sostegno al settore portuale, finalizzate a compensare i danni derivanti dalla pandemia da "Covid-19,". Giova qui rammentare che le norme emergenziali e segnatamente l'art. 199, c. 3, del d.l. n. 34 del 2020 sono intervenute anche sul delicato terreno delle proroghe dei rapporti autorizzatori e concessori già scaduti all'atto della dichiarazione dello stato di emergenza pandemica e ancora in corso nel maggio del 2020, alla data di emanazione del decreto-legge, postergandone la durata ex lege per 12 mesi. Per effetto dell'art. 5, c. 3 bis, del d.l. 21 ottobre 2021, n. 146, convertito dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, le proroghe in argomento sono state elevate a 24 mesi, sia pure con salvaguardia degli esiti di eventuali gare già bandite. L'applicazione di siffatte disposizioni evidentemente influisce sull'ordinaria sequenza di scadenze e rinnovi delle concessioni in argomento, anche per il 2021 e 2022.

In questo contesto, sono state introdotte da ultimo anche norme per l'AdSP del Mare di Sardegna. Si fa riferimento all'art.1, c. 997, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 (legge di bilancio per il 2022) che, in considerazione del calo dei traffici nei porti italiani derivante dall'emergenza da Covid-19 e al fine di sostenere l'occupazione e di accompagnare i processi di riconversione industriale delle infrastrutture portuali e di evitare grave pregiudizio all'operatività e all'efficienza portuali, ha autorizzato l'Ente ad istituire, entro la data del 30 giugno 2022, per i porti nei quali almeno l'80 per cento della movimentazione di merci containerizzate avviene o sia avvenuta negli ultimi cinque anni in modalità *transshipment* e nei quali persistano da almeno dodici mesi stati di crisi aziendale o cessazioni delle attività terminalistiche, un'Agenzia per la somministrazione del lavoro e per la riqualificazione professionale nella quale confluiscono i lavoratori in esubero delle imprese che operano ai sensi degli artt. 16 e 18 della legge, n. 84 del 1994. L'attività dell'Agenzia predetta, la cui durata non può superare i trentasei mesi, è svolta avvalendosi delle risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente nei bilanci dell'Autorità.

Avvalendosi di tale facoltà, con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 3 marzo 2022, l'AdSP ha approvato lo statuto e l'atto costitutivo della società K.A.L.Por.T, interamente partecipata dall'AdSP, con un capitale di euro 20.000.

A tali misure si aggiungono gli ulteriori interventi di sostegno, a partire dal 2021, previsti dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021, art. 1, cc. 662, 666, 729 e 731).

Gli interventi connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza PNRR

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

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

Con l'art.1, c.1 del d.l. n. 59 del 6 maggio 2021, convertito, con modificazioni, dalla l. 1°luglio 2021, n. 101, è stato approvato inoltre il Piano nazionale per gli investimenti complementari (Pnc), finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del PNRR e sono state ripartite le relative risorse per complessivi 30.622,46 milioni per gli anni dal 2021 al 2026. Al settore portuale sono state destinate risorse per complessivi 2.860 milioni.

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

Il decreto Mims del 13 agosto 2021, n.330 ha ripartito tra tutte le AdSP l'importo complessivo di 2,8 miliardi utilizzabili dal 2021 al 2026, di cui alle regioni del Sud è stato destinato il 43 per cento. La ripartizione delle risorse e il monitoraggio conseguente sui risultati raggiunti sono stati già oggetto di riflessione nel referto dell'esercizio precedente, cui pertanto si rinvia.

Con il d.l. n. 19 del 2 marzo 2024, convertito dalla legge 29 aprile 2024, n. 56, contenente "ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del PNRR", all'art.1, comma 6, è stata operata una rimodulazione degli interventi finanziati dal PNC. Per molti programmi delle AdSP c'è

stata una ridefinizione solo temporale, con lo storno dei fondi previsti per il 2024 e 2025 e il rifinanziamento nella medesima misura nel 2027 e 2028¹.

Le norme (art.1, c.11 e 12) hanno disposto anche che, al fine di adeguare i programmi e gli interventi del PNC ai rifinanziamenti e alle riduzioni disposte, con decreto del MEF, adottato di concerto con il Ministro per gli affari europei, il Sud, le politiche di coesione e il PNRR, da emanare entro 60 giorni dalla data di entrata in vigore del d.l. n.19 del 2024, si provvederà all'aggiornamento dei cronoprogrammi procedurali contenenti gli obiettivi iniziali, intermedi e finali dei programmi e degli interventi del medesimo Piano, fermo restando il rispetto del cronoprogramma finanziario.. Le norme hanno abrogato inoltre il comma 7-*bis* dell'art. 1 del d.l. n. 59 del 2021, che prevedeva la revoca dei finanziamenti a valere sulle risorse del PNC, nel caso di mancato rispetto dei termini previsti dal cronoprogramma procedurale degli adempimenti o nel caso di mancata alimentazione dei sistemi di monitoraggio, qualora non risultassero assunte obbligazioni giuridicamente vincolanti.

Tra i vari provvedimenti contenuti nel citato decreto PNRR, all'art. 20 bis si dispone che le Autorità di sistema portuale garantiscano entro il 30 giugno 2024 l'interoperabilità tra i sistemi *Port community system* con la Piattaforma logistica nazionale per la rete dei porti, mediante la realizzazione di un sistema digitale che consenta lo scambio di dati tra le amministrazioni pubbliche e i soggetti privati operanti nel settore del trasporto di merci e della logistica.

In attuazione di tale disposizione, il Mit, con d.m. del 28 febbraio 2024, ha assegnato alle 16 AdSP l'importo complessivo di euro 15.994.300, a valere sulle risorse previste dalla Misura M3C2 I 2.1 "Digitalizzazione della catena logistica" - Sub investimento 2.1.2 "Rete di porti e interporti" del PNRR, per finanziare le proposte di investimento finalizzate allo sviluppo e l'implementazione dei servizi *Port Community System* (PCS) per l'interoperabilità con le Pubbliche amministrazioni coinvolte e la Piattaforma Logistica digitale Nazionale (PLN).

Alla data del 30 giugno 2024, ultimo monitoraggio effettuato da questa Sezione, è risultato che l'AdSP del Mare di Sardegna è soggetto attuatore di complessivi 16 progetti, finanziati con fondi PNRR-PNC per euro 201.791.703, , di cui 14 per la Missione 3 Componente 2 (infrastrutture per la mobilità sostenibile), un progetto per la Missione 2 Componente 2.1 (Agricoltura sostenibile ed economia circolare) e un progetto per la Missione 5 Componente 3 (Interventi speciali per la coesione territoriale).

¹ Gli incrementi di cui al comma 6, c. 4, 5 e 6, trovano infatti corrispondenza nelle riduzioni disposte al comma 8, lettera a, 11,12,13 e 14.

Per quanto riguarda i progetti M3C2, 8 sono finanziati dal PNC per 170,2 mln, di cui un progetto finalizzato all'aumento selettivo della capacità portuale, finanziato dal PNC (per 99,4 milioni) e con risorse dell'AdSP e altre fonti per 238,5 milioni. L'AdSP ha precisato che tale progetto, riguardante la realizzazione dei banchinamenti del nuovo *terminal ro - ro* presso il Porto canale di Cagliari, è in fase di esecuzione e sono stati raggiunti gli obiettivi al 30 giugno 2024.

I restanti 7 progetti finanziati dal PNC riguardano l'elettificazione delle banchine (*cold ironing*) nei porti della circoscrizione portuale. L'AdSP ha comunicato che per tutti e 8 i progetti suddetti sono stati raggiunti gli obiettivi al 30 giugno 2024 e per i 7 progetti di *cold ironing* è in fase di stipula il contratto a seguito dell'aggiudicazione dell'appalto integrato complesso, sulla base del progetto preliminare. È in corso di predisposizione da parte dell'appaltatore la progettazione definitiva ed esecutiva.

Altri 5 progetti M3C2, finanziati dal PNRR per euro 13.984.583, rientrano nel progetto *Green ports* e risultano tutti non avviati. L'AdSP ha precisato che la scadenza da cronoprogramma è al 30 giugno 2026, data in cui il progetto deve essere ultimato e rendicontato e ha indicato le motivazioni per cui tali progetti non sono stati ancora avviati.

Per quanto riguarda gli altri 2 progetti finanziati dal PNRR, per un progetto, finanziato per euro 7.627.120, che riguarda la realizzazione di un centro servizi polifunzionale per la logistica agroalimentare ("ce.s.p.l.a.") nel porto di Santa Giusta - Oristano", è in fase di pubblicazione il bando di gara.

Per quanto riguarda l'altro progetto M5C3, (interventi infrastrutturali per le Zes) finanziato dal PNRR per 10 milioni, relativo ai lavori di realizzazione della strada di collegamento del Terminal Ro Ro nell'avamposto ovest del Porto Canale con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e ripristino della ex SS 195 - Porto di Cagliari, la Stazione Appaltante ha avviato la procedura di risoluzione del contratto per gravi inadempimenti contrattuali da parte dell'appaltatore, ai sensi dell'art. 122 c. 3 del d.lgs n. 36 del 2023. Al 30 giugno 2024 l'AdSP era in attesa del parere obbligatorio del Collegio Consultivo Tecnico ex art. 216, c. 2 del d.lgs. n. 36 del 2023.

Infine, il progetto relativo alla digitalizzazione della catena logistica, finanziato per 1 milione dal PNRR è in fase di progettazione esecutiva.

Le somme complessivamente trasferite a valere sui finanziamenti PNRR/PNC, ammontano ad euro 90.867.603 e i pagamenti effettuati dall'AdSP a euro 67.935.026.

Nella tabella seguente sono riportati i progetti presentati dall'AdSP del Mare di Sardegna, alla data del 30 giugno 2026, distinti secondo le fonti di finanziamento (PNRR, PNC, fonti proprie e altre fonti), le somme ricevute a valere sul PNC/PNRR e le somme pagate alla data del 30 giugno 2024.

Tabella 1 - Progetti e fonti di finanziamento

Autorità di sistema portuale (AdSP)	Missione	n. progetti	risorse PNRR	risorse PNC	Autofin.	Altre fonti	Totale	Risorse trasferite su PNC/PNRR	Pagate
AdSP Mare di Sardegna	M3C2	6	13.984.583		4.377.073		18.361.656	0	0
	M3C2	8		170.180.000	237.900.424	655.881	408.736.305	89.867.603	65.982.154
	M2C1	1	7.627.120		0		7.627.120	0	162.044
	M5C3	1	10.000.000		0		10.000.000	1.000.000	1.790.828
	TOTALE	16	31.611.703	170.180.000	242.277.497	655.881	444.725.081	90.867.603	67.935.026

Fonte: elaborazione dati Ente quinto monitoraggio

Per gli interventi finanziati con fondi PNC, la rendicontazione avviene tramite la piattaforma BDAP del MEF e trasmissione al MIT della relativa documentazione, mentre con riferimento agli interventi finanziati con fondi PNRR, la rendicontazione avviene tramite la piattaforma ReGIS.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

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

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

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

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

Il Presidente

Il Presidente dell'AdSP è stato nominato con decreto ministeriale n. 284 del 14 luglio 2021, per un quadriennio a decorrere dal 18 luglio 2021. Sui relativi poteri si fa rinvio alle precedenti relazioni.

Anche il trattamento economico, previsto dal d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016 e deliberato dal Comitato di gestione con la delibera n. 2 del 2017, ammonta a 170.000 euro annui lordi per la parte fissa ed euro 60.000 per la parte variabile. La parte variabile erogata nel 2022 si riferisce all'attività svolta nel 2021, a seguito della necessaria verifica del raggiungimento degli obiettivi; analogamente per l'anno 2022 il compenso in questione è stato erogato nell'anno 2023.

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

Il Comitato di gestione

Con decreto del Presidente dell'AdSP n. 236 del 27 luglio 2021 è stato nominato il Comitato di gestione dell'Autorità di sistema portuale, composto dal Presidente dell'Ente stesso, da un delegato dell'Autorità marittima di Cagliari, da un rappresentante della regione Sardegna, da

uno della città metropolitana di Cagliari e da uno della città di Olbia. Ogni componente del Comitato ha diritto a un gettone di presenza fissato in euro 30 a seduta. Nell'esercizio in esame sono stati impegnati euro 360 per gettoni riferiti a 6 sedute (12 gettoni corrisposti ai componenti che non vi hanno rinunciato).

L'AdSP ha precisato, altresì, che per i membri del Collegio dei revisori che hanno partecipato alle sedute (n.7) del Comitato di gestione sono stati impegnati ed erogati gettoni di presenza per euro 540.²

Il Collegio dei revisori dei conti

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

Con decreto ministeriale n. 419 del 28 ottobre 2021 è stato nominato per un quadriennio il Collegio dei revisori dei conti. Ai componenti, nelle more dell'emanazione del d.m. di cui all'art. 11 della legge n. 84 del 1994, sono stati attribuiti i compensi fissati provvisoriamente nella misura lorda di euro 18.400 per il Presidente e di euro 13.800 per ciascuno dei due membri, mentre è stato previsto un compenso di euro 2.300 per ciascuno dei due supplenti. Oltre a indennità di missione, spese e contributi diversi a carico dell'azienda.

2.1 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2022 per i compensi spettanti agli organi di amministrazione e controllo e dei rimborsi spese, posta a raffronto con i dati del 2021.

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

**Tabella 2 - Emolumenti agli organi di amministrazione e di controllo:
Impegni**

	2021	2022	var. %
Indennità di carica al Presidente	230.021	230.000	0,0
Rimborso spese al Presidente	4.691	9.123	94,5
Comitato di gestione	1.112	900	-19,1
Collegio revisori	79.308	76.823	-3,1
Gettoni e rimborsi commissioni	16.502	18.035	9,3
Oneri previdenziali e assistenziali a carico AdSP	48.047	48.610	1,2
TOTALE	379.681	383.491	1,0

Fonte: Elaborazione C.d.C su rendiconto gestionale 2022

Nel 2022 è stato impegnato in conto competenza per il Presidente l'importo complessivo di euro 230.000, oltre ai contributi a carico dell'Ente. Detti impegni sono comprensivi della parte variabile riferita all'attività svolta nel 2021. I rimborsi spese per missioni ammontano a 9.123, euro.

Il totale dei compensi impegnati sul capitolo relativo al Collegio dei revisori è pari a euro 76.823, di cui euro 50.600 per compensi, oltre a indennità di missione, spese e contributi diversi a carico dell'azienda. L'Ente contabilizza su un unico capitolo degli organi di revisione, anche i compensi all'OIV, che nel 2022 ammontano a euro 16.600, (8.000 per il Presidente, 6.000 un componente e 2.600 per un altro componente che si è dimesso a maggio 2022), oltre a indennità di missione, spese e contributi diversi a carico dell'azienda.

Gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente ammontano a 48.610 euro.

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

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

Il Collegio dei revisori ha attestato che l'Ente ha effettuato i versamenti prescritti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, per un importo di euro 725.539.

3. IL PERSONALE

3.1. Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

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

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

Il medesimo non è inserito nella pianta organica.

Complessivamente per la carica di Segretario generale sono stati impegnati nell'anno 2022 euro 197.951, oltre ad indennità di missione e contributi a carico dell'Autorità, compresa l'indennità sostitutiva della mensa e la quota variabile 2021. Il pagamento della quota variabile 2022 è stato rinviato al 2023 per accertare il raggiungimento degli obiettivi assegnati.

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

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

Sportello unico amministrativo e Organismo di partenariato della risorsa mare

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

Con direttiva dell'Amministrazione vigilante n. 166 del 21 aprile 2021 è stato previsto l'avvio della digitalizzazione di almeno il 10 per cento dei procedimenti individuati in base al disposto dell'articolo 15 bis della legge n. 84 del 1994; con successiva direttiva del febbraio 2022 la digitalizzazione dei procedimenti suindicati è stata prevista come obiettivo della *performance* dirigenziale per cui il 60 per cento dei procedimenti digitalizzati è divenuto il *target* finale dell'obiettivo da realizzare entro il 31 dicembre 2022. L'AdSP ha comunicato che al 31 dicembre 2022 era stato digitalizzato l'80 per cento dei procedimenti e che la digitalizzazione dei provvedimenti è stata completata nel corso del 2023 e pubblicata a gennaio 2024.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare L'articolo 11-bis della legge di riordino delle Autorità portuali nel testo vigente a seguito della novella del 2016 ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'Organismo di partenariato della risorsa mare. La composizione e i relativi poteri sono indicati dalla legge e sono riportati nel referto dell'anno 2018. Con decreto presidenziale n. 125 del 14 dicembre 2017 è stato costituito il predetto Organismo. Non sono state segnalate novità di rilievo per quanto attiene al funzionamento dell'Organismo di partenariato, che secondo quanto comunicato dall'Ente, nel corso del 2022 si è riunito 6 volte.

3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio

In data 25 febbraio 2021 l'AdSP ha adottato la pianta organica del personale, approvata in data 3 maggio 2021 dal Ministero vigilante, che prevedeva, come organico di diritto, n. 107 unità, di cui 7 dirigenti, 21 quadri e 79 impiegati.

La pianta organica è stata modificata nel corso del 2023, come da delibera del Comitato di gestione n. 5 del 27 aprile 2023, approvata dal Mit in data 24 maggio 2023 e prevede 111 unità, di cui 8 dirigenti, 21 quadri e 82 impiegati.

Il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022-2024, è stato adottato con decreto del Presidente n. 222 del 29 giugno 2022, successivamente aggiornato con il decreto n.93 del 30 marzo 2023 (PIAO 2023-2025) e n. 20 del 31 gennaio 2024 (PIAO 2024-2026).

Secondo quanto riportato in nota integrativa, il personale in forza al 31 dicembre 2022, oltre al Segretario Generale, è pari a 96 unità, di cui n. 77 a tempo indeterminato e n.18 a tempo determinato ed 1 unità in posizione di distacco dal Tar Sardegna. Sono state portate a termine le procedure di selezione definite con decreto n. 402 del 22 dicembre 2021, che hanno determinato l'assunzione con contratto a tempo determinato di 12 unità di personale di 4° livello, con decorrenza 1° febbraio 2022 e di 6 unità con decorrenza 19 aprile 2022. L'AdSP inoltre ha proceduto, ai sensi dell'art.15 del regolamento del personale, a indire due procedure selettive interne per l'inquadramento dei dipendenti aventi titolo al livello superiore a quello posseduto. Nel corso del 2022 sono cessate tre unità di personale.

Il personale è allocato principalmente negli uffici delle sopresse Autorità portuali di Cagliari (59 unità) ed Olbia (31 unità), e a Porto Torres (5 unità), mentre nessun dipendente risulta essere stato assegnato agli uffici di Golfo Aranci e Santa Teresa, la cui copertura è effettuata con personale in missione in funzione delle esigenze. Ad Oristano risulta essere stato trasferito un dipendente della sede di Olbia con funzioni di *front office* e collaborazione con il RUP per l'esecuzione dei lavori negli immobili dell'Ente.

L'unità di V livello a tempo determinato, presente al 31 dicembre 2022 presso gli uffici di Cagliari è stata distaccata da altra Amministrazione. Tale unità è stata inquadrata nei ruoli, a seguito di procedura straordinaria di cui all'art.6, c.3 del d.l. n.36 del 30 aprile 2022, con decorrenza 1° gennaio 2023.

Nel corso del 2022 è stata indetta la procedura concorsuale per l'assunzione a tempo indeterminato di n.1 dirigente. L'assunzione ha avuto luogo in data 1° marzo 2023.

A luglio 2022 è stata avviata la procedura concorsuale per l'assunzione a tempo determinato, per 24 mesi, di 3 impiegati amministrativi. L'assunzione è stata disposta con decreto n.475 del 22 dicembre 2022, con decorrenza 1° febbraio 2023.

Di seguito si espone la tabella con la pianta organica e la consistenza del personale in servizio al 31 dicembre 2022, posto a raffronto con l'esercizio precedente.

Tabella 3 - Pianta organica e consistenza del personale

Posizioni	Organico delibera C.P. n.9 del 2021	Dipendenti in servizio al 31/12/2021	Dipendenti in servizio al 31/12/2022	SEDI							
				Cagliari	Olbia	Porto Torres	Oristano	Portovesme	Arbatax	Golfo Aranci	Santa Teresa
DIRIGENTI	7	5	5	3	2	0	0	0	0	0	0
QUADRI A e B	21	20	21	12	9	0	0	0	0	0	0
IMPIEGATI livello I-II-III-IV-V	79	54**	70***	44*	20	5	1	0	0	0	0
Totali	107	79	96	59	31	5	1	0	0	0	0

Fonte: AdSP

*di cui 1 autista in distacco dal Tar.

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

*** di cui 6 unità appartenenti alle categorie protette, 5 a Cagliari ed 1 a Olbia.

3.3. Incarichi di studio, consulenza e contenzioso.

Sul capitolo di bilancio di parte corrente relativo a “incarichi e consulenze” dell’AdSP, sono stati assunti impegni di spesa per euro 2.648.

L’Ente, in sede istruttoria, ha dichiarato che per gli incarichi tecnici che attengono direttamente alla realizzazione delle opere infrastrutturali, e che quindi sono considerati spese accessorie delle stesse, i conseguenti costi sono inseriti nei relativi quadri economici degli interventi.

Con riferimento agli incarichi di consulenza legale, l’Ente ha dichiarato di affidare prevalentemente il contenzioso in materia civile all’Avvocatura dello Stato: nell’esercizio in esame sono stati presentati 3 nuovi ricorsi. Attualmente sono pendenti 24 giudizi in materia di riserve iscritte da imprese aggiudicatrici di opere, decreti ingiuntivi posti in essere dall’AdSP per il recupero dei crediti ed infine giudizi risarcitori per danni subiti da terzi sul demanio. In relazione alla prima tipologia, si evidenzia la controversia sui lavori di realizzazione dei nuovi attracchi del pontile “Isola bianca” (Olbia) per un importo complessivo di oltre 22 milioni di euro, di cui è rimasto pendente un capo per 6 milioni di euro.

Con riferimento alle azioni risarcitorie si osserva che l’Autorità si trova esposta in giudizi di valore superiore a 15 milioni di euro; infine, vi è un altro giudizio instaurato dalla cessata A.P. di Cagliari contro la società privata responsabile per danni da scarsa manutenzione della rete

idrica (valore euro 1.306.000). Vi è stata una sentenza sfavorevole per l'Autorità che ha prodotto appello.

Per quanto riguarda, invece, il contenzioso amministrativo, sono pendenti 27 ricorsi in tema di concessioni demaniali, individuazione del concessionario e determinazione del canone demaniale.

In tema di contenzioso giuslavoristico, è stato definito favorevolmente all'Autorità il ricorso in Cassazione prodotto dalla medesima avverso la sentenza di secondo grado che ha riconosciuto la illegittimità dei tagli stipendiali ex art. 9 del d.l. n.78 del 2010, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio, n. 122, ai dipendenti della ex A.P. di Olbia. Per quanto attiene al recupero degli emolumenti indebitamente erogati, con decreto presidenziale n. 229 del 6 luglio 2022, sono state determinate le somme ancora da recuperare (euro 459.644) e le modalità di versamento notificate ai dipendenti interessati. L'AdSP ha comunicato che al 31 dicembre 2023 sono state recuperate euro 229.660, circa la metà della somma da riscuotere. Sulle predette somme sono stati accertati interessi per complessivi euro 25.526 euro, quasi integralmente riscossi. Sono stati accantonati al fondo rischi euro 22.520 relativi alle somme da recuperare a due dipendenti cessati dal servizio, che hanno presentato ricorso avverso la richiesta di restituzione. Per il restante personale l'Ente detiene il TFR a garanzia delle somme da recuperare.

La Corte di cassazione ha respinto in data 18 gennaio 2024 il ricorso presentato dall'AdSP contro una sentenza della Corte d'Appello, sfavorevole all'AdSP stessa.

Inoltre, è pendente l'appello di un dipendente contro una sentenza del Tribunale di Cagliari in cui lo stesso è risultato soccombente.

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

Per quanto riguarda la quantificazione in bilancio del fondo rischi da contenzioso, sul quale erano emerse criticità in sede di ispezione ministeriale, l'AdSP ne ha riportato in nota integrativa la quantificazione e le singole poste iscritte al 31 dicembre 2022, ciascuna corredata dal grado di rischio sulla base del quale è stato determinato l'importo accantonato.

Il fondo ammonta al valore complessivo di euro 16.811.508, di cui l'importo per contenziosi in corso ammonta ad euro 15.675.843.

Le spese per liti e risarcimenti ammontano nel 2022 ad euro 11.573.

3.4. Spesa del personale

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

Tabella 4 - Spesa per il personale

	2021	2022	var. %
Emolumenti, indennità' e rimborsi al Segretario Generale	190.848	197.951	3,7
Indennità e rimborso spese per missioni al S.G. soggette a limite di spesa	2.635	7.434	182,1
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.030.087	5.505.521	9,5
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.210.014	1.441.136	19,1
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0,0
Emolumenti variabili al personale dipendente	165.677	205.487	24,0
Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite spesa	16.012	52.524	228,0
Indennità e rimborso spese per missioni non soggette a limite di spesa	5.192	0	-100,0
Altri oneri per il personale	56.112	58.484	4,2
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale*	54.895	41.329	-24,7
Spese per il personale non dipendente	8.077	5.518	-31,7
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Autorità'	1.735.818	1.968.488	13,4
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	8.475.367	9.483.872	11,9

Fonte: elaborazione Corte conti su dati bilancio AdSP.

Gli oneri per il personale rappresentano il 31,2 per cento delle spese correnti, l'importo si è incrementato rispetto al 2021 dell'11,9 per cento per effetto delle assunzioni di personale effettuate nel corso del 2022, di cui si è detto nel paragrafo precedente.

Tabella 5 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2022

Descrizione	Segretario	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a	206.166	928.579	1.917.246	4.332.714	7.384.705
Oneri riflessi (a carico ente)	64.832	266.578	518.344	1.118.734	1.968.488
Accantonamento Tfr	19.423	104.642	214.798	416.069	754.932
Costi totali	290.421	1.299.799	2.650.388	5.867.517	10.108.125
Numero dipendenti	1	5	21	64	91
Costo medio	290.421	259.960	126.209	91.680	111.078

Fonte: AdSP

Tabella 6 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021

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

Fonte: dati AdSP

L'AdSP ha precisato che il costo medio si riferisce al personale in servizio al 31 dicembre 2022, cui si aggiunge 1 autista distaccato dal Tar; inoltre non compaiono nel numero dei dipendenti, ma incidono sul costo medio, i 3 contratti cessati in corso d'anno: 2 relativi a personale di primo livello e 1 di quarto livello.

Si sottolinea l'accresciuta entità del costo medio, già posizionata su valori elevati nel 2021.

**Tabella 7 - Importi erogati:
A titolo di premio nel 2022, posti a raffronto con il 2021**

Descrizione	2021			2022			Δ 22/21
	Personale in servizio	Premi erogati	IMPORTI	Personale in servizio	Premi erogati	IMPORTI	
Impiegati*	54	54	292.152	73	73	365.068	72.916
Quadri	20	21	186.949	21	21	195.230	8.282
Dirigenti**	5	6	150.000	5	6	180.000	30.000
Totali	79	81	629.101	99	100	740.298	111.198
Segretario Generale	1	1	48.000	1	1	50.622	2.622
Totali	80	82	677.101	100	101	790.920	113.820

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

* di cui un dipendente in distacco da TAR

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

L'AdSP ha precisato inoltre che le somme corrisposte a titolo di premio al personale dipendente sono comprese nei costi della contrattazione decentrata e inserite nel relativo capitolo. Detti premi vengono erogati l'anno successivo previa relazione sul raggiungimento degli obiettivi e delle performance redatta dal Segretario generale e dall'Organismo interno di valutazione, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 19, comma 6, del decreto legislativo n. 150 del 2009. La loro corretta contabilizzazione è riscontrata dal Collegio dei revisori nei

controlli periodici dei mandati e reversali, che riguardano anche le somme corrisposte a titolo di premio al personale dipendente, oltre che annualmente in sede di riaccertamento dei residui, e sempre adempiendo all'obbligo di pubblicazione dei dati, ai sensi dell'articolo 20 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

3.5. 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 Responsabile unico della prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'AdSP, nella persona di un dirigente dell'Ente, incarico in precedenza attribuito al Segretario generale.

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

Le Autorità di sistema portuale sono tenute a costituire l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* amministrativa (OIV): con decreto n. 9 del 19 gennaio 2021 è stato costituito, a seguito di procedura selettiva pubblica, l'OIV composto da tre membri, per il triennio 2021-2023. L'AdSP ha pubblicato sul proprio sito istituzionale i compensi attribuiti ai componenti di detto organo, nella misura di 8.000 euro lordi al presidente e di 6.000 euro per ciascuno degli altri due componenti.

Con decreto n.2 del 4 gennaio 2024, è stato nominato l'OIV in forma monocratica, a seguito di procedura selettiva pubblica, per il triennio 2024-2026, con il compenso di 8.000 euro lordi, oltre al rimborso spese e alla diaria di missione spettante al personale dipendente con qualifica dirigenziale. Il titolare dell'OIV è coadiuvato da un Nucleo di supporto formato da tre componenti interni.

Con delibera del Comitato di gestione n. 27 del 30 novembre 2022, è stato adottato l'aggiornamento del sistema di programmazione, misurazione e valutazione della *performance* per l'anno 2022, su parere positivo dell'OIV, successivamente aggiornato con delibera n. 28 del 30 novembre 2023.

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

4. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'AdSP organizza e programma la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla novellata legge n. 84 del 1994. Con il d.l. 10 settembre 2021, n. 121, cosiddetto "decreto Trasporti", convertito, con modificazioni, dalla legge 9 novembre 2021, n. 156 è stato modificato l'art. 5 della legge n. 84 del 1994, in materia di programmazione e realizzazione delle opere portuali. In particolare, la novella citata semplifica e accelera l'attività programmatoria delle AdSP volta a definire l'assetto complessivo e la destinazione d'uso delle aree portuali, eliminando la prevista adozione del Piano regolatore di sistema portuale, inizialmente concepito come unitario strumento di sintesi delle linee strategiche di sviluppo di tutti i porti del sistema, e ora demandando al solo Documento di programmazione strategica di sistema (DPSS) il compito di individuare, per ciascun porto, gli obiettivi di sviluppo, gli ambiti portuali, retroportuali e di interazione tra porto e città nonché gli assi di collegamento viario e ferroviario. I Piani regolatori portuali (PRP), concepiti come piani territoriali di rilevanza statale, restano di competenza esclusiva delle AdSP con riferimento alle sole aree portuali e retroportuali, residuando alle Autorità portuali mere funzioni consultive con riguardo alle aree di interazione porto-città, oltre alla necessità di una previa intesa con gli enti territoriali competenti ai fini dell'adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti viari e ferroviari di ultimo miglio.

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

Per quanto riguarda l'AdSP della Sardegna va detto che non esiste ancora il DPSS. L'Ente ha fatto presente che è stata creata un'apposita direzione che si occupa delle linee strategiche e delle scelte tecniche da porre in essere nei sette scali di cui può avvalersi l'Autorità di sistema, struttura dirigenziale che a causa della crisi pandemica, nel 2020 non aveva avviato alcuna attività.

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

specializzato l'incarico di predisporre il Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS), ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a), del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50. Nell'anno 2022 il Presidente dell'Autorità ha avviato un confronto con i rappresentanti delle amministrazioni locali, che saranno chiamate ai sensi dell'art. 5, c.1 bis della l. n. 84 del 1994, ad esprimersi con parere in conferenza dei servizi. A seguito di tali incontri la bozza di documento è stata rivisitata. L'Ente ha rappresentato che una grave criticità è rappresentata dalla perdurante incertezza legislativa in ordine alla infrastrutturazione energetica dell'Isola. Il sistema è stato pianificato con un d.p.c.m. del marzo 2022, che è stato impugnato dalla Regione Sardegna. Al momento la causa pende davanti al Consiglio di Stato. I porti della Sardegna saranno fortemente coinvolti dagli scenari derivanti dal nuovo assetto normativo, in quanto si potrà capire quali e quanti scali saranno interessati per l'approvvigionamento del gas e concludere il percorso programmatico del DPSS.

Appare necessario che tale fondamentale strumento di programmazione venga presto adottato, tanto più in un momento di rilevanti investimenti, indotti anche dai fondi PNRR.

Per quanto riguarda 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, il piano operativo triennale in vigore per il triennio 2021-2023, è stato approvato con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 14 gennaio 2021. In data 12 gennaio 2024 è stato approvato il Pot 2024-2026.

Nel corso del 2022 è stato approvato l'Adeguamento tecnico funzionale di una zona del porto canale di Cagliari e del porto di Olbia, per il prolungamento di una banchina ai fini della realizzazione di un molo di 316 m da utilizzare per le grosse navi da crociera e come vasca di colmata per il contenimento dei sedimenti di dragaggio.

Il Programma triennale delle opere pubbliche (Pto) 2022 - 2024, che ai sensi dell'art. 21 del decreto legislativo n. 50 del 2016 ss.mm.i si raccorda necessariamente con il documento di pianificazione, è stato aggiornato con successive delibere nel corso del 2022.

Da ultimo, con la delibera n.21 del 27 ottobre 2023, di approvazione del bilancio 2024, è stato approvato il programma triennale 2024-2026.

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

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

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

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

Tabella 9 - Programma triennale opere pubbliche dell'AdSP 2024-2026

Quadro risorse disponibili				
	2024	2025	2026	Importo totale
Importo interventi programmati	112.554.925	141.758.112	90.991.226	345.304.263

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del programma triennale

5. L'ATTIVITA'

5.1. Attività promozionale

Il programma promozionale dell'Ente, nel corso del periodo di riferimento si è sviluppato attraverso le seguenti attività:

1. attività di partecipazione ad associazioni riguardanti il traffico marittimo portuale;
2. attività di partecipazione dell'autorità di sistema portuale ad eventi appuntamenti fieristici riguardanti il traffico merci, quello passeggeri e crocieristico;

L'AdSP per l'anno 2022 ha aderito alle seguenti Associazioni:

1. *Associazione Porti Italiani (Assoporti)* quota contributo 2022- euro 91.901;
2. *Associazione dei porti crocieristici del Mediterraneo (MedCruise)* contributo 2022 - euro 4.800;
3. *SRM contributo 2022- euro 4.000,00.*

Le spese inerenti all'attività di partecipazione della ADSP con uno stand ad appuntamenti fieristici riguardanti il traffico merci, passeggeri e crocieristico, nel periodo di riferimento, sono state le seguenti

- *LET- EXPO Verona 16-19 Marzo 2022, euro 7.500;*
- *Seatrade Cruise Med- Malaga 14 -15 settembre 2022 euro 14.571.*

Complessivamente le spese promozionali impegnate nel 2022 ammontano a 70.450 euro.

5.2. Regolazione dei servizi di interesse generale e attività negoziale

Nelle tabelle seguenti viene indicato l'elenco dei servizi più rilevanti affidati nei porti ricompresi nella circoscrizione della AdSP. Nella redazione delle tabelle si è tenuto conto degli affidamenti in corso nell'esercizio di riferimento; sono state annotate le scadenze successive al 31 dicembre 2022 al fine dell'aggiornamento. Nei prossimi referti sarà dato conto del seguito degli affidamenti indicati in tabella come rapporti scaduti.

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

Tabella 10 - Servizi di interesse generale porto di Cagliari

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizi di illuminazione (nelle more della predisposiz.del progetto d'efficient. dell'impianto che risulta in verifica ai sensi dell'art.42 del d.lgs. n. 36 del 2023)	Decreti del Presidente (a seguito di preventivi)	10/03/2022 05/07/2023 22/03/2024	mesi 6, prorogabili di 3 mesi 8 mesi 6, prorogabili di 3
Servizio di pulizia e raccolta rifiuti nelle aree demaniali marittime del porto di Cagliari.	Aperta Aggiudicata con decreto del Presidente n. 252 del 28/07/2022	31/05/2021	30/11/21
Decreto proroga: decreto del Presidente n. 157 del 27.05.2021		1/08/2022	31/07/2025 (con opzione rinnovo 1 anno)
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti dalle navi e dei residui del carico nel porto di Cagliari	Aperta	01.08.2016	31/08/2021
	Attualmente il servizio è svolto in regime di concorrenza da imprese iscritte al registro di cui all'art. 68 cod. nav. fino all'individuazione di nuovo contraente. (propedeutica alla gara l'approvazione del piano di gestione rifiuti dalle navi in fase di predispos. ai sensi d.lgs. n.197 del 2021)		
Servizio idrico integrato e gestione della rete fognaria	Anche nel corso del 2022 i servizi sono stati svolti direttamente dall'AdSP, che sta concordando l'affidamento al Gestore Unico. L'Ente ha predisposto in contraddittorio con il Gestore unico lo stato di consistenza delle reti idrico fognarie, documento ancora in approvazione da parte del Gestore.		
Servizio di trasporto passeggeri imbarco/sbarco porto di Cagliari molo Sabauda esterno - molo Rinascita	Aperta Aggiudicata in data 4/11/2022 (per anni 2 con opzione rinnovo ulteriori 2 anni)	11.01.2023	10/01/2025
Stazione marittima e accoglienza navi da crociera	Contratto quindicennale dal 28.12.2013		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde dell'Ente	Aperta	14/06/2021	13/06/2024
Servizio di controllo degli impianti portuali	Aperta	01/09/2022	01/09/2026
Servizio di portierato nelle aree demaniali-presidio varco Porto Canale	Procedura aperta	01/01/2022 01/05/2022	30/04/2022 23/05/2023
	Negoziata per affid. diretto sottosoglia	24.05.2023	31.05.2024
Servizio di pulizia degli immobili	Aperta	01/10/2021	30/09/2024
Manut. ordinaria e straord. Sistema di videosorveglianza e teleallarme	Aperta	02/07/2017	15/09/2026

Fonte: dati forniti dall'AdSP

**Tabella 11 - Servizi di interesse generale:
porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres**

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizio di gestione e manutenzione illuminazione dei porti del nord Sardegna	Piattaforma elettronica dell'ente (ai sensi art.36, c.2 lettera b) del d.lgs. n. 50 del 2016)	17/05/2021	17/05/2022
		17/05/2022	28/09/2022
		28/09/2022	28/09/2023
Servizi di facility management per immobili ad uso ufficio	Proroga ai sensi dell'art.57, c.5, lett.a)	02/08/2021	19/05/2022
	Convenzione Consip	19/05/2022	19/05/2028
Concessione del servizio di raccolta e gestione dei rifiuti nelle aree demaniali e banchine	Procedura aperta su piattaforma elettronica AdSP (ai sensi artt.60 e 129 del d.lgs. n.50 del 2016)	17/01/2021	16/01/2024
		Il servizio ha durata di 3 anni, con opzione di prosecuzione di ulteriori tre. Nuova scadenza al 9/07/2025	
Servizio di raccolta rifiuti conferiti dalle navi ³	Nelle more del nuovo piano rifiuti e dell'indizione della gara per l'individuazione del concessionario, dal febbraio 2018 all'attualità il servizio è svolto in regime di concorrenza da imprese iscritte al registro di cui all'art.68 cod. nav. fino all'individuazione di nuovo contraente.		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio verde nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.	Procedura aperta (ai sensi artt.60 e 129 del d.lgs. n.50 del 2016)	09/07/2019	09/07/2022 (con opzione di prosecuzione di ulteriori tre anni)
Servizio di manutenzione dei cancelli e sbarre automatiche	Procedura su piattaforma elettronica dell'ente (ai sensi art.36, c.2, lett.a) del d.lgs. n.50 del 2016 e art.1 d.l. n.76 del 2020)	01/02/2021	31/03/2023

(continua)

Descrizione servizio	Procedura	Decorrenza	Scadenza
Servizio di pulizia locali a uso comune della stazione marittima Olbia	Piattaforma elettronica, affidamento diretto (ai sensi art.36, c.2, lett.a) del d.lgs. n.50 del 2016) in attesa esito ricorso al Tar	01/09/2021	28/02/2022
	Procedura aperta (ai sensi art.60 e art.95, c.3, lett.b del d.lgs. n.50 del 2016)	01/03/2022	28/02/2024
Servizio di manutenzione ordinaria impianti immobili stazione marittima di Olbia	Procedura aperta (ai sensi art.60 e art.95, c.3, lett.b del d.lgs. n.50 del 2016) per la durata di 24 mesi	01/10/2021	30/09/2023
Servizio di security per le aree portuali	Procedura ristretta sopra soglia comunitaria preceduta da prequalifica	20/04/18	15/10/21
		Dal 20 aprile al 15 ottobre 2021 c'è stata una proroga tecnica, in attesa nuova gara avviata in data 11 agosto 2021	

³ Appalto unico per i porti della Sardegna, per cui vale quanto detto alla nota precedente.

Stazione marittima servizio ai passeggeri	Procedura aperta telematica di importo superiore alla soglia comunitaria nei settori speciali art.114 e ss. d.lgs. n. 50 del 2016.		
Primo lotto (instradamento veicoli)		28/07/2020	27/07/2022
Secondo lotto (bus navetta)		25/03/2021	24/03/2023
Terzo lotto: (informazioni, deposito bagagli e assist. pass. in arrivo)		27/08/2020	26/08/2022

Fonte: AdSP

Per quanto riguarda l'attività negoziale riguardante l'acquisizione di beni e servizi strumentali, si espone di seguito una tabella che riassume i principali contratti conclusi nel 2022 dall'AdSP e le modalità di affidamento, con la specificazione dell'utilizzo delle procedure centralizzate tramite Consip o Mepa; l'Ente dichiara di essersi dotato di una piattaforma telematica *e-procurement* per la gestione di tutte le procedure di affidamento.

Tabella 12 - Attività negoziale e tipologia di affidamento

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	DI CUI				
		Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa	Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	Spesa sostenuta nell'esercizio in esame
Procedura aperta (art. 60)	10			10	17.663.635	2.566.825
Affidamento diretto (art.36 c.2 lett.a)	367		11	356	1.747.222	1.548.231
Affidamento diretto previo confronto di più offerte economiche (art. 36, c. 2 lett.a)	120			120	2.779.528	1.269.804
Procedura negoziata previa consultazione di più operatori economici (art.36, c.2, lett.b),c),c bis e d)	12			12	3.803.609	1.242.127
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione (art.3, c.1, lett. c)	12		8	4	4.804.606	1.603.373
Totale complessivo	521		19	502	30.798.600	8.230.360

Fonte: AdSP

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

In particolare, come risulta dalla tabella che precede, n. 10 contratti sono stati affidati con procedura aperta, per un importo di 17,7 milioni, pari al 57,3 per cento del totale; gli affidamenti diretti sono stati n. 367, per un importo di 1,7 milioni, cui si aggiungono n. 120 contratti, con affidamenti diretti previo confronto di più offerte economiche; le procedure negoziate previa consultazione di più operatori economici sono 12, per circa 3,8 milioni. Si sottolinea che ben 502 procedure su 521 sono state svolte extra Consip e Mepa. Soltanto n. 19 contratti sono stati affidati attraverso il ricorso al mercato elettronico. Si ricorda in proposito che l'art.1, c. 450 della l. 27 dicembre 2006, n.296, prevede l'obbligo di fare ricorso a tale mercato per gli acquisti di beni e servizi di importi pari o superiore a 5.000 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario.

Questa Corte intende precisare che anche per i contratti di modesto importo e al di sotto della soglia comunitaria- nella specie peraltro di valore complessivamente rilevante - è necessario che l'Ente tenga conto dei principi di carattere generale indicati nel Codice dei contratti pubblici (ora d.lgs. n. 36 del 2023)(ovvero: economicità, efficacia, tempestività, correttezza,

libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità), nonché rispettati il principio di rotazione.

5.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria e grandi opere di infrastrutturazione

Nel periodo in esame l'AdSP ha impegnato per opere di manutenzione ordinaria riferite ad interventi negli uffici e nelle parti comuni la complessiva somma di euro 1.637.866 (euro 1.847.838 nel 2021); gli interventi di manutenzione straordinaria hanno richiesto l'impegno per euro 8.697.753 (euro 8.495.446 nel 2021).

L'AdSP ha dichiarato di aver percepito nel 2022 l'importo di euro 249.898 a titolo di fondo perequativo ai sensi dell'art.1, c. 983, l. n. 296 del 2006, destinato a interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, precisando che quelli relativi ai porti del nord Sardegna sono stati finanziati con i trasferimenti ricevuti a tale titolo in esercizi pregressi. 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 espongono nella successiva tabella, riportata nella Relazione annuale 2022, quelle principali, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento. Come è agevole verificare dalla tabella, numerose opere risultano ancora in fase di progettazione, nonostante i cospicui finanziamenti assegnati e la programmazione adottata. Lo stato di avanzamento delle opere finanziate dal PNRR/PNC è stato aggiornato all'esito del monitoraggio alla data del 30 giugno 2024.

Tabella 13 - Opere infrastrutturali

Denominazione intervento	Costo intervento	Fonte di finanziamento	stato di attuazione
Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta porto storico di Cagliari	20.900.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. Definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta porto canale di Cagliari	12.220.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta- porto di Portovesme	500.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Porto di Olbia Isola Bianca - Impianto alimentazione elettrica navi in sosta	21.560.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8),9),10) e 11) del d.l. n.59 del 2021, convertitodalla l. n. 101 del 2021	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Porto di Golfo Aranci - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta	2.400.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Porto di Porto Torres - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta	12.750.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.
Porto di Santa Teresa di Gallura- Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta	500.000,00	risorse del Piano Complementare , di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), (così come ripartite tra i punti 7), 8), 9), 10) e 11) del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101	Stipulato contratto appalto integrato complesso. In corso la progettaz. definitiva ed esegut.da parte appaltatore.

Realizz.ne nel porto di Porto Torres dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru, all'interno del polo nautico del nord - ovest della Sardegna	5.600.000,00	Bilancio ADSP - FSC 2014/2020 Patto per lo sviluppo della Regione Sardegna. - Fondi FSC 2014/2020 piano operativo infrastrutture	Esecuzione
Porto di porto Torres - Manutenzione, escavi, dragaggi del fondale del porto commerciale	7.000.000,00	Bilancio ADSP - FSC 2014/2020 Patto per lo sviluppo della Regione Sardegna. - Fondi FSC 2014/2020 piano operativo infrastrutture	Progettazione
Porto Torres - lavori di costruzione Darsena Servizi 2° lotto	3.500.000,00	Bilancio ADSP	Progettazione
Lavori di adeguamento banchina Alti Fondali - II Stralcio	5.000.000,00	Mit - Dip. per le infrastrutture, i sistemi informativi e statistici - Direz. Gen.le per l'edilizia statale e gli interventi speciali-nota prot. 24.717 del 18.12.2019 (somme da assegnare con la ripartizione di cui all'Allegato 1 tab. 1.2 del d.m. n. 171/2019)	Progettazione
Progettazione definitiva ed esecutiva sulla base del progetto preliminare e per la realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente e della resecazione della banchina alti fondali del Porto civico di Porto Torres	36.260.468,76	FSC- 2007-2013 - Accordo di programma quadro "Interventi di rilevanza strategica regionale nel settore dei trasporti" - FSC 2014/2020 piano operativo infrastrutture	In corso di esecuzione l'adempimento alle prescrizioni "ante operam" del Decreto VIA
Opere di infrastrutturazione primaria avamposti del Porto Canale per attività cantieristica - 2^ Fase	31.325.179,00	Finanziamento MIT (Decreto n.353 del 13/08/2020)	In corso di esecuzione (70,27%)
Infrastrutturazione aree G1W e G2W	22.903.298,91	Finanziamento MIT (Decreto n.353 del 13/08/2020)	Progettazione
Nuovo Terminal Ro Ro nell'avamposto ovest del porto Canale	337.906.305	AdSP / € 655.881,20 dal MIT (nota del D.G. del Dip. per le infrastr., i sistemi inform.vi e statistici - D.G. per l'edilizia statale e gli interventi speciali del 12/12/2019 - prot. n.16323) / € 99.35 milioni PNRR - Fondo complementare DL 59/2021. D.M. n. 330 del 13/08/2021 e fondi propri	in esecuzione
Strada di collegamento tra le aree G1W / G2W ed il terminal Ro-Ro presso l'avamposto ovest del Porto Canale	10.000.000	PNRR - Interventi sviluppo ZES	Avviata la proced. di risoluz. contratt. per gravi inademp. appaltatore

Fonte: Relazione annuale 2022

5.4 Attività autorizzatoria di operazioni e servizi portuali e di gestione del demanio marittimo

L'attività autorizzatoria relativa all'esercizio di operazioni e servizi portuali e quella di gestione del demanio marittimo assumono particolare rilievo per l'efficientamento dei porti e per l'apporto di risorse al bilancio⁴.

Sono vietate in materia le proroghe o i rinnovi automatici, in quanto non si sostanziano in nuove procedure di affidamento ispirate ai principi di trasparenza e concorrenza.

Nell'esercizio 2020, peraltro, la normativa emergenziale ha ammesso in via eccezionale queste forme di proroghe automatiche. Come anticipato nella parte normativa, infatti, il d.l. n. 34 del 2020, all'art.199, commi 2 e 3, ha previsto la proroga di due anni della durata delle autorizzazioni per la fornitura del lavoro portuale temporaneo, la proroga di 12 mesi della durata delle autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali rilasciate ai sensi dell'articolo 16 della l. 28 gennaio 1994, n. 84, la proroga di 12 mesi delle concessioni rilasciate ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione e dell'articolo 18 della medesima legge, delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto a passeggeri, nonché di quelle per il servizio di rimorchio, rilasciate ai sensi dell'articolo 101 del codice della navigazione. Per effetto dell'art. 5, c. 3 bis, del d.l. 21 ottobre 2021, n. 146, convertito dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, le proroghe in argomento sono state elevate a 24 mesi, sia pure con salvaguardia degli esiti di eventuali gare già bandite.

Porto di Cagliari

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

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

⁴ Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dall'Autorità, ai sensi degli artt. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994. I servizi portuali sono stati definiti dalla l. n. 186 del 2000 come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'esse svolte da imprese autorizzate dall'Autorità portuale.

Le imprese autorizzate a svolgere operazioni portuali di durata pluriennale nel porto di Cagliari sono 7, di cui 1 titolare di concessione ex art.18 della l. n. 84 del 1994, e quelle autorizzate a svolgere servizi portuali sono 5; per una di esse l'autorizzazione è stata rilasciata nel corso del 2020. Per un'impresa autorizzata a svolgere operazioni e servizi portuali è stata avviata la procedura di revoca.

Porti di Oristano, Portoscuso e Portovesme

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

Al 31 dicembre 2022 risultavano 6 imprese autorizzate all'esercizio di operazioni portuali, di cui 3 autorizzate ex art.18 rilasciate nel corso del 2022, e 2 imprese autorizzate all'esercizio di servizi portuali.

Con decreto n. 27 del 5 febbraio 2019 è stato determinato, sentita la Commissione consultiva locale, il numero massimo di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali nel porto di Portovesme, nel numero rispettivamente di 4 per operazioni per conto terzi ed in conto proprio di cui 2 concessionarie ex art. 18 della l. n. 84 del 1994, e di 4 per i servizi portuali.

Porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres

Per quanto riguarda i porti di Olbia/Golfo Aranci e Porto Torres, le autorizzazioni allo svolgimento di operazioni e di servizi portuali, ai sensi degli art.16 e 18 della l. n. 84 del 1994, sono 2 e 2 per Olbia/Golfo Aranci più 1 autorizzata ad operazioni portuali solo per Olbia e 1 autorizzata ad operazioni e servizi portuali a Golfo Aranci; a Porto Torres sono state autorizzate tre imprese per operazioni portuali, di cui 2 ex art.18 della l. n. 84 del 1994 e 2 per servizi portuali.,

Porto di Arbatax e Porto di Santa Teresa

Sono state rilasciate ad Arbatax tre autorizzazioni a svolgere operazioni portuali ex art.16 della l. n. 84 del 1994 e due autorizzazioni a svolgere operazioni portuali della durata di 1 anno nel porto di Santa Teresa di Gallura.

Con decreto n. 458 del 14 dicembre 2022, a seguito di parere dell'autorità di vigilanza⁵, è stata prorogata, fino al 1° gennaio 2026, la scadenza dell'Agenzia per il lavoro portuale della Sardegna s.r.l. di cui all'art.17 comma 5 della Legge 84/1994, scaduta nel 2023.

L'autorizzazione ad un'altra impresa è stata rilasciata congiuntamente all'Ufficio Circondariale marittimo di Sant'Antioco. L'autorizzazione, su parere favorevole del Ministero, è stata prorogata fino all'aggiudicazione definitiva delle procedure ad evidenza pubblica da espletare unitamente alla citata Autorità marittima. L'impresa è autorizzata ad operare presso gli scali di Portovesme e Sant'Antioco.

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

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

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).

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

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

⁵ Cfr. Relazione annuale del Presidente 2022.

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

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

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

Non sono state segnalate particolari situazioni di morosità, ma, a seguito della crisi ingenerata dalla pandemia, sono state chieste e, in molti casi ottenute, la rateizzazione del canone e/o la dilazione del pagamento, con l'applicazione dei relativi interessi, specie per quelle di rilevante importo.

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

Si illustrano nella successiva tabella le entrate accertate per canoni demaniali nel 2022 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 14 - Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati a)	Entrate correnti b)	incidenza% a/b	Canoni riscossi c)	incidenza% c/a	Canoni residui d)	incidenza% d/a
2021	10.261.222	50.283.302	20	9.276.693	90	984.529	10
2022	10.407.651	63.619.203	16	9.781.540	94	626.111	6

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Dalla tabella emerge un incremento in termini assoluti degli importi dei canoni accertati rispetto all'esercizio precedente, mentre l'incidenza percentuale sulle entrate correnti, passa dal 20 al 16 per cento, per l'aumento delle entrate correnti. L'importo delle riscossioni invece ammonta a 9,8 milioni con un'incidenza percentuale sui canoni accertati, del 94 per cento.

5.5 Traffico portuale

La tabella seguente mostra i dati del traffico complessivo dell'AdSP del mare di Sardegna, nell'esercizio 2022 raffrontati con quelli dell'esercizio 2021.

Tabella 15 - Traffico merci e passeggeri complessivo

Descrizione	2021	2022	% var
MERCI			
Solide	4.425.995	5.593.223	26,4
Liquide	25.724.727	26.037.055	1,2
Merci in colli	13.874.687	12.241.249	-11,8
Totale merci movimentate	44.025.409	43.871.527	-0,3
(in tonnellate)			
Numero container in TEU	109.653	140.216	27,9
TRAFFICO PASSEGGERI			
(unità)			
di linea	4.767.812	5.804.904	21,8
Croceristi	63.111	220.595	249,5
TOTALE PASSEGGERI	4.830.923	6.025.499	24,7

Fonte: dati AdSP

Come emerge dalla tabella, l'AdSP del Mare di Sardegna ha movimentato circa 43,9 milioni di tonnellate di merci, con una modesta flessione rispetto ai 44 milioni del 2023. Il 59,3 per cento delle merci è costituita da merci liquide, quasi interamente movimentate dal porto di Cagliari. Il tonnellaggio relativo al trasporto delle merci solide registra una crescita del 26,4 per cento rispetto al 2021, mentre le merci in colli mostrano un decremento dell'11,8 per cento.

Il numero di *container* movimentati dal solo porto di Cagliari, mostra un aumento del 27,9 per cento, passando da 109.653 a 140.216 TEU⁶.

Le tabelle che seguono mostrano i dati di traffico merci e passeggeri del 2022 disaggregati con riguardo ai singoli porti del sistema, posti a raffronto con quelli del 2021.

Tabella 16 - Traffico merci per singoli porti nel 2021

2021	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	S. TERESA	TOTALE
MERCI								
Solide	774.480	119.867	0	1.035.858	1.379.387	1.116.403	0	4.425.995
Liquide	24.853.365	0	0	376.542	318.454	176.366	0	25.724.727
Merci in colli	5.594.513	6.699.144	108.574	1.395.494	0	0	76.962	13.874.687
Totale merci movimentate	31.222.358	6.819.011	108.574	2.807.894	1.697.841	1.292.769	76.962	44.025.409
(in tonnellate)								
Numero container in TEU	109.653	0	0	0	0	0	0	109.653

Fonte: dati AdSP

Tabella 17 - Traffico merci per singoli porti nel 2022

2022	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	S. TERESA	ARBATAX	TOTALE
MERCI									
Solide	744.588	125.172	0	2.479.291	1.239.371	1.000.533	0	4.268	5.593.223
Liquide	25.428.603	0	0	369.683	229.269	9.500	0	0	26.037.055
Merci in colli	4.593.209	5.964.552	121.428	1.408.140	0	106.947	15.369	31.604	12.241.249
Totale merci movimentate	30.766.400	6.089.724	121.428	4.257.114	1.468.640	1.116.980	15.369	35.872	43.871.527
(in tonnellate)									
Numero container in TEU	140.216								

Fonte: dati AdSP

Come risulta dalle suesposte tabelle, la maggior parte dei porti del sistema hanno registrato, rispetto al 2021, un decremento di merci movimentate, ad eccezione dei porti di Golfo Aranci e soprattutto di Porto Torres, che ha mostrato un incremento del 48,5 per cento.

⁶ L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura standard di volume nel trasporto dei container, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

Tabella 18 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2021

2021	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	PORTOVESME	S. TERESA	TOTALE
(unità)							
di linea	165.821	2.544.762	534.556	838.168	570.578	113.927	4.767.812
Croceristi	57.199	5.740	0	172	0	0	63.111
TOTALE PASSEGGERI	223.020	2.550.502	534.556	838.340	570.578	113.927	4.830.923

Fonte: dati AdSP

Tabella 19 - Traffico passeggeri per singoli porti (unità) nel 2022

2022	CAGLIARI	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	ORISTANO	PORTOVESME	S. TERESA	ARBATAX	TOTALE
(unità)									
di linea	193.444	3.048.382	579.840	1.134.536	0	630.389	195.475	22.838	5.804.904
Croceristi	151.977	62.987	1.231	4161	99	0	0	140	220.595
TOTALE PASSEGGERI	345.421	3.111.369	581.071	1.138.697	99	630.389	195.475	22.978	6.025.499

Fonte: dati AdSP

Come risulta dalle tabelle, relativamente al settore passeggeri, si evidenzia un incremento del 24,7 per cento, imputabile soprattutto al traffico di linea che è passato da 4.767.812 a 5.804.904 unità (+21,8 per cento). L'incremento ha riguardato tutti i porti del sistema, in particolare il porto di Olbia, che ha superato i 3 milioni di passeggeri e il porto di Porto Torres che ha raggiunto 1,1 milioni di passeggeri. Anche il traffico crocieristico mostra una significativa ripresa (+249,5 per cento), pur rimanendo su numeri esigui rispetto al 2019, in cui aveva registrato 457 mila unità.

6. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il rendiconto 2022 è stato deliberato dal Comitato di gestione in data 27 aprile 2023 ed approvato dal Ministero vigilante in data 3 luglio 2023, acquisito il parere favorevole del Mef del 14 giugno 2023. Quest'ultimo, considerato il modesto tasso di smaltimento dei residui, ha raccomandato un continuo monitoraggio degli stessi, sia attivi che passivi, accompagnato da una valutazione circa il loro mantenimento in bilancio, considerato che la loro quantificazione incide sul risultato di amministrazione.

Il Collegio dei revisori ha dato atto che il rendiconto dell'esercizio 2022 è stato redatto in conformità al vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

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

Sono, altresì, allegati il prospetto di tempestività dei pagamenti, di cui all'art.8 del decreto-legge n. 66 del 2014, che evidenzia un anticipo nei pagamenti pari a 26,05 giorni, rispetto alle date di scadenza delle fatture e la tabella di raccordo tra lo schema di rendiconto finanziario gestionale e le voci del piano dei conti integrato previsto dal d.p.r. 4 ottobre 2013 n. 132, in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Amministrazioni pubbliche. L'Ente ha provveduto alla pubblicazione di detti indicatori nella sezione "Amministrazione trasparente" del proprio sito istituzionale.

6.1. Dati significativi della gestione

Si antepone all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai documenti esaminati relativi all'esercizio 2022.

Tabella 20 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2021	2022
a) Avanzo/disav. finanziario	178.445.549	40.039.285
saldo corrente	22.376.466	33.217.028
saldo in c/capitale	156.069.083	6.822.257
b) Avanzo di amministrazione	536.694.828	576.609.091
c)Avanzo economico	12.646.288	24.248.250
d)Patrimonio netto	394.942.798	419.191.048

Fonte: Corte dei conti su dati AdSP.

La gestione si è chiusa con un avanzo finanziario di 40 milioni circa, fortemente ridotto rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'ingente contrazione del saldo in conto capitale, a fronte di un saldo corrente in crescita.

Risultano in ulteriore crescita l'avanzo di amministrazione, passato da 536,7 a 576,6 milioni, l'avanzo economico raddoppiato e il patrimonio netto, ammontante a 419,2 milioni.

Come detto, tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti, anche se si è registrato rispetto al 2021 un incremento degli impegni assunti in parte capitale (+88 per cento).

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

La successiva tabella espone le entrate e le uscite del rendiconto finanziario 2022, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 21 - Andamento delle entrate e delle uscite

	2021	2022	var. %
ENTRATE			
Correnti	50.283.302	63.619.203	26,5
In conto capitale	171.148.769	35.246.511	-79,4
Per partite di giro	7.753.266	7.146.729	-7,8
Totale entrate	229.185.337	106.012.443	-53,7
SPESE			
Correnti	27.906.836	30.402.175	8,9
In conto capitale	15.079.686	28.424.253	88,5
Per partite di giro	7.753.266	7.146.729	-7,8
Totale spese	50.739.788	65.973.157	30,0
Av/dis. di competenza	178.445.549	40.039.286	-77,6

Fonte: rendiconto finanziario

Le entrate complessive sono più che dimezzate nel 2022 e ammontano a 106 milioni, di cui il 60 per cento sono poste correnti e il 33 per cento sono poste in conto capitale.

Le uscite sono complessivamente pari a circa 66 milioni, con un aumento del 30 per cento rispetto al 2021, per effetto dell'incremento delle spese correnti e soprattutto del notevole incremento delle poste in conto capitale. I maggiori impegni in conto capitale sono conseguenza anche dei notevoli accertamenti di entrata per investimenti del 2021, quasi tutti finanziati dal PNRR/PNC, che l'Ente ha cominciato ad utilizzare nel 2022.

Le partite di giro ammontano a 7,1 milioni e si riferiscono, quanto alle poste maggiori, alle ritenute erariali ed ai versamenti per IVA.

Si determina pertanto un avanzo finanziario di 40 milioni a fronte dei 178,4 milioni del 2021.

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

Tabella 22 - Rendiconto finanziario - entrate

	2021	2022	var.%2022/2021
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Trasferimenti da Stato	42.090	61.901	47,1
Totale entrate da trasferimenti correnti	42.090	61.901	47,1
Entrate diverse			
Entrate Tributarie	23.007.219	26.315.882	14,4
Entrate da vendita beni e servizi	16.283.364	25.514.647	56,7
Redditi e proventi patrimoniali	10.322.279	10.518.376	1,9
Poste correttive e compensative uscite correnti	627.550	748.752	19,3
Entrate non classificabili in altre voci	800	459.645	57.355,6
Totale entrate diverse	50.241.212	63.557.302	26,5
TOTALE ENTRATE CORRENTI	50.283.302	63.619.203	26,5
ENTRATE IN C/ CAPITALE			
Entrate da alien.ne beni patrimoniali e riscoss.ne di crediti	0	464	100,0
Entrate derivanti da trasferimenti(c/capitale)			
Trasferimenti dallo Stato	170.355.967	34.601.468	-79,7
Trasferimenti dalle Regioni	0	0	-
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	0	60.235	100,0
Trasferimenti da Comuni e Province	0	401.122	100,0
Totale entrate da trasferimenti (c/capitale)	170.355.967	35.062.825	- 79,4
Entrate derivanti da accensione di prestiti			
Assunzione di mutui	0	0	0
Assunzione di altri debiti finanziari	792.802	183.222	-76,9
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	171.148.769	35.246.511	-79,4
PARTITE DI GIRO	7.753.266	7.146.729	-7,8
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	229.185.337	106.012.443	- 53,7

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Tabella 23 - Rendiconto finanziario - uscite

	2021	2022	var.%
USCITE CORRENTI			
Funzionamento			
Uscite per gli organi dell'Ente	379.681	383.491	1,0
Oneri per il personale in attività di servizio	8.475.367	9.483.872	11,9
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	794.050	1.027.929	29,5
Totale uscite di funzionamento	9.649.098	10.895.292	12,9
Interventi diversi			
Uscite per prestazioni istituzionali	16.804.454	16.424.633	-2,3
Oneri finanziari	137	22.091	16024,8
Oneri tributari	600.516	1.919.728	219,7
Poste correttive e compensative di entrate correnti	171.538	274.109	59,8
Uscite non classificabili in altre voci	93.231	93.073	-0,2
Totale uscite per interventi diversi	17.669.876	18.733.634	6,0
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	47.323	47.710	0,8
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539	725.539	34,2
TOTALE USCITE CORRENTI	27.906.836	30.402.175	8,9
USCITE IN CONTO CAPITALE			
Investimenti			
Acquis.ne di beni di uso durevole ed opere immob. ed inv.ti	10.562.640	25.173.496	138,3
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.496.020	2.748.844	-21,4
Partecipazioni e acquisto valori mobiliari	0	20.000	100,0
Concessioni di crediti e anticipazioni	0	464	100,0
Indennità di anzianità e similari al personale	228.224	298.228	30,7
Totale	14.286.884	28.241.032	97,7
Oneri comuni			
Estinzione debiti diversi	792.802	183.222	-76,9
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	15.079.686	28.424.254	88,5
PARTITE DI GIRO	7.753.266	7.146.729	-7,8
TOTALE GENERALE USCITE	50.739.788	65.973.158	30,0
AVANZO/DISAVANZO	178.445.549	40.039.285	-84

Fonte: Rendiconto gestionale AdSP

Le entrate per trasferimenti correnti ammontano a 61.901 euro, di cui 48.806 euro attribuiti all'AdSP dal Mims quale contributo per la disapplicazione della tassa di ancoraggio alle navi da crociera per il periodo dal 24 luglio al 31 dicembre 2021 e euro 13.095, quale ulteriore stanziamento del "Fondo per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti", di cui all'art.1, c.728 e 730 della l. n. 178 del 30 dicembre 2020. Le entrate diverse mostrano un incremento del 26,5 per cento, passando da 50,2 a 63,6 milioni: le poste principali sono rappresentate dalle entrate tributarie e da quelle per beni e servizi. Le entrate tributarie, costituite da risorse provenienti dal gettito delle tasse portuali e di ancoraggio, costituiscono il 41,4 per cento delle

entrate correnti ed ammontano a 26,3 milioni, con un incremento del 14,4 per cento rispetto al 2021.

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

Tabella 24 -Tasse portuali e di ancoraggio disaggregate

PORTI	2021		2022		Var.% Tasse portuali	Var.% Tasse ancoraggio
	Tasse portuali	Tasse ancoraggio	Tasse portuali	Tasse ancoraggio		
CAGLIARI	14.396.680	5.662.687	16.392.004	6.963.875	13,9	23,0
ORISTANO	1.087.645	295.046	675.847	297.861	-37,9	1,0
PORTOVESME	43	0	0	0	-100,0	0,0
TOTALE PORTI SUD SARDEGNA	15.484.368	5.957.733	17.067.851	7.261.736	10,2	21,9
PORTI NORD SARDEGNA	1.041.606	523.511	1.208.452	777.843	16,0	48,6
TOTALI	16.525.974	6.481.244	18.276.303	8.039.579	10,6	24,0

Fonte: nota integrativa

Secondo quanto riportato dal Collegio dei revisori, le tasse portuali e di ancoraggio vengono incassate dall' Agenzia delle Dogane competente per territorio e trasferite all' AdSP.

Le tasse di competenza dei porti di Arbatax e Portovesme sono riscosse dagli uffici doganali di Cagliari, ma i dati relativi alle somme incassate sono fornite in un importo indistinto per cui non è possibile conoscere a quanto ammontano le tasse portuali riferite distintamente ai porti di Cagliari, Arbatax e Portovesme.

Anche per i porti del Nord Sardegna le somme, ammontanti complessivamente a 1.986.295 euro, vengono riscosse dall' Agenzia delle dogane di Sassari e l' AdSP non ha ottenuto i dati di dettaglio dei singoli porti. Il Collegio ha invitato l' Ente a continuare ad attivarsi ai fini di una maggiore trasparenza dei dati di bilancio.

I dati esposti mostrano una crescita complessiva delle entrate per tasse portuali del 10,6 per cento e delle tasse di ancoraggio del 24 per cento.

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi, riferibili ai proventi del traffico dei veicoli (c.d. *ro-ro*⁷), ai servizi del traffico passeggeri, a quelli di *security*, e a quelli, residuali, derivanti dall'occupazione e utilizzo di magazzini ed aree portuali e dalle autorizzazioni alle imprese portuali di cui all' art. 16 della l. n. 84 del 1994 e all'art.68 cod. nav., ammontano a 25,5 milioni, con un incremento del 56,7 per cento rispetto ai 16,3 milioni del 2021.

Le poste più rilevanti sono costituite dai proventi per traffico passeggeri, pari a circa 12 milioni, (nel 2021 9,9 milioni), ai proventi *security* per euro 12,4 milioni (5,3 milioni nel 2021), nonché ai proventi inerenti al traffico ro-ro, pari ad euro 669.786 (647.939 nel 2021). Il notevole incremento di tali voci è dovuto soprattutto all'incremento del traffico passeggeri nei porti del Nord Sardegna.

Secondo quanto riportato nella relazione al conto del Collegio dei revisori, restano da riscuotere al 31 dicembre 2022, 1,6 milioni di proventi da traffico passeggeri e 2,2 milioni di proventi *security* provenienti dagli anni precedenti, i quali si riferiscono in gran parte ai proventi riscossi e non riversati dalla Compagnia Italiana di Navigazione e da Moby per i quali sono pendenti due procedure concorsuali (ora concordato in continuità), presso il Tribunale di Milano. L'AdSP ha riferito che dal 2022 le predette Compagnie versano regolarmente i proventi in questione.

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 incremento dell'1,9 per cento, passando da 10,3 a 10,5 milioni, per effetto delle maggiori entrate dei porti del Nord Sardegna che hanno compensato la flessione dei porti del sud Sardegna, attribuita dall'Ente alla decadenza al 30 giugno 2021 della concessione rilasciata alla società terminalista del porto Canale di Cagliari.

Le entrate non classificate in altre voci, per euro 459.645, si riferiscono alle somme da recuperare al personale dipendente della ex A.P. di Olbia e Golfo Aranci, per effetto delle 24 sentenze della Corte di cassazione concernenti i recuperi delle somme percepite in violazione delle disposizioni dell'art. 9, c.1, del d.l. n.78 del 2010, convertito dalla l. n. 122 del 2010 e dall'art. 5, c.7, del d.l. n. 95 del 2012, convertito dalla l. n. 135 del 2012. I predetti recuperi, per euro 459.644 sono stati avviati con decreto presidenziale n. 229 del 6 luglio 2022.

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

Le entrate in conto capitale ammontano a 35,2 milioni, di cui 10 milioni di trasferimenti dello Stato a valere sui fondi PNRR, misura M5C3, per un intervento infrastrutturale relativo alla ZES, denominato "strada di collegamento del terminal ro-ro avamposto ovest Porto Canale con lo svincolo sulla SS 195." Sullo stesso capitolo sono state accertate euro 327.046 ex art.18 bis della legge n.84 del 1994, mentre le somme a titolo di manutenzione straordinaria ammontano a 24,3 milioni e le somme a titolo di fondo perequativo ammontano a 249.898 euro. I trasferimenti da Comuni e Provincie per euro 401.122 si riferiscono ai fondi di cui alla convenzione attuativa dell'accordo di collaborazione tra la Città metropolitana di Cagliari e l'AdSP, finalizzati ad un intervento relativo alla gestione integrata del sistema ambientale di alcune aree metropolitane.

I trasferimenti da altri enti pubblici, per euro 60.235, si riferiscono a progetti comunitari.

L'assunzione di altri debiti finanziari per complessivi euro 183.222, si riferisce ai depositi cauzionali.

Sul versante delle uscite si osserva che le spese per prestazioni istituzionali, che costituiscono la voce di spesa più rilevante di parte corrente, ammontano a 16,4 milioni, pari al 54 per cento del totale di uscite correnti, con una modesta diminuzione rispetto al 2021 (-2,3 per cento). Alla categoria in argomento appartengono le spese ordinarie connesse al funzionamento del sistema portuale, alla sicurezza del porto e allo svolgimento dei compiti istituzionali dell'Ente. Le spese di funzionamento aumentano del 12,9 per cento e ammontano a circa 10,9 milioni: di cui 9,5 milioni di spese per il personale (+11,9 per cento), 1 milione di spese per beni e servizi (+29,5 per cento), mentre le spese per gli organi mostrano un lievissimo aumento e ammontano a 383.491 euro.

Le uscite relative al Tfr riguardano la quota annuale versata alla previdenza integrativa per i dipendenti che vi hanno aderito ed ammonta ad euro 47.710.

Il Collegio dei revisori ha attestato di aver verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, nei termini prescritti. L'importo impegnato dall'AdSP ammonta a euro 725.539, aumentato del 34,2 per cento rispetto al 2021, mentre quello versati a euro 540.539. Gli altri impegni per 185.000 euro, si riferiscono alle somme da

versare al “Fondo esodo”, a seguito delle novità introdotte dall’art.10, c.3 septies e 3 octies del d.l. n. 28 del 30 dicembre 2021, convertito dalla l. n. 15 del 25 febbraio 2022.⁸

Gli oneri tributari ammontano a 1,9 milioni, più che raddoppiati rispetto ai 600.516 euro del 2021 per effetto dell’imposta Ires (euro 1,2 milioni) dovuta dal 2022 a seguito della modifica normativa all’art.6 della l. n. 84 del 1994, recata dal d.l. n.68 del 2022, (cfr. cap. 1), convertito nella l. n. 108 del 5 agosto 2022, che ha fatto rientrare le AdSP tra i soggetti passivi d’imposta. Tra le uscite non classificabili in altre voci, ammontanti a euro 93.073, figurano euro 80.000 per quota parte 2022 del contributo di cui al c.1, lett.b) dell’art.199 del d.l. n. 34 del 2020, convertito nella legge n.77 del 2020, riconosciuto all’ALPS (Agenzia per il lavoro portuale della Sardegna) s.r.l. Le spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori, pari complessivamente a 11.573 euro, sono relative alla risoluzione stragiudiziale dei rapporti contrattuali relativi a incarichi di consulenza nell’ambito del procedimento di formazione del nuovo Piano regolatore del porto di Porto Torres, disposta con decreto presidenziale n.170 del 2022, e ad altre sentenze in cui l’AdSP è risultata soccombente.

Le uscite in conto capitale ammontano a 28,2 milioni, quasi raddoppiate rispetto al 2021, di cui 25,2 milioni per opere infrastrutturali (10,2 milioni destinati ai porti del Sud Sardegna e circa 6,3 milioni ai porti del Nord Sardegna, cui si aggiungono circa 8,3 milioni per la manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali e 400.159 euro per manutenzione straordinaria su immobili).

Le immobilizzazioni tecniche ammontano a 2,7 milioni, di cui circa 1,6 milioni a valere sulle risorse PNRR-PNC, inerenti alle spese propedeutiche agli interventi di *cold ironing* nei porti del sistema portuale.

L’indennità di anzianità al personale dipendente, per euro 298.228 euro, riguarda le liquidazioni del TFR al personale cessato dal servizio, le anticipazioni agli aventi diritto, nonché l’imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR giacente in azienda.

⁸ Il d.l. n. 28 del 30 dicembre 2021, convertito dalla l. n. 15 del 25 febbraio 2022 ha disposto, a decorrere dall’anno 2022, l’obbligo di accantonare una quota pari all’1 per cento delle entrate proprie derivanti dalle tasse sulle merci, per il versamento annuale al Bilancio dello Stato, da riassegnare ad un apposito “Fondo esodo”, istituito nello stato di previsione del Mit. Alla dotazione del fondo, volto a sostenere e incentivare il pensionamento anticipato dei lavoratori portuali, concorre inoltre la quota di 130 euro annui a lavoratore, a carico delle AdSP.

6.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2022 espone un avanzo di 576,6 milioni, con un incremento del 7,4 per cento rispetto ai 536,7 milioni del 2021, di cui risultano disponibili 69,8 milioni.

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

La parte vincolata dell'avanzo, pari a 506,8 milioni è destinata per 486,9 milioni alla realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione nei porti di competenza, (elencate dettagliatamente nell'allegato alla situazione amministrativa), per 4,1 milioni al Tfr e per circa 15,8 milioni al fondo rischi ed oneri.

L'AdSP, su richiesta di questa Corte, ha trasmesso una tabella con le variazioni intervenute nel 2022 all'avanzo vincolato, relative ad ogni singola opera, per effetto dell'aggiornamento della programmazione dei lavori e degli impegni assunti per le opere in esecuzione.

Tabella 25 - Situazione amministrativa

	2021	2022	% 2022/2021
Consistenza cassa inizio esercizio	373.454.323	402.891.891	7,9
Riscossioni			
In c/ competenza	80.413.009	60.312.821	-25,0
In c/ residui	8.939.324	41.993.842	369,8
Totale	89.352.333	102.306.663	14,5
Pagamenti			
In c/ competenza	34.633.845	37.040.682	6,9
In c/ residui	25.280.920	32.967.018	30,4
Totale	59.914.765	70.007.700	16,8
Consistenza cassa fine esercizio	402.891.891	435.190.854	8,0
Residui Attivi			
Residui attivi esercizi precedenti	94.909.152	201.115.693	111,9
Residui attivi d'esercizio	148.772.328	45.699.622	-69,3
Totale	243.681.480	246.815.315	1,3
Residui Passivi			
Residui passivi esercizi precedenti	93.772.600	76.464.603	-18,5
Residui passivi d'esercizio	16.105.943	28.932.475	79,6
Totale	109.878.543	105.397.078	-4,1
Avanzo di amministrazione	536.694.828	576.609.091	7,4
Parte vincolata			
al TFR	3.573.475	4.089.366	14,4
al Fondo rischi ed oneri:			
a) Fondo svalutazione crediti	73.403	86.759	18,2
b) Fondo rischi	10.991.534	15.675.843	42,6
Fondo esodo	0	9.223	100,0
F.do perdite soc. partecipate	0	2.847	100,0
per investimenti	431.042.5670	486.947.9090	13,00
Totale parte vincolata	445.680.979	506.811.947	13,7
Parte disponibile	91.013.849	69.797.144	-23,3

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su Bilancio AdSP

La consistenza di cassa al 31 dicembre 2022, per effetto delle ingenti riscossioni, sia di competenza che degli esercizi precedenti, che superano di gran lunga i pagamenti, passa da 402,9 a 435,2 milioni, con un incremento dell'8 per cento.

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 2022.

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

Tabella 26 - Gestione residui attivi e passivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PART. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2021	16.339.948	85.802.901	2.375.271	104.518.120
Riscossioni nell'anno	6.854.797	950.228	1.134.299	8.939.324
Variazioni	-151.800	-510282	-7562	-669.644
Rimasti da riscuotere	9.333.351	84.342.391	1.233.410	94.909.152
Residui dell'esercizio	3.878.060	143.451.639	1.442.629	148.772.328
Totale residui al 31/12/2021	13.211.411	227.794.030	2.676.039	243.681.480
Residui all'1/1/2022	13.211.411	227.794.030	2.676.039	243.681.480
Riscossioni nell'anno	3.306.265	37.748.770	938.807	41.993.842
Variazioni	-394.171	-153.600	-24.173	-571.944
Rimasti da riscuotere	9.510.975	189.891.660	1.713.059	201.115.694
Residui dell'esercizio	10.990.918	33.753.156	955.548	45.699.622
Totale residui al 31/12/2022	20.501.893	223.644.816	2.668.607	246.815.316
USCITE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PART. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2021	8.029.796	112.814.646	647.200	121.491.642
Pagamenti nell'anno	4.506.649	20.241.071	533.200	25.280.920
Variazioni	-204.866	-2.225.362	-7894	-2.438.122
Rimasti da pagare	3.318.281	90.348.213	106.106	93.772.600
Residui dell'esercizio	6.339.646	8.842.448	923.849	16.105.943
Totale residui al 31/12/2021	9.657.927	99.190.661	1.029.955	109.878.543
Residui all'1/1/2022	9.657.927	99.190.661	1.029.955	109.878.543
Pagamenti nell'anno	4.840.753	27.573.650	552.615	32.967.018
Variazioni	-68.572	-378.200	-150	-446.922
Rimasti da pagare	4.748.602	71.238.811	477.190	76.464.603
Residui dell'esercizio	7.485.067	20.616.304	831.104	28.932.475
Totale residui al 31/12/2022	12.233.669	91.855.115	1.308.294	105.397.078

Fonte: rendiconto

Il totale complessivo dei residui attivi ammonta a 246,8 milioni, di cui il 90,6 per cento afferisce a poste in conto capitale; il totale complessivo dei residui passivi ammonta a 105,4 milioni, di cui l'87,2 per cento in conto capitale.

Come risulta dalla tabella, sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per euro 571.944, perlopiù di parte corrente e residui passivi per 446.922 euro, soprattutto in conto capitale, per economie di spesa in sede di esecuzione delle opere o affidamento dei servizi.

I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 45,7 milioni, (di cui 33,7 milioni di parte capitale e circa 11 milioni di parte corrente) e a 28,9 milioni, di cui 20,6 milioni in conto capitale e 7,5 milioni di parte corrente.

Con nota del 12 settembre 2023, l'AdSP ha risposto ai rilievi formulati da questa Corte nel referto dell'esercizio precedente circa l'entità rilevante e la vetustà dei residui e all'invito

formulato a porre una maggiore attenzione ai principi contabili che regolano gli accertamenti e gli impegni.

Nella predetta nota l'AdSP ha evidenziato di essersi sempre impegnata ad attivare le procedure di recupero verso clienti nei termini utili per scongiurarne la prescrizione e di aver effettuato nell'anno 2022 un controllo dettagliato sulle partite relative ad alcuni crediti di competenza decorrenti dall'anno 1999, che non è riuscita a recuperare nonostante le numerose procedure esecutive attivate.

Pertanto, sono state eliminate le partite attive più vetuste, oggetto di almeno tre procedure esecutive infruttuose da parte dell'Agenzia delle Entrate e adeguato il fondo svalutazione crediti iscritto nello Stato patrimoniale al 31 dicembre 2022. L'AdSP ha specificato inoltre che la formazione dei residui passivi riflette principalmente l'andamento dei SAL degli interventi infrastrutturali che maturano in corso d'esercizio.

6.4. Conto economico

L'esercizio in esame chiude con un avanzo economico di 24,2 milioni, (+91,7 per cento rispetto al 2021), determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 26,1 milioni, (+96,2 per cento), cui si somma il saldo positivo delle partite finanziarie pari a euro 41.133, detratte le imposte per euro 1,9 milioni.

L'incremento del 30,1 per cento del valore della produzione è stato determinato dall'incremento di tutte le voci di entrata, in particolare dai proventi per beni e servizi, (traffico passeggeri, ro.ro., proventi aree e magazzini) aumentati del 56,9 per cento, come evidenziato in sede di commento al rendiconto gestionale e dal considerevole importo delle entrate tributarie attestata a 26,4 milioni.

L'incremento dei costi della produzione è stato più contenuto (+7,6 per cento), l'incidenza maggiore è costituita dai costi per servizi, che peraltro restano pressoché invariati e ammontano a 17,4 milioni, seguiti dai costi del personale, pari a 10,3 milioni, (+13,9 per cento), dagli accantonamenti al fondo rischi, in diminuzione, e dagli ammortamenti, (+62,3 per cento). L'Ente ha chiarito che gli accantonamenti al fondo rischi ammontano a circa 5,1 milioni, euro 9.223 si riferiscono al Fondo esodo, mentre euro 2.847 si riferiscono all'accantonamento per rischi perdite società partecipate, di cui all'art.21 del d.lgs. n.175 del 2016, pari al 50 per cento

della perdita es. 2021 (euro 17.796) non ripianata della società ALPS, in proporzione alla quota di partecipazione dell'AdSP (16 per cento).

La gestione finanziaria chiude con un saldo positivo di 41.133 euro, costituiti da interessi attivi addebitati ai concessionari per tardivo pagamento del canone o su dilazioni autorizzate e interessi maturati sul conto corrente fruttifero dell'AdSP presso la Banca d'Italia, detratti gli oneri per i servizi di tesoreria.

Le imposte d'esercizio, pari a 1,9 milioni circa, riguardano per 1,2 milioni l'Ires dovuta sul 50 per cento dei canoni demaniali riscossi, come previsto dall'art.4 bis della l. n. 108 del 2022.

Nella tabella seguente sono evidenziate le poste del conto economico 2022, raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 27 - Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2021	2022	Var.%
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	16.133.576	25.316.788	56,9
Altri ricavi e proventi	36.357.463	42.960.121	18,2
a) Contributi in conto esercizio	2.550.700	3.982.536	56,1
b) Entrate tributarie	23.007.219	26.315.882	14,4
c) Redditi e proventi patrimoniali	9.846.902	10.868.650	10,4
d) Ricavi e proventi diversi	952.642	1.793.053	88,2
Totale valore della produzione (A)	52.491.039	68.276.909	30,1
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	72.521	112.989	55,8
Per servizi	17.604.969	17.410.877	-1,1
Per godimento beni di terzi	76.169	93.746	23,1
Per gli organi dell'Ente	379.681	383.491	1,0
Per il personale	9.047.242	10.309.317	13,9
Ammortamenti e svalutazioni	4.670.835	7.578.672	62,3
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539	725.539	34,2
Accantonamenti	6.600.509	5.087.132	-22,9
Oneri diversi di gestione	205.259	491.535	139,5
Totale costi della produzione (B)	39.197.724	42.193.298	7,6
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	13.293.315	26.083.611	96,2
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	25.394	63.224	149,0
Interessi e altri oneri finanziari	137	22.091	16024,8
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	25.257	41.133	62,9
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-115.000	0	100,0
Risultato prima delle imposte	13.203.572	26.124.744	97,9
Imposte dell'esercizio	557.284	1.876.494	236,7
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	12.646.288	24.248.250	91,7

Fonte: rendiconto AdSP

6.5. Lo stato patrimoniale

Nel 2022 il valore del patrimonio netto si è incrementato in misura pari all'utile di esercizio, passando dai 394,9 milioni del 2021 a 419,2 milioni del 2022.

Con riferimento all'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni sono aumentate del 6,5 per cento, per effetto soprattutto dell'incremento delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mentre le immobilizzazioni finanziarie sono lievemente diminuite e ammontano a 223,7 milioni. Queste ultime comprendono 223,6 milioni di crediti per finanziamenti pubblici, dello Stato, della Regione e dell'Unione europea, oltre a 53.000 euro per la partecipazione al capitale sociale di tre società. Tra i finanziamenti pubblici, 204 milioni sono finanziamenti dello Stato di cui al d.m. n. 353 del 13 agosto 2020, per la realizzazione delle opere di infrastrutturazione primaria dell'avamposto del Porto Canale e al d.m. n. 330 del 13 agosto 2021, a valere sui fondi PNRR- PNC; euro 22,8 milioni si riferiscono a finanziamenti della Regione per opere in prevalenza nei porti del Nord Sardegna; le somme rimanenti a contributi di altri enti pubblici e inerenti a progetti europei. Tra le immobilizzazioni finanziarie risultano partecipazioni in società per euro 53.000, di cui si dirà più diffusamente nel paragrafo seguente.

L'attivo circolante ammonta a 458,8 milioni, in ulteriore crescita rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito dai crediti per 23,6 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 435,2 milioni.

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

Il totale delle attività ammonta a 823,7 milioni, con un incremento dell'8,1 per cento rispetto ai 761,7 milioni del 2021.

Per quanto riguarda le passività, il debito complessivo ammonta a circa 218,1 milioni, di cui 200,5 milioni verso lo Stato per il finanziamento di opere in corso di realizzazione.

Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a 16,8 milioni, con un incremento del 40,9 per cento rispetto agli 11,9 milioni del 2021. Secondo quanto riportato in nota integrativa è riferito per circa 15,7 milioni ai contenziosi in corso; per il restante importo si riferisce al "fondo di dubbia esigibilità clienti falliti", al "fondo amministrazione *welfare* aziendale," al "fondo svalutazione crediti per occupazioni abusive," nonché ai fondi per rischi e oneri diversi. L'AdSP ha

evidenziato di aver dato seguito alla raccomandazione espressa da questa Corte nel referto sull'esercizio 2019, di accantonare somme in misura congrua a copertura delle vertenze giudiziarie, stante gli importi rilevanti dei contenziosi pendenti. In particolare, ha riferito di aver accantonato nel corso del 2022 al fondo rischi circa 5 milioni e svincolato 390.752 euro per i contenziosi conclusi.

L'AdSP ha riportato in nota integrativa un elenco di tutti i contenziosi per i quali sono state accantonate somme nel fondo rischi, specificando gli importi e la percentuale di rischio stimata.

L'importo iscritto a titolo di tfr, pari a 4,1 milioni, secondo quanto riportato in nota integrativa, rispecchia il debito dell'Ente nei confronti del personale dipendente al 31 dicembre 2022, con relativa rivalutazione del pregresso maturato.

I risconti passivi contabilizzati per 165,6 milioni, afferiscono principalmente a progetti in corso nei porti del nord Sardegna, rinviati all'esercizio successivo in base a criteri di competenza economica e temporale.

I conti d'ordine iscritti all'attivo e passivo dello stato patrimoniale, ammontano complessivamente a 676,5 milioni⁹, di cui 486,9 milioni di fondi vincolati sull'avanzo di amministrazione, inerenti ai vari interventi, inseriti negli strumenti programmatori, da realizzarsi nei porti dell'AdSP, per i quali non si è ancora perfezionata la relativa obbligazione giuridica.

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

⁹ Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a euro 87.214.430, gli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti; il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per complessivi euro 102.369.068, ed infine le partite vincolate sull'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021, inerenti i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatori, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi euro 486.947.909, a fronte dei quali non si è ancora perfezionata la relativa obbligazione giuridicamente vincolante
Sono tutti impegni? Sono impegni effettivi solo 87.214.430 euro.

Tabella 28 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2021	2022	var. %2022/2021
A) CREDITI VERSO LO STATO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	27.294.943	32.723.236	19,9
Immobilizzazioni materiali	86.433.172	107.495.991	24,4
Immobilizzazioni finanziarie	227.791.736	223.662.058	-1,8
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	341.519.851	363.881.285	6,5
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0	0	0,0
Crediti	16.352.665	23.592.167	44,3
Disponibilità liquide	402.891.891	435.190.854	8,0
Totale attivo circolante	419.244.556	458.783.021	9,4
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi	6.166	5.731	-7,1
2) Risconti attivi	979.348	1.062.601	8,5
Totale ratei e risconti (D)	985.514	1.068.332	8,4
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	761.749.921	823.732.638	8,1
CONTI D'ORDINE	627.060.918	676.531.407	7,9
sistema degli impegni	93.649.283	87.214.430	-6,9
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	0,0
vincoli avanzo di amministrazione	431.042.567	486.947.909	13,0
PASSIVITA'	2021	2022	var. %2022/2021
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	1.136.689	1.136.689	0,0
Av. Disav. Economico portati a nuovo	381.159.821	393.806.109	3,3
Avanzo economico dell'esercizio	12.646.288	24.248.250	91,7
Totale Patrimonio netto (A)	394.942.798	419.191.048	6,1
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
3) per altri rischi ed oneri futuri	11.928.148	16.811.508	40,9
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)	11.928.148	16.811.508	40,9
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.573.475	4.089.366	14,4
D) DEBITI			
debiti verso fornitori	3.779.246	2.912.058	-22,9
debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	3.195.530	3.175.911	-0,6
debiti tributari	485.238	1.594.705	228,6
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	314.903	342.509	8,8
debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	190.206.258	200.533.305	5,4
debiti diversi	8.016.460	9.501.945	18,5
Totale Debiti	205.997.635	218.060.433	5,9
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi	0	0	0,0
2) Risconti passivi	145.307.865	165.580.283	14,0
Totale ratei e risconti	145.307.865	165.580.283	14,0
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	761.749.921	823.732.638	8,1
CONTI D'ORDINE	627.060.918	676.531.407	7,9
sistema degli impegni	93.649.283	87.214.430	-6,9
beni demaniali e patrimoniali dello Stato	102.369.068	102.369.068	0,0
vincoli avanzo di amministrazione	431.042.567	486.947.909	13,0

Fonte Rendiconto AdSP

L'AdSP ha esposto in nota integrativa due tabelle di riconciliazione dei crediti e dei debiti inseriti nello stato patrimoniale con il totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022.

6.6. Partecipazioni

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

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

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

Il Piano di revisione delle società partecipate al 31 dicembre 2022, è stato emanato con decreto presidenziale n. 406 del 7 dicembre 2023, pubblicato sul sito *web* dell'Autorità. Le tre società esistenti alla data suindicata sono state ritenute necessarie per il raggiungimento dei fini istituzionali dell'Ente.

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

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

Alla chiusura del bilancio 2021 la Società ha registrato una perdita di esercizio pari a euro 30.889,00 coperta con le riserve disponibili. Il 22 dicembre 2022, la Società, ai sensi dell'art. 14. c. 2 del d.lgs. 175 del 2016, ha esaminato il Piano di ristrutturazione e sviluppo proposto dall'Amministratore unico.

¹⁰La società Kalport s.r.l. è stata costituita ai sensi dell'art.1, c.997 e 998 della legge n. 234 del 2021; la società "Cagliari Zona franca" s.c.r.l. è stata istituita ai sensi del d.p.c.m. 7 giugno 2001, attuativo del d.lgs. 10 marzo 1998, n. 75; Alps s.r.l. è stata istituita ai sensi dell'art.17, c.5 della l. n. 84 del 1994.

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

L'AdSP, con note del 16 marzo e del 26 settembre 2023, ha rappresentato che le perdite maturate negli esercizi 2020 e 2021, di complessivi euro 34.828, sono state coperte con l'utilizzo delle riserve societarie pari a euro 58.440, con riduzione delle stesse ad euro 23.611. Il bilancio della partecipata al 31 dicembre 2022, approvato il 22 giugno 2023, si è chiuso con una perdita di esercizio pari a euro 53.926, coperta in parte con l'utilizzo delle succitate riserve disponibili di euro 23.611 e il riporto a nuovo della parte residua di euro 30.315. A fronte di tale perdita l'AdSP ha iscritto un accantonamento al fondo rischi-perdite società partecipate - ex art. 21 del d.lgs. n. 175/2016, per euro 15.157,50 corrispondente al 50 per cento della perdita stessa. L'AdSP ha evidenziato infine che l'Assemblea dei soci ha deliberato la ricostituzione del capitale sociale, ridotto al di sotto del limite minimo di legge previsto in euro 50.000 dall'art. 2327 c.c., attraverso il versamento dei soci. Con decreto n. 235 del 12 luglio 2023, il Presidente dell'AdSP ha disposto il versamento dell'importo di euro 15.500, per il reintegro della quota capitale di competenza.

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

Nell'esercizio 2021 il bilancio della società aveva registrato una perdita di euro 26.664, coperta parzialmente dall'accantonamento degli utili portati a nuovo, pari a euro 8.868, mentre la residua perdita di euro 17.796, è stata rinviata a nuovo, riducendo così il capitale sociale di oltre un terzo con conseguente necessità di applicazione dell'articolo 2482 bis c.c..

Nel 2022 il bilancio di ALPS si è chiuso con una perdita di 9.613 euro, quindi diminuita a meno di un terzo. La situazione comunque resta critica e richiede un continuo monitoraggio, facendo presente che la ricapitalizzazione a seguito di perdite è consentita solo alle condizioni di cui all'art.14 del TUSP.

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

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

Le funzioni ed i compiti di detta AdSP sono ricavabili dalle disposizioni che attengono all'operatività dei porti. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di esame generale nei precedenti referti cui si rinvia. Il medesimo deve essere aggiornato anche con riguardo alle disposizioni di semplificazione, nonché alle norme ed ai provvedimenti attuativi emanati in connessione con la programmazione straordinaria confluita nel Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), e nel Programma nazionale per gli investimenti complementari (PNC).

Alla data del 30 giugno 2024, ultimo monitoraggio effettuato da questa Sezione è risultato che l'AdSP del Mare di Sardegna è soggetto attuatore di complessivi 16 progetti, finanziati con fondi PNRR-PNC per euro 201.791.703, , di cui 14 per la Missione 3 Componente 2 (infrastrutture per la mobilità sostenibile), un progetto per la Missione 2 Componente 2.1 (Agricoltura sostenibile ed economia circolare) e un progetto per la Missione 5 Componente 3 (Interventi speciali per la coesione territoriale).

Per quanto riguarda i progetti M3C2, 8 sono finanziati dal PNC per 170,2 mln, di cui un progetto finalizzato all'aumento selettivo della capacità portuale, finanziato dal PNC (per 99,4 milioni) e con risorse dell'AdSP e altre fonti per 238,5 milioni. L'AdSP ha precisato che tale progetto, riguardante la realizzazione dei banchinamenti del nuovo *terminal ro - ro* presso il Porto canale di Cagliari, è in fase di esecuzione e sono stati raggiunti gli obiettivi al 30 giugno 2024.

I restanti 7 progetti finanziati dal PNC riguardano l'elettificazione delle banchine (*cold ironing*) nei porti della circoscrizione portuale. L'AdSP ha comunicato che per tutti e 8 i progetti

suddetti sono stati raggiunti gli obiettivi al 30 giugno 2024 e per i 7 progetti di *cold ironing* è in fase di stipula il contratto a seguito dell'aggiudicazione dell'appalto integrato complesso, sulla base del progetto preliminare. È in corso di predisposizione da parte dell'appaltatore la progettazione definitiva ed esecutiva.

Altri 5 progetti M3C2, finanziati dal PNRR per euro 13.984.583, rientrano nel progetto *Green ports* e risultano tutti non avviati. L'AdSP ha precisato che la scadenza da cronoprogramma è al 30 giugno 2026, data in cui il progetto deve essere ultimato e rendicontato e ha indicato le motivazioni per cui tali progetti non sono stati ancora avviati.

Per quanto riguarda gli altri 2 progetti finanziati dal PNRR, per un progetto, finanziato per euro 7.627.120, che riguarda la realizzazione di un centro servizi polifunzionale per la logistica agroalimentare ("ce.s.p.l.a.") nel porto di Santa Giusta - Oristano", è in fase di pubblicazione il bando di gara.

Per quanto riguarda l'altro progetto M5C3, (interventi infrastrutturali per le Zes) finanziato dal PNRR per 10 milioni, relativo ai lavori di realizzazione della strada di collegamento del Terminal Ro Ro nell'avamposto ovest del Porto Canale con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e ripristino della ex SS 195 - Porto di Cagliari, la Stazione Appaltante ha avviato la procedura di risoluzione del contratto per gravi inadempimenti contrattuali da parte dell'appaltatore, ai sensi dell'art. 122 c. 3 del d.lgs n. 36 del 2023. Al 30 giugno 2024 l'AdSP era in attesa del parere obbligatorio del Collegio Consultivo Tecnico ex art. 216, c. 2 del d.lgs. n. 36 del 2023.

Infine, il progetto relativo alla digitalizzazione della catena logistica, finanziato per 1 milione dal PNRR è in fase di progettazione esecutiva.

Le somme complessivamente trasferite a valere sui finanziamenti PNRR/PNC, ammontano ad euro 90.867.603 e i pagamenti effettuati dall'AdSP a euro 67.935.026.

Sono organi dell'AdSP, il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti e su di essi non ci sono modifiche nella composizione da segnalare.

In data 25 febbraio 2021 l'AdSP ha adottato la pianta organica del personale vigente nel 2022, approvata in data 3 maggio 2021 dal Ministero vigilante, che prevedeva, come organico di diritto, n. 107 unità, di cui 7 dirigenti, 21 quadri e 79 impiegati.

La pianta organica è stata modificata nel corso del 2023, come da delibera del Comitato di gestione n. 5 del 27 aprile 2023, approvata dal Mit in data 24 maggio 2023 e prevede 111 unità, di cui 8 dirigenti, 21 quadri e 82 impiegati.

Il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022-2024, è stato adottato con decreto del Presidente n. 222 del 29 giugno 2022, successivamente aggiornato con il decreto n.93 del 30 marzo 2023 (PIAO 2023-2025) e n. 20 del 31 gennaio 2024 (PIAO 2024-2026).

Secondo quanto riportato in nota integrativa, il personale in forza al 31 dicembre 2022, oltre al Segretario Generale, è pari a 95 unità, di cui n. 77 a tempo indeterminato e n.18 a tempo determinato. Nel corso del 2022 sono cessate tre unità di personale.

Il personale è allocato principalmente negli uffici delle sopresse Autorità portuali di Cagliari (59 unità) ed Olbia (31 unità), e a Porto Torres (5 unità), mentre nessun dipendente risulta essere stato assegnato agli uffici di Golfo Aranci e Santa Teresa, la cui copertura è effettuata con personale in missione in funzione delle esigenze. Ad Oristano risulta essere stato trasferito un dipendente della sede di Olbia con funzioni di front office e collaborazione con il RUP per l'esecuzione dei lavori negli immobili dell'Ente.

L'AdSP ha dichiarato di avere effettuato gli acquisti di beni e servizi con sistemi telematici di negoziazione.

In particolare, n. 10 contratti sono stati affidati con procedura aperta, per un importo di 17,7 milioni, pari al 57,3 per cento del totale; gli affidamenti diretti sono stati n. 367, per un importo di 1,7 milioni, cui si aggiungono n. 120 contratti, con affidamenti diretti previo confronto di più offerte economiche; le procedure negoziate previa consultazione di più operatori economici sono 12, per circa 3,8 milioni. Si sottolinea che ben 502 procedure su 521 sono state svolte extra Consip e Mepa. Soltanto n. 19 contratti sono stati affidati attraverso il ricorso al mercato elettronico.

La gestione si è chiusa con un avanzo finanziario di 40 milioni, fortemente ridotto rispetto all'esercizio precedente, per effetto dell'ingente contrazione del saldo in conto capitale, a fronte di un saldo corrente in crescita.

Risultano in ulteriore crescita l'avanzo di amministrazione, passato da 536,7 a 576,6 milioni, l'avanzo economico raddoppiato e il patrimonio netto, ammontante a 419,2 milioni.

Tali dati sono sintomatici di una gestione non particolarmente attiva sul fronte degli investimenti, anche se si è registrato rispetto al 2021 un incremento degli impegni assunti in parte capitale (+88 per cento). I residui attivi e passivi dell'esercizio ammontano rispettivamente a 45,7 milioni, (di cui 33,7 milioni di parte capitale e circa 11 milioni di parte corrente) e a 28,9 milioni, di cui 20,6 milioni in conto capitale e 7,5 milioni di parte corrente.

L'attivo circolante ammonta a 458,8 milioni, in ulteriore crescita rispetto all'esercizio precedente, ed è costituito dai crediti per 23,6 milioni e dalle disponibilità liquide presso la tesoreria della Banca d'Italia, che ammontano a 435,2 milioni.

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

Il totale delle attività ammonta a 823,7 milioni, con un incremento dell'8,1 per cento rispetto ai 761,7 milioni del 2021.

Per quanto riguarda le passività, il debito complessivo ammonta a circa 218,1 milioni, di cui 200,5 milioni verso lo Stato per il finanziamento di opere in corso di realizzazione.

Il "fondo per rischi ed oneri" ammonta a 16,8 milioni, con un incremento del 40,9 per cento rispetto agli 11,9 milioni del 2021, di cui circa 15,7 milioni relativi ai contenziosi in corso.

L'AdSP, colmando una carenza riscontrata anche durante l'ispezione ministeriale, ha riportato in nota integrativa un elenco di tutti i contenziosi per i quali sono state accantonate somme, specificando gli importi e la percentuale di rischio stimata.

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

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

Le perdite di esercizio della società partecipata Cagliari Zona franca" s.c.r.l. al 31 dicembre 2022, ammontano a euro 53.926 e sono state coperte in parte con l'utilizzo di riserve disponibili di euro 23.611 e il riporto a nuovo della parte residua di euro 30.315. A fronte di tale perdita l'AdSP ha iscritto un accantonamento al fondo rischi-perdite società partecipate - ex art. 21 del d.lgs. n. 175/2016, per euro 15.157,50 corrispondente al 50 per cento della perdita stessa. L'AdSP ha evidenziato infine che l'Assemblea dei soci ha deliberato la ricostituzione del capitale sociale, ridotto al di sotto del limite minimo di legge previsto in euro 50.000 dall'art. 2327 c.c., attraverso il versamento dei soci. Con decreto n. 235 del 12 luglio 2023, il Presidente

dell'AdSP ha disposto il versamento dell'importo di euro 15.500, per il reintegro della quota capitale di competenza.

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

Nell'esercizio 2021 il bilancio della società aveva registrato una perdita di euro 26.664, coperta parzialmente dall'accantonamento degli utili portati a nuovo, pari a euro 8.868, mentre la residua perdita di euro 17.796, è stata rinviata a nuovo, riducendo così il capitale sociale di oltre un terzo con conseguente necessità di applicazione dell'articolo 2482 bis c.c..

Nel 2022 il bilancio di ALPS si è chiuso con una perdita di 9.613 euro, quindi diminuita a meno di un terzo. La situazione comunque resta critica e richiede un continuo monitoraggio, facendo presente che la ricapitalizzazione a seguito di perdite è consentita solo alle condizioni di cui all'art.14 del TUSP.



DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO DI GESTIONE N. 3
seduta del 27 aprile 2023

Punto all'ordine del giorno: Rendiconto generale 2022.

ENTE	RAPPRESENTANTE	PRESENTE	ASSENTE
Presidente AdSP del Mare di Sardegna	Prof. Avv. Massimo Deiana (in presenza)	X	
Rappresentante dell'Autorità Marittima	C.V. (CP) Mario Valente (in presenza)	X	
Rappresentanti dell'autorità marittima competente in ordine ai temi trattati in relazione ai porti compresi nell'Autorità di sistema portuale	Direzione Marittima Olbia C.C. (CP) Gianluca La Rosa (da remoto) Capitaneria di Porto di Porto Torres - T.V. (CP) Lorenzo Giovannone (da remoto) Ufficio Circondariale Marittimo di Arbatax - T.V. (CP) Mattia Caniglia Arbatax (da remoto)	X X X	
Componente designato dalla Regione autonoma della Sardegna	designazione non pervenuta		
Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari	Prof. Massimiliano Piras (in presenza)	X	
Componente designato dal Comune di Olbia	Avv. Ignazia Paola Maria Palitta (in presenza)	X	

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28 gennaio n. 84 come modificata dal decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, assistono alla riunione, per il Collegio dei revisori dei conti: il Dott. Giovanni Logoteto, il Dott. Giuseppe De Turris e la Dott.ssa Alessandra Toparini.

IL COMITATO DI GESTIONE

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84 ess.mm.ii.;

VISTO in particolare, l'art. 9 della legge 84/94 e ss.mm.ii., che indica la composizione, le funzioni e i compiti del Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sardegna;

VISTO il Decreto 14 luglio 2021 n. 284, con il quale il Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili nomina il Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;



- VISTO** il Decreto n. 236 del 27.07.2021 di nomina del Comitato di gestione dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Regolamento delle riunioni del Comitato di gestione, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 17.11.2017;
- PREMESSO** che il suddetto Comitato è stato convocato con nota n. 9575 del 20.04.2023;
- VISTO** il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- ESAMINATO** il Rendiconto Generale 2022 dell’AdSP del Mare di Sardegna, con i relativi allegati, redatto sulla base di quanto disposto dal CAPO VI del surrichiamato Regolamento di amministrazione e contabilità che chiude con i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza	€ 40.039.285,34
Avanzo Economico	€ 24.248.250,18
Avanzo di Amministrazione	€ 576.609.091,67
- di cui vincolato	€ 506.811.947,45
- disponibile	€ 69.797.144,22
Fondo di cassa finale	€ 435.190.854,25

- VISTA** la Relazione del Presidente sulla gestione 2022 e le considerazioni ivi contenute;
- VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al rendiconto generale 2022 dell’AdSP del Mare di Sardegna di cui all’allegato n. 1 del verbale n. 4 del 26.04.2023, nella quale il Collegio dei Revisori, ai sensi dell’art. 11, c. 3, lett. c) della L. 84/94 e ss.mm.ii, esprime parere favorevole all’approvazione da parte del Comitato di gestione del rendiconto generale 2022, ai sensi dell’art. 9, c. 5, lett. c), della stessa Legge;
- ACQUISITO** il consensus dell’Organismo di partenariato della risorsa mare nella seduta del 27.04.2023;
- PRESO ATTO** dell’esito della discussione e della votazione odierne in merito all’argomento;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale;
- VERIFICATA** la presenza del numero legale in sede di votazione;

DELIBERA

- di approvare, con il voto favorevole del Presidente dell’AdSP del Mare di Sardegna, con il voto favorevole del Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari Prof. Massimiliano Piras, del Componente



designato dal Comune di Olbia Avv. Ignazia Paola Maria Palitta, con la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi, il Rendiconto Generale 2022 dell'AdSP del Mare di Sardegna, con i relativi allegati, che, accluso alla presente delibera, ne diventa parte integrante e sostanziale e presenta i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza	€ 40.039.285,34
Avanzo Economico	€ 24.248.250,18
Avanzo di Amministrazione	€ 576.609.091,67
- di cui vincolato	€ 506.811.947,45
- disponibile	€ 69.797.144,22
Fondo di cassa finale	€ 435.190.854,25

La presente delibera diventerà esecutiva e sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna, sezione Amministrazione Trasparente/Provvedimenti/Provvedimenti organi di indirizzo politico, dopo l'approvazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA



RELAZIONE SULLA GESTIONE - RENDICONTO GENERALE 2022

La relazione sulla gestione dell'esercizio finanziario 2022, che accompagna il rendiconto generale, è prevista dall'articolo 44 del Regolamento di amministrazione e contabilità che rimanda all'articolo 2428 . in quanto applicabile. La relazione fornisce un'analisi e una rappresentazione dell'attività amministrativa svolta dall'Ente nel corso dell'esercizio, nel dettaglio delle singole poste e nel complesso delle risultanze contabili in relazione agli obiettivi di programma.

Le risultanze della gestione dell'esercizio 2022 sono espresse nel rendiconto generale che si sottopone all'approvazione del Comitato di Gestione, accompagnato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'articolo 11 della legge 84/94.

Nell'anno 2022 l'attività dell'Ente si è sviluppata secondo le previsioni dei documenti programmatori, adottati dal Comitato di Gestione con la delibera n. 28 del 20.12.2021, approvati dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 4031 del 9 febbraio 2022.

Nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione 2022 è stato oggetto dei seguenti provvedimenti:

- con Decreto n. 151 del 9 maggio 2022 è stata adottata la 1^a variazione al bilancio di previsione 2022 ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ai sensi del quale possono essere disposte dal Segretario Generale variazioni compensative nell'ambito della stessa unità previsionale di base. L'esigenza di provvedere alla variazione compensativa alla UPB 1.2 "Interventi diversi", tra i capitoli U1.2.1.090 e U1.2.1.030, e alla UPB 2.1 "Investimenti", tra i capitoli U2.1.3.010 e il capitolo U2.1.2.020, è scaturita dalle nuove esigenze sopraggiunte rispetto alle previsioni iniziali. In particolare, con la Delibera del Comitato di Gestione n. 2 del 03.03.2022 è stata disposta la costituzione, per la durata di tre anni, della società a responsabilità limitata con socio unico denominata "Karalis Agenzia per il Lavoro Portuale del Transhipment", in breve "KaLPorT S.r.l", nonché lo stanziamento dell'importo corrispondente al versamento del capitale sociale e degli oneri di avviamento dell'attività per l'anno 2022. Inoltre, poiché tra gli obiettivi strategici 2022 assegnati ai Presidenti delle AdSP è stata prevista la predisposizione del bilancio di sostenibilità dell'Ente, si è reso



necessario dotare il capitolo U1.2.1.090 della somma necessaria per l'affidamento del relativo incarico.

- con delibera del Comitato di Gestione n. 14 del 27 luglio 2022 è stata adottata la nota di assestamento e 2^ variazione e al bilancio di previsione 2022, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 26387 del 19 agosto 2022.

Con la citata nota di assestamento e variazione, adottata ai sensi dell'articolo 14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Ente ha proceduto alla rideterminazione degli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati nel conto consuntivo 2021, nonché all'aggiornamento delle previsioni dei capitoli in entrata e in uscita sulla base delle esigenze già intervenute e previste per la seconda metà dell'esercizio.

- con delibera del Comitato di Gestione n. 24 del 30 novembre 2022 è stata adottata la 3^ variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 40289 del 23 dicembre 2022, per aggiornare le previsioni delle entrate e delle uscite alle esigenze già intervenute nel corso dell'anno e presunte per l'ultimo mese esercizio.

Il programma triennale delle opere pubbliche 2022 – 2024, l'elenco annuale dei lavori 2022 e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2022 – 2023, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 21 del 20.12.2021, è stato aggiornato durante l'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n. 3 del 03.03.2022, n. 13 del 27.07.2022, n. 21 del 28.10.2022 e n. 25 del 30.11.2022.

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

La suddetta normativa ha stabilito che le spese per l'acquisto di beni e servizi devono essere contenute nel limite del valore medio sostenuto, per le medesime finalità, negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. Il comma 593, art.1, della suddetta legge 160/2019, ha previsto il superamento



del limite di cui sopra, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto all'esercizio 2018.

Come per il passato esercizio, al fine di individuare il valore medio sostenuto nel triennio 2016/2018, le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state rapportate al numero dei porti amministrati dall'AdSP del Mare di Sardegna, costituitasi alla fine dell'esercizio 2017, la quale ha visto estesa la propria competenza, rispetto alle circoscrizioni territoriali delle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia – Golfo Aranci, con l'inclusione dei porti di Santa Teresa, Oristano, Portovesme. Con D.L. 10 settembre 2021, n. 121, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 217 del 10 settembre 2021, all'AdSP del Mare di Sardegna è stato inoltre assegnato il Porto di Arbatax. I porti amministrati dall'Ente risultano quindi otto.

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

Sono state altresì escluse le spese sostenute per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-SARS 19 come indicato dalle varie circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze, n. 9/2020, n. 26/2020, n.11/2021, n. 26/2021 e n. 23 del 13.06.2022.

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

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

Risultano ancora in vigore i limiti alle “Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi”, introdotti dall'art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 122/2010, modificati dall'art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135, come sostituito dall'art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89.



Infine, ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, già a decorrere dal 2020, i versamenti al bilancio dello Stato, da effettuarsi entro il 30 giugno di ciascun anno, sono stati aumentati nella misura del 10% rispetto ai corrispondenti versamenti effettuati sino al 2019. L'importo risultante, di complessivi € 540.539,09 è stato versato dall'Ente con il mandato n.1246 del 29.06.2022

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

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

Allo stesso sono allegati:

- la relazione sulla gestione,
- la situazione amministrativa
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,
- la situazione generale dei residui attivi e passivi, per anno di formazione e capitolo,
- gli ultimi bilanci approvati delle società partecipate: bilancio 2021 della società "Cagliari Free Zone" e bilancio 2021 dell'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS S.r.l.

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

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



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

L'esercizio 2022 chiude con i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza € 40.039.285,34, quale differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate nel rendiconto finanziario;

Avanzo economico € 24.248.250,18 quale differenza tra ricavi e costi o incremento del patrimonio netto;

Avanzo di amministrazione € 576.609.091,67, quale somma algebrica della situazione di cassa al 31.12.2022 e dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio. Sull'avanzo di Amministrazione così determinato risulta vincolata la somma di € 506.811.947,45, rimanendo pertanto disponibili € 69.797.144,22;

Fondo di cassa finale € 435.190.854,25, quale somma del saldo di cassa al 01.01.2022, pari a € 402.891.890,80, e l'avanzo di cassa genartisi nell'anno, di complessivi € 32.967.017,90.

RENDICONTO FINANZIARIO

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione, € **536.694.827,96**, e l'avanzo di cassa, € **402.891.890,80**, registrati al 1° gennaio 2022.

Dalla gestione finanziaria di competenza, rappresentata nel prospetto che segue, scaturisce un avanzo di complessivi € **40.039.285,34** formatosi nella parte corrente per € 33.217.028,13 e in conto capitale per € 6.822.257,21.

	ENTRATE ACCERTATE		SPESE IMPEGNATE		
Partite correnti	63.619.203,34		30.402.175,21	33.217.028,13	Avanzo di parte corrente
Partite c/capitale	35.246.510,76		28.424.253,55	6.822.257,21	Avanzo c/capitale
Partite di giro	7.146.728,80		7.146.728,80	-	
<u>Totale</u>	106.012.442,90		65.973.157,56		
Avanzo finanziario di competenza			40.039.285,34		
Totale a pareggio			106.012.442,90		

ENTRATE

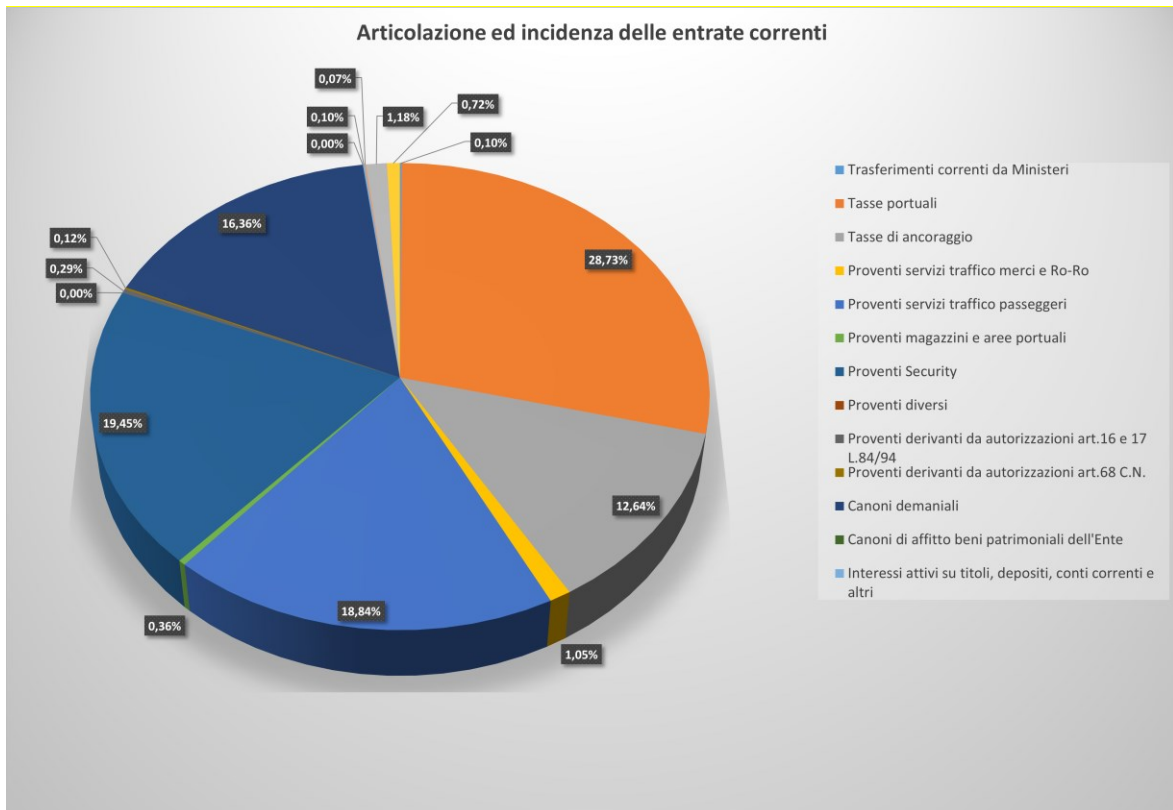
Gestione di competenza

Le entrate accertate nell'anno 2022 risultano complessivamente pari a € 106.012.442,90, di cui € 63.619.203,34 di parte corrente, € 35.246.510,76 in conto capitale ed € 7.146.728,80 per partite di giro registrate in entrata ed in uscita.

Titolo I – Entrate correnti

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

Tipologia entrate	Valore assoluto	%
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	61.901,03	
Trasferimenti correnti da Ministeri	61.901,03	0,10
UPB 1.2 "Entrate diverse"	63.557.302,31	
Tasse portuali	18.276.303,00	28,73
Tasse di ancoraggio	8.039.579,33	12,64
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	669.785,79	1,06
Proventi servizi traffico passeggeri	11.984.674,00	18,84
Proventi magazzini e aree portuali	226.235,96	0,36
Proventi Security	12.371.436,49	19,45
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	185.414,74	0,29
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	77.100,00	0,12
Canoni demaniali	10.407.650,57	16,36
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.101,13	0,00
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	63.224,46	0,10
Altri proventi patrimoniali	46.400,00	0,07
Recuperi e rimborsi diversi	748.751,91	1,18
Entrate varie ed eventuali	459.644,93	0,72
Totale entrate correnti - Titolo I	63.619.203,34	100,00



Nel prospetto che segue vengono raffrontati i valori delle diverse tipologie di entrate correnti per gli esercizi 2021 e 2022 al fine di evidenziare gli scostamenti, positivi o negativi, sia in termini assoluti che percentuali registrati nei due anni di riferimento.

Tipologia entrate	Valore assoluto 2021	Valore assoluto 2022	Delta 2022-2021	%
Trasferimenti correnti da Ministeri	42.089,84	61.901,03	19.811,19	47,07%
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	42.089,84	61.901,03	19.811,19	47,07%
Tasse portuali	16.525.974,31	18.276.303,00	1.750.328,69	10,59%
Tasse di ancoraggio	6.481.244,17	8.039.579,33	1.558.335,16	24,04%
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	647.938,68	669.785,79	21.847,11	3,37%
Proventi servizi traffico passeggeri	9.870.394,81	11.984.674,00	2.114.279,19	21,42%
Proventi magazzini e aree portuali	217.563,26	226.235,96	8.672,70	3,99%
Proventi Security	5.343.264,00	12.371.436,49	7.028.172,49	131,53%
Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	158.603,30	185.414,74	26.811,44	16,90%
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	45.600,00	77.100,00	31.500,00	69,08%
Canoni demaniali	10.261.222,41	10.407.650,57	146.428,16	1,43%
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.213,56	1.101,13	-12.112,43	-91,67%
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	25.393,44	63.224,46	37.831,02	148,98%
Altri proventi patrimoniali	22.450,00	46.400,00	23.950,00	106,68%
Recuperi e rimborsi diversi	627.550,17	748.751,91	121.201,74	19,31%
Entrate varie ed eventuali	800,09	459.644,93	458.844,84	57349,15%
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.241.212,20	63.557.302,31	13.316.090,11	26,50%
Totale entrate correnti - Titolo I	50.283.302,04	63.619.203,34	13.335.901,30	26,52%

Dalla tabella di raffronto degli esercizi 2021 – 2022 si può riscontrare un significativo incremento di tutte le voci delle entrate correnti ad eccezione della riduzione registrata nella voce “Canoni di affitto beni patrimoniali dell’Ente”.

UPB 1.1 “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”

Categoria 1.1.1 - Trasferimenti correnti da parte dello Stato, accertamento complessivo € 61.901,03, di cui € 48.806,41 attribuiti all’AdSP del Mare di Sardegna con Decreto Direttoriale n.525 /2021, nota MIMS prot. 2685 del 28.01.22, quale contributo per la disapplicazione della tassa di ancoraggio alle navi da crociera per il periodo dal 24.07.2021 al 31.12.2021; ed € 13.094,62 destinati all’Ente con Decreto Direttoriale n.256 del 25.10.22, quale ulteriore stanziamento del “Fondo per la rimozione navi abbandonate e dei relitti di cui all’art.1, c.728 e 730 della legge 178 del 30.12.2020”, nota M.INF. prot.36098 del 17.11.22.

UPB 1.2 “Entrate diverse”

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie, l'accertamento complessivo di € 26.315.882,33 deriva dal “Gettito delle tasse portuali - D.P.R. 107 del 25.05.2009” per € 18.276.303,00 e dal “Gettito delle tasse di ancoraggio” per € 8.039.579,33.

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 Sud Sardegna	Porti Nord Sardegna	TOTALE
Tasse portuali 2022	17.067.851,04	1.208.451,96	18.276.303,00
Tasse portuali 2021	15.484.368,77	1.041.605,54	16.525.974,31
Variazione 2022/2021	1.583.482,27	166.846,42	1.750.328,69
% di variazione 2022/2021	10,23%	16,02%	10,59%
Tasse di ancoraggio 2022	7.261.736,00	777.843,33	8.039.579,33
Tasse di ancoraggio 2021	5.957.732,68	523.511,49	6.481.244,17
Variazione 2022/2021	1.304.003,32	254.331,84	1.558.335,16
% di variazione 2022/2021	21,89%	48,58%	24,04%

Gli introiti per tasse portuali hanno fatto registrare, rispetto al precedente esercizio, un incremento complessivo di € 1.750.328,69, pari all'10,59%; mentre l'incremento delle tasse di ancoraggio è risultato di complessivi € 1.558.335,16, pari al 24,04%.

Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, accertate per complessivi € 25.514.646,98, di cui € 15.924.973,10 rimosse ed € 9.589.673,88 da riscuotere.

Le poste più rilevanti sono da attribuire ai proventi traffico passeggeri e mezzi al seguito, accertati per complessivi € 11.984.674,00, ai proventi security, pari a € 12.371.436,49, nonché a quelli inerenti il traffico ro-ro, di € 669.785,79.

Rivestono carattere residuale i proventi per utilizzo e occupazione magazzini e aree portuali, pari ad € 226.235,96, quelli derivanti da autorizzazioni alle imprese portuali di cui gli articoli 16 e 17 della legge 84/94, pari ad € 185.414,74, nonché quelli relativi alle autorizzazioni di cui all'art.68 del Codice della Navigazione, accertati per € 77.100,00.



Categoria 1.2.3 - Entrate per redditi patrimoniali., accertate per complessivi € 10.518.376,16, di cui € 9.884.149,91 riscosse ed € 674.226,25 da riscuotere.

Tali entrate derivano prevalentemente dai canoni di concessione demaniale di aree, banchine e specchi acquei, per complessivi € 10.407.650,57.

Con Decreto n. 500 del 14 dicembre 2021, registrato alla Corte dei conti il 27 dicembre 2021 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 10 febbraio 2022 n. 34, sono state aggiornate le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali marittime per l'anno 2022, applicando l'adeguamento del 7,95% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2021. Il citato Decreto ha stabilito, inoltre, che la misura minima del canone, prevista dal comma 4 dell'articolo 100 del decreto-legge 14 agosto 2020, n.140, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n.126, pari a € 2.500,00, a decorrere dal 1° gennaio 2022 è aggiornata a € 2.698,75.

In maniera residuale incidono gli interessi attivi per € 63.224,46; gli "Altri proventi patrimoniali" pari a € 46.400,00, relativi alle spese di istruttoria poste a carico dei richiedenti il rilascio/rinnovo di concessioni demaniali marittime, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime ricadenti nella circoscrizione dell'AdSP del Mare di Sardegna, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 30 del 20.12.2018 e ss.mm.ii.; nonché i canoni d'affitto di beni patrimoniali dell'Ente, pari ad € 1.101,13, relativi al solo mese di gennaio 2022.

Al capitolo U1.2.3.030 "Interessi attivi su titoli, depositi, conti corrente ecc.", sono stati accertati gli interessi dovuti dal personale dipendente della cessata AP di Olbia e Golfo Aranci, per complessivi € 25.525,67, maturati sulle restituzioni delle somme percepite in violazione delle disposizioni dell'art. 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. n. 122/2010, e dell'art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012, convertito dalla L. n. 135/2012, secondo le indicazioni fornite dall'Avvocatura dello Stato con la nota prot. 28330 del 18.11.2022.

Sul medesimo capitolo sono stati accertati, inoltre, gli interessi addebitati ad utenti portuali per ritardato pagamento di fatture e gli interessi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Ente presso la Banca d'Italia.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive di uscite correnti, con un accertamento complessivo di € 748.751,91, di cui € 301.663,81 riscosse ed € 447.088,10 da riscuotere.



Le somme più significative della categoria, sono quelle inerenti i recuperi dei consumi idrici nel Porto Storico e nel Porto Canale di Cagliari, pari a € 198.261,55; il recupero dei consumi di energia elettrica nel Porto Storico e nel Porto Canale per un importo complessivo di € 373.309,31; i recuperi dei costi di gestione della Stazione Marittima di Olbia Isola Bianca per € 124.200,89; il recupero degli oneri relativi ad un dipendente dell'Ente in distacco presso la Regione Autonoma Sardegna per € 15.474,33; i recuperi delle spese di pubblicazione dei bandi di gara a carico dell'aggiudicatario (ai sensi del DM Infrastrutture e Trasporti 2 dicembre 2016) per € 20.674,74; nonché i risarcimenti da parte delle compagnie assicurative relativi a sinistri per € 11.427,66. Costituiscono voci residuali altri recuperi e rimborsi diversi di modesta entità.

Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci, accertate per € 459.644,93, di cui € 179.715,35 riscosse ed € 279.929,58 da riscuotere.

Sono state inserite in tale categoria le somme da recuperare al personale dipendente della cessata AP di Olbia Golfo Aranci per effetto delle 24 sentenze della Corte di Cassazione - Sezione Lavoro, trasmesse a questa AdSP dall'Avvocatura Generale dello Stato, a conclusione dei procedimenti dei dipendenti ricorrenti, per l'applicabilità delle disposizioni dell'art. 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. n. 122/2010, e dell'art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012, convertito dalla L. n. 135/2012. I predetti recuperi sono stati avviati con Decreto presidenziale n. 229 del 06.07.2022, con imputazione al capitolo E1.2.5.040 "Entrate varie ed eventuali" del bilancio di previsione 2022 per l'importo complessivo di € 459.643,69.

Sono stati registrati € 1,24 per arrotondamenti attivi per maggiori versamenti ricevuti da terzi.

Titolo II - Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale ammontano complessivamente a € 35.246.510,76, di cui:

UPB 2.2 "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"

Categoria 2.2.1 - Trasferimenti dello Stato, accertamento complessivo € 34.601.468,18, di cui € 1.249.898,00 riscossi ed € 33.351.570,18 da riscuotere.

Al capitolo E2.2.1.010 "Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali", accertato per complessivi € 10.327.046,14.



L'importo di € 10.000.000,00 riguarda risorse a valere sui fondi PNRR – misura M5C3 – investimento 4 “interventi infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali (ZES)” di cui al Decreto interministeriale n.492 del 03.12.2021, con il quale l'AdSP del Mare di Sardegna è stata ammessa al finanziamento per l'intervento infrastrutturale denominato “Strada di collegamento del terminal Ro-Ro avamposto ovest Porto Canale con lo svincolo sulla SS 195” CUP D21B19000280006.

Sul medesimo capitolo E221/10 è stata, inoltre, iscritta l'ulteriore somma di € 327.046,14 (annualità 2020), di cui al Decreto applicativo dell'articolo 18 bis della legge 28 gennaio 1994, n. 84, introdotto dall'articolo 14 del decreto legge 22 giugno 2012, n. 83 ed integrato dalle previsioni del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 – Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, ripartito con decreto interministeriale n.252 del 10 agosto 2022, registrato dalla Corte dei Conti in data 07.09.2022, come da comunicazione del Ministero vigilante con la nota M_INF.VPTM R.U. 29766 del 22.09.2022.

Al successivo capitolo E2.2.1.020 “Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali” risulta accerta la somma complessiva di € 24.274.422,04.

Con Decreto presidenziale n. 473 del 22.12.2022, rettificato dal Decreto n. 3 del 09.01.2023 è stata approvata la rimodulazione del finanziamento previsto dall'Allegato 1 della Convenzione approvata dall'Ente con Decreto n.227 del 15/07/2021 e dal MIT con Decreto n.13 del 31/01/2022, come da nulla osta preventivo del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui alla nota del 23/11/2022 (ns prot. n.28778) per gli interventi di seguito riepilogati e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

1. Lavori da eseguirsi nella zona ovest del Porto di Cagliari, all'interno dell'area di security (CUP D21B17000060005) € 265.043,37
2. Lavori di demolizione dei silos e riqualificazione delle aree circostanti la zona Riva di Ponente (CUP D22I15000330005) € 1.648.649,63
3. Lavori di “realizzazione del parco della Chiesa di S. Efisio presso l'avamposto est del Porto Canale (CUP D27H13001440005) € 1.839.086,97
4. Lavori di manutenzione straordinaria di aree e pavimentazioni nella zona commerciale del porto di Cagliari (CUP B27G20000030005) € 866.341,00



5. Lavori di realizzazione della rete fognaria in località Su Siccu, dal pennello S. Elmo al capannone Nervi (CUP B26H19000020005) € 680.879,03
6. Lavori di Realizzazione percorso ciclopedonale dal villaggio pescatori alla chiesa di Sant'Ef시오 In località Giorgino – Cagliari (CUP D21H17000040005) € 612.974,20
7. Lavori di demolizione dei fabbricati Vigili del Fuoco presente in zona Sa Perdixedda del Porto Storico di Cagliari (CUP B22J22000000005) € 859.231,77
8. Lavori di Manutenzione Straordinaria della scogliera esistente a protezione della IV Regia in zona Sa Scafa (CUP D21H17000060005) € 577.849,31
9. Adeguamento sismico Stazione Marittima di Olbia (CUP B91J19000040005) € 204.000,00
10. Porto Cocciani molo sud fornitura e posa in opera di tre bitte, dell'allargamento della scassa dei moli 5-6 di Olbia e manutenzione straordinaria in ambito portuale (CUP B71J19000010005) € 735.000,00
11. Progettazione definitiva ed esecutiva sulla base del progetto preliminare e per la realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente e della resecazione e della banchina alti fondali del Porto Civico di Porto Torres (B21G11000040001) € 8.760.468,76
12. Porto di Porto Torres –Riquilificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto (CUP B27E16000050005) € 4.000.000,00
13. Lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto di Porto Torres (CUP B24B14000270005) € 1.975.000,00
14. Realizzazione nel porto di Porto Torres dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru, all'interno del polo nautico del Nord - Ovest della Sardegna (CUP B24E14001480002) € 1.000.000,00.

Sul medesimo capitolo E2.2.1.020 è stato registrato, altresì, l'accertamento relativo al versamento ricevuto per l'anno 2022 a titolo di Fondo perequativo per la manutenzione delle parti comuni in ambito portuale ai sensi dell'art. 1, comma 983 legge 27 dicembre 2006, n. 296 – cap. 7631 di € 249.898,00.

Categoria 2.2.3 - Trasferimenti da Comuni e Provincie, l'accertamento di € 401.122,25 è stato registrato sul capitolo E2.2.3.020 "Contributi Comune" a seguito del protocollo d'intesa e della successiva convenzione attuativa dell'accordo di collaborazione



tra la Città Metropolitana di Cagliari e l'AdSP, Rep. 5221/2022. La Città Metropolitana di Cagliari si è impegnata al trasferimento all'AdSP dei fondi per la realizzazione dell'intervento denominato "Gestione integrata del sistema ambientale costituito dalle aree umide metropolitane - Riqualficazione aree riva est Laguna Santa Gilla: Studio finalizzato alla demolizione fabbricati abusivi, compresa demolizione Lotto 1".

Categoria 2.2.4 "Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato, accertamento € 60.234,96. Con decreti presidenziali n. 358/22 e n. 417/22, sono stati rimodulati i quadri economici dei progetti comunitari "RUMBLE" e "MON ACUMEN" che, a seguito delle rendicontazioni delle relative somme spese, hanno comportato il riconoscimento ed il versamento della somma complessiva di € 60.234,96 di cui di € 59.274,35 per il primo progetto e di € 960,61 per il secondo. Detto importo è stato accertato e incassato al capitolo E2.2.4.020 "Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea".

UPB 2.3 "Accensione di prestiti"

Categoria 2.3.2. Assunzione di altri debiti finanziari, di complessivi € 183.221,62, per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali. Quest'ultima categoria corrisponde alla categoria delle spese 2.2.5 "Estinzione debiti diversi" per la restituzione dei depositi cauzionali.

Titolo III - Partite di giro

Le entrate per partite di giro sono state accertate per complessivi € 7.146.728,80 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

USCITE

Gestione di competenza

Nell'esercizio 2022 risultano impegnate spese per complessivi € 65.973.157,56 di cui € 30.402.175,21 in parte corrente - Titolo I, € 28.424.253,55 in conto capitale - Titolo II, ed € 7.146.728,80 per partite di giro - Titolo III.

Nella parte corrente hanno trovato applicazione i tagli di spesa per l'acquisto di beni e servizi e, nel rispetto delle disposizioni richiamate in premessa, i valori a consuntivo sono espressi nel prospetto che segue:



CONSUNTIVO 2022 - TABELLA RISPETTO LIMITI DI SPESA			
art.1, comma 591 L160/2019 legge di Bilancio 2020			
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013 - Per i porti amministrati dalla AdSP	11.717.310,41	13.387.192,35	12.615.382,58
da cui si stornano			
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 5.833.274,48	- 6.383.137,28	- 5.952.630,50
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 157.173,58	- 196.277,75	- 235.143,02
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 995.115,37	- 953.837,84	- 760.432,56
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 926.927,18	- 1.467.416,97	- 1.889.658,65
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.083.612,25	- 1.552.102,37	- 1.789.358,36
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 3.235,80	- 10.385,00	- 13.244,63
Valore netto - spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013	2.717.971,75	2.824.035,14	1.974.914,86
LIMITE DI SPESA anno 2022 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.505.640,58		
CONSUNTIVO 2022	17.847.890,76		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 840.229,42		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 1.960.153,64		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.564.099,47		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.863.878,12		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 9.803.769,20		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 42.972,75		
		di cui	
TOT. CONSUNTIVO 2022 NETTO	1.772.788,16	3.320,80	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	732.852,42	736.173,22	Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato netto spese Covid-19
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019			
	2018	2022	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	63.619.203,34	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88		
Sentenza Comm.Tributaria Reg.le N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS	- 14.837.360,51		
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT.13202 DEL 10.07.18	- 950.620,00	- 61.901,03	Decreto Dirett.le n.256 del 25.10.22 – ulteriore accesso al f.do per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti di cui all'art.1, c.728 e 730 Legge 178 del 30.12.20 - nota M_INF. prot. VPTM 36098 17.11.22; Contrib. per disapplicazione tassa ancoraggio alle navi da crociera dal 24.07. al 31.12.2021 - nota MIMS prot. 2685 del 28.01/22 - Decr. Dirett. n. 525/2021
TOTALE NETTO	46.358.316,16	63.557.302,31	
Maggiori entrate correnti accertate nel 2022 rispetto al 2018 e utilizzabili nel 2023 per superamento limiti di spesa - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	17.198.986,15		

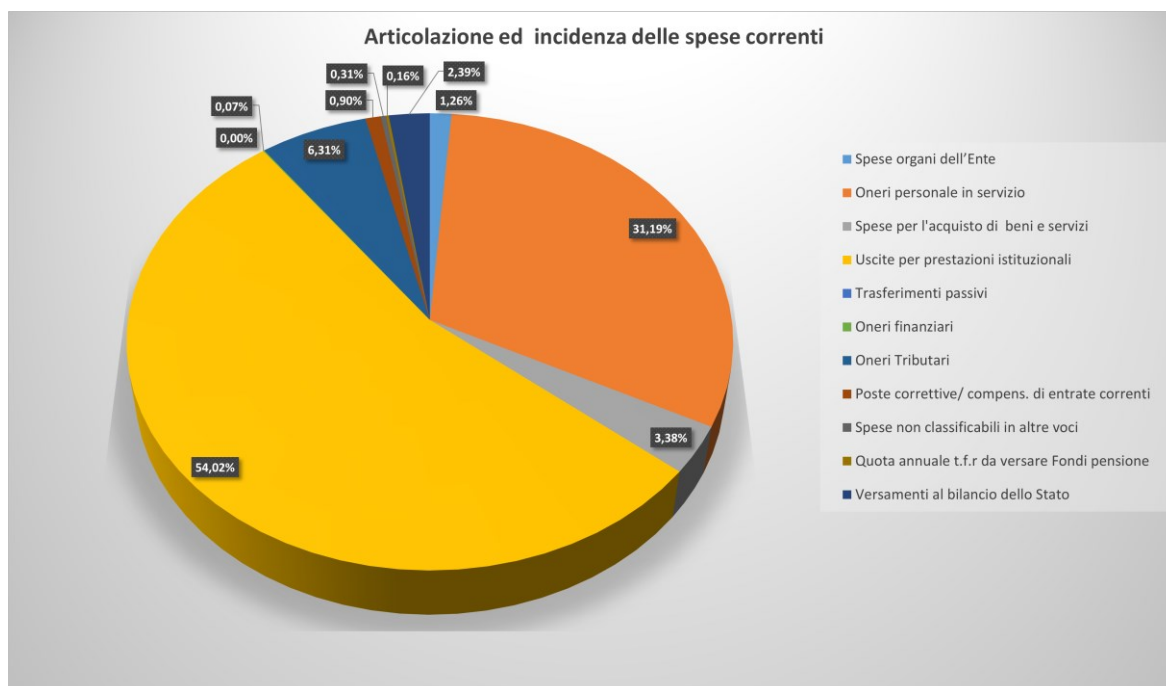
La suesposta tabella evidenzia una economia rispetto ai vigenti limiti di spesa per l'acquisto di beni e servizi.

Si attesta che il valore delle entrate accertate nell'anno 2022 è risultato maggiore rispetto alle medesime conseguite nell'anno 2018 di complessivi € 17.198.986,15 e, conseguentemente, ai sensi del comma 593 della citata legge 160/2019, tale importo potrà essere utilizzato per il superamento dei limiti di spesa nell'esercizio 2023.

Titolo I – Uscite correnti

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 30.402.175,21, sui quali gravano, per ordine di rilevanza finanziaria, le spese per prestazioni istituzionali, gli oneri per il personale in servizio, gli oneri tributari, le spese per l'acquisto di beni e servizi, e i versamenti al bilancio dello Stato. L'incidenza percentuale delle singole voci risulta rappresentata come segue:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	383.491,04	1,26
Oneri personale in servizio	9.483.871,67	31,19
Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.027.928,81	3,38
Uscite per prestazioni istituzionali	16.424.633,28	54,02
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	22.091,35	0,07
Oneri Tributari	1.919.728,49	6,31
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	274.108,89	0,90
Spese non classificabili in altre voci	93.072,95	0,31
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	47.709,64	0,16
Versamenti al bilancio dello Stato	725.539,09	2,39
Totale spese correnti	30.402.175,21	100,00



Sono inoltre posti a raffronto, nel prospetto che segue, i valori delle diverse tipologie di spesa corrente degli esercizi 2021 e 2022, al fine di evidenziare gli scostamenti, positivi o negativi, sia in termini assoluti che percentuali.

Tipologia di spesa	Valore Assunto 2021	Valore Assunto 2022	Delta 2022-2021	%
Spese organi dell'Ente	379.681,09	383.491,04	3.809,95	1,00%
Oneri personale in servizio	8.475.366,71	9.483.871,67	1.008.504,96	11,90%
Spese per l'acquisto di beni e servizi	794.050,28	1.027.928,81	233.878,53	29,45%
Uscite per prestazioni istituzionali	16.804.453,46	16.424.633,28	- 379.820,18	-2,26%
Trasferimenti passivi	-	-	-	
Oneri finanziari	137,05	22.091,35	21.954,30	16019,19%
Oneri Tributari	600.515,67	1.919.728,49	1.319.212,82	219,68%
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	171.538,02	274.108,89	102.570,87	59,79%
Spese non classificabili in altre voci	93.231,51	93.072,95	- 158,56	-0,17%
Quota annuale t.f.r. da versare Fondi pensione	47.322,76	47.709,64	386,88	0,82%
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	725.539,09	185.000,00	34,23%
Totale spese correnti	27.906.835,64	30.402.175,21	2.495.339,57	8,94%

Le spese correnti sono accorpate per Unità Previsionali di Base e gli impegni sono stati assunti alla UPB 1.1 "Funzionamento" per complessivi € 10.895.291,52; alla UPB 1.2 "Interventi diversi" per € 18.733.634,96; alla UPB 1.4 "Trattamenti di quiescenza, integrativi e



sostitutivi” per € 47.709,64 e alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato” per € 725.539,09.

UPB 1.1 - Funzionamento

Categoria 1.1.1 - Uscite per gli Organi dell’Ente, l’impegno complessivo per tale categoria di spesa risulta pari a € 383.491,04 e incide nella misura dell’1,26% sul totale delle spese correnti.

Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, impegnati per € 9.483.871,67, rappresentano il 31,19% delle spese correnti.

Le procedure avviate, ed i provvedimenti adottati per la copertura delle posizioni vacanti nell’organico dell’Ente, sono stati assicurati nel rispetto della vigente pianta organica, adottata con delibera n. 9 del 25.02.2021 dal Comitato di Gestione ed approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM U.0012405 del 03.05.2021, e del 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, come modificato dal decreto n. 237 del 28.07.2021. Nell’esercizio 2022 sono state completate le procedure di selezione pubblica definite con decreto n. 402 del 22.12.2021, che ha determinato l’assunzione di n. 12 nuovi dipendenti, al 4° livello del CCNL dei lavoratori dei porti, con decorrenza 01.02.2022 e n. 6 con decorrenza dal 19.04.2022, e si è proceduto, a termini dell’articolo 15 del regolamento per il reclutamento del personale, con due procedure selettive interne per l’inquadramento, dei dipendenti aventi titolo, al livello immediatamente superiore a quello posseduto. Nell’esercizio ci sono state tre cessazioni di personale.

Categoria 1.1.3 - Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi, l’impegno complessivo di spesa, pari ad € 1.027.928,81, incide sulle spese correnti nella misura del 3,38%.

Alla predetta categoria fanno capo le spese per autovetture, i lavori di manutenzione ordinaria dei locali destinati agli uffici, la pulizia dei locali a disposizione dell’Ente, l’acquisto di materiali di consumo, economato, le spese di energia, acqua, telefoniche, postali, le prestazioni professionali e le consulenze, le assicurazioni, le spese legali e quelle diverse di amministrazione. Tali spese partecipano al calcolo del limite di cui al citato all’art. 1, commi 590 e seg. della Legge 160/2019. La tabella del rispetto di detto limite è già stata rappresentata in precedenza.

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

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, DL 31.05.2010, n.78, convertito dalla L. 30.07.2010, n.122 e art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135 come sostituito dall'art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89)	ADSP
Spesa 2011	22.025,58
Limite di spesa 2022 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2022	2.422,90

UPB 1.2 - Interventi diversi

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali, risultano impegni per complessivi € 16.424.633,28, con un'incidenza del 54,02% sulle spese correnti.

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

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi. Per l'anno 2022 non risultano impegni assunti su tale categoria di spesa.

Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari, l'impegno, di complessivi € 22.091,35, è relativo al servizio di tesoreria, come da convenzione in corso, e in misura residuale agli oneri per le carte di credito aziendali.



Categoria 1.2.4 - Oneri tributari, per complessivi € 1.919.728,49 rappresentano il 6,31% delle spese correnti e riguardano, prevalentemente, l'imposta IRES, acconto e saldo per l'anno 2022 per complessivi € 1.230.391,10, l'IRAP per € 645.604,81, l'IMU per gli immobili di proprietà dell'Ente per € 33.786,14 e, in via residuale la tassa di concessione governativa, l'imposta di bollo e la tassa di circolazione dei veicoli a motore a disposizione dell'Ente. L'imposta sul reddito delle società, prevista all'art.73, comma 1, lettera c) del testo unico delle imposte sui redditi di cui al DPR 917/1986, è dovuta dall'esercizio 2022 per la modifica all'art. 6 della legge 84/94 disposta dal D.L. 16.06.2022, n.68, convertito in legge n.108 del 5.08.2022, che ha fatto rientrare le Autorità di sistema portuale tra i soggetti passivi per i quali il presupposto d'imposta si verifica in modo unitario e autonomo.

Categoria 1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti, per complessivi € 274.108,89 equivalenti allo 0,90% delle spese correnti. Nella categoria in argomento risultano impegnate, principalmente, le somme relative all'accoglimento di due istanze (Decreti presidenziali n.144 del 04.05.2022 e n.277 del 05.08.2022) per il riconoscimento degli indennizzi, pari a complessivi € 199.394,67, relativi alle spese sostenute da un concessionario per lavori urgenti eseguiti sull'area data in concessione; quelle inerenti il rimborso al Tar Sardegna per le competenze anticipate ad un dipendente in comando presso l'AdSP, per € 66.698,78; e, in via residuale, i rimborsi diversi a terzi.

Categoria 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci, impegni per complessivi € 93.072,95, pari allo 0,31% delle spese correnti.

Tali spese hanno riguardato, principalmente, il capitolo U1.2.6.030 "Oneri vari straordinari", per complessivi € 81.500,00, di cui € 80.000,00 quale quota parte 2022 del contributo di cui al comma 1, lettera b) dell'articolo 199 del D.L. 34/2020, convertito in legge n.77/2020 e ss.mm.ii, riconosciuto all'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna – ALPS srl; ed € 1.500,00 relativi al saldo della nota di debito emessa dall'Agenzia del Demanio per il rimborso spese per la verifica di congruità del prezzo di acquisto del compendio immobiliare sito in Cagliari tra la Via Riva di Ponente e Viale La Plaia.

Al capitolo U1.2.6.010 "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori" gli impegni, pari a complessivi € 11.572,95, sono scaturiti dalla risoluzione stragiudiziale dei rapporti contrattuali relativi a incarichi di consulenza nell'ambito del procedimento di formazione del Nuovo Piano Regolatore del porto di Porto Torres, disposta con decreto



presidenziale n. 170/2022, e dalle sentenze che hanno definito le vertenze con la società Vodafone Italia spa, RadioTaxi Quattro Mori s.c.a.r.l. e RadioTaxi Cagliari Rossoblu s.c.a.r.l.

UPB 1.4 - Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi.

Categoria 1.4.2 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto, è stata impegnata la somma di € 47.709,64 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 e ss.mm.e ii..

UPB 1.6 - Versamenti al Bilancio dello Stato.

Ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 citato in premessa, gli impegni per i versamenti al Bilancio dello Stato, sono risultati pari a complessivi € 725.539,09, di cui versati nel corso dell'esercizio € 540.539,09, così distribuiti:

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

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

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

Al piano dei conti è stata inserita la nuova Categoria 1.6.9 – Somme da versare ai sensi dell'art. 10, commi 3 septies e 3 octies, d.l. 228/2021 “Fondo esodo”, impegnata per € 185.000,00, a seguito delle novità introdotte dall'art. 10, comma 3 septies e 3 octies, del decreto-legge 30.12.2021 n. 28, convertito con modificazioni dalla Legge 25.02.2022 n. 15, che ha disposto, a decorrere dall'anno 2022, l'obbligo di accantonare una quota pari all'1% delle entrate proprie, derivanti dal gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, per il versamento annuale al Bilancio dello Stato da riassegnare ad un apposito “Fondo esodo”, istituito sullo stato di previsione del Ministero delle Infrastrutture e Mobilità Sostenibili. Alla dotazione del fondo, volto a sostenere e incentivare il pensionamento anticipato dei lavoratori di cui al CCNL dei porti, concorre, inoltre, la somma di 130,00 euro annui a lavoratore, a carico delle Autorità.



Titolo II - Uscite in conto capitale

Gli interventi in conto capitale hanno determinato impegni per complessivi € 28.424.253,55, di cui € 28.241.031,93 sulla UPB 2.1 “Investimenti” ed € 183.221,62 sulla UPB 2.2 “Oneri comuni”, 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 € 25.173.496,36, così imputati:

- **capitolo U211/10**, € 16.220.120,47. Per i porti del Sud Sardegna gli interventi, impegnati per complessivi € 10.243.319,56, hanno riguardato:
 - l'intervento di realizzazione del distretto della cantieristica nell'avamposto del Porto Canale di Cagliari - 2° lotto - opere a mare, per € 6.456.640,23;
 - l'intervento di realizzazione del progetto speciale 02 di realizzazione del check point presso il varco S. Agostino compresa l'area servizi, per € 1.654.310,20;
 - i lavori di realizzazione di una nuova delimitazione doganale e di security del porto Oristano, per € 854.675,96;
 - le spese propedeutiche per l'intervento di realizzazione della strada di collegamento del Terminal Ro Ro nell'avamposto ovest del Porto canale di Cagliari con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e ripristino della ex SS 195, per € 600.595,37;
 - le spese propedeutiche i lavori di realizzazione della rotatoria di completamento della viabilità di raccordo della banchina polifunzionale del Porto Canale di Cagliari con la S.S. 195 e la S.P. 92, per € 22.074,27;
 - le spese d'acquisto del compendio immobiliare ubicato in Cagliari, Via Riva di ponente – Viale La Plaia, per € 655.023,53.

Per i porti del Nord Sardegna, sono stati assunti impegni per complessivi € 5.976.800,91, di cui:

- € 5.280.294,57 per l'intervento denominato Porto Torres - Realizzazione dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest della Sardegna;
- € 520.000,00 per i lavori di realizzazione della stazione marittima / check point presso il molo di ponente del porto di Porto Torres;



- € 105.015,45 per spese propedeutiche i lavori di realizzazione del Centro servizi banchina alti fondali del Porto di Porto Torres;
- € 71.490,89 per spese propedeutiche i lavori di adeguamento della banchina Alti Fondali II stralcio Porto Torres.
- **capitolo U211/12**, € 255.622,57, di cui € 171.280,41, per l'affidamento dell'incarico professionale relativo al progetto di fattibilità tecnico economica dell'intervento di "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale" del porto di Santa Teresa di Gallura; € 24.107,20 per l'incarico inerente l'Adeguamento Tecnico Funzionale del Piano Regolatore Portuale di Olbia; ed € 60.234,96 a seguito della rimodulazione del quadro economico a consuntivo di due progetti comunitari "Programma Operativo Interreg – Italia Francia marittimo 2014 – 2020", rispettivamente, "Progetto MON ACUMEN" e "Progetto RUMBLE".
- **capitolo U211/20**, € 8.297.594,15, relativi ad interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali. Per i porti del Sud Sardegna sono stati impegnati complessivamente € 3.260.421,00. Tra gli interventi di maggior rilievo che hanno interessato le parti comuni dei porti del Sud Sardegna si segnalano i lavori di demolizione capannoni ex officina vigili del fuoco in Loc. Sa Perdixedda nel Porto Storico di Cagliari, per € 666.417,74; l'intervento di manutenzione delle solette delle celle anti risacca della banchina di riva del Porto di Arbatax, per € 605.588,40; i lavori di dragaggio degli specchi acquei, lato di ponente, del Molo Rinascita del Porto di Cagliari, per ormeggio navi da crociera, per € 266.393,04; gli interventi urgenti di manutenzione dell'impianto di illuminazione del porto di Arbatax, per € 98.079,80; l'importo relativo alla 3^a perizia variante di completamento della passeggiata pedonale e ciclabile e sistemazione viabilità zona Su Siccu, € 127.490,00; le spese propedeutiche i lavori di manutenzione dell'ex capannone del Molo Sabaudò per realizzazione della centrale operativa master per la security portuale per i porti dell'AdSP presso la sede di Cagliari, € 300.000,00; le spese propedeutiche per i lavori di ristrutturazione, efficientamento energetico e adeguamento normativo dell'edificio caserma ex vv. ff. sito nel porto di Oristano, € 215.326,28; quelle propedeutiche i lavori di manutenzione e messa in sicurezza passeggiata a mare fronte Marina Militare nel porto di Cagliari, € 294.629,60; quelle per i lavori di realizzazione rete fognaria in località Sa Scafa nel porto di Cagliari, € 156.853,97; spese propedeutiche l'intervento di manutenzione impianto di illuminazione banchine di riva e di ponente del



porto di Arbatax, €155.130,69. Interventi di minore entità hanno riguardato la manutenzione straordinaria degli impianti elettrici, idrici e del manto stradale del porto di Cagliari.

Gli interventi di manutenzione straordinaria sulle parti comuni portuali dei porti del Nord Sardegna, Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, impegnati per complessivi € 5.037.173,15, hanno riguardato, principalmente, per € 3.550.000,00, l'intervento denominato "Porto Torres - riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto; per € 615.791,99 l'intervento a Porto Cocciani molo sud – "fornitura e posa in opera di tre bitte, allargamento della scassa dei moli 5 e 6 di Olbia" nonché per € 101.533,34 i rilievi batimetrici nel Porto di Olbia.

- **capitolo U211/30**, € 400.159,17. Sul capitolo sono stati assunti impegni di spesa relativi ai lavori di manutenzione straordinaria e bonifica del piazzale retrostante uffici di Via Riva di Ponente a Cagliari, per € 248.525,00, nonché interventi di manutenzione e adeguamento dei medesimi uffici di Via Riva di Ponente al fine di accogliere il nuovo personale assunto, per € 145.534,17, ed infine, interventi di manutenzione straordinaria delle sedi del Nord Sardegna, per € 6.100,00.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per complessivi € 2.748.843,95, impegnati ai capitoli di seguito indicati:

- **capitolo U212/10**, € 83.250,80 per l'acquisto di attrezzature e macchinari. In particolare si tratta, principalmente, di spese sostenute per attrezzare, provvisoriamente, il Porto di Arbatax; delle spese per l'acquisto di dissuasori tronconici in ricomposto di Orosei da posizionare nel porto di Cagliari; delle spese per l'acquisto di un sistema di controllo accessi installato presso la struttura polifunzionale del Molo Ichnusa di Cagliari; delle spese inerenti l'acquisto di attrezzature necessarie per la viabilità stradale negli ambiti portuali di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nonché l'acquisto dell'insegna luminosa, mono faccia, per gli uffici della sede di Olbia.
- **capitolo U212/40**, € 2.414.973,98, di cui € 1.562.555,81, a valere sulle risorse di cui al PNRR – Fondo complementare – D.L. n.59/2021 – Decreto ministeriale n.330/2021, inerenti le spese propedeutiche gli interventi di realizzazione degli impianti di alimentazione elettrica per le navi in sosta nei porti di Cagliari – Porto Storico e Porto



Canale, Portovesme, Olbia – Isola Bianca, Golfo Aranci, Porto Torres e Santa Teresa di Gallura.

Ulteriori impegni hanno riguardato la fornitura e posa in opera pontili galleggianti presso il Pennello di Bonaria in Loc. Su Siccu a Cagliari, per € 557.077,17; l'acquisto di strutture mobili destinate allo svolgimento dei controlli di security presso il porto di Cagliari, per € 275.525,00; l'implementazione dell'impianto di videosorveglianza nel Porto di Cagliari in Loc. Su Siccu, per € 11.651,00; nonché la di un sistema di videosorveglianza da installarsi presso i locali ex-Sep, comprensivo di connessione tramite sistema a ponte radio con collegamento alla control room del Porto di Olbia Isola Bianca, per € 8.165,00.

- **capitolo U212/50**, € 91.452,19, relativi a spese per l'acquisto di attrezzature e macchine da ufficio, quali impianti di riscaldamento/condizionamento, computer e accessori, di un sistema di videoconferenza per la sala riunioni degli uffici di via Riva di Ponente a Cagliari, e di un sistema di impianto citofonico con relativa telecamera per l'accesso all'area parcheggio degli uffici del Molo dogana a Cagliari
- **capitolo U212/51**, € 104.152,45, per l'acquisto mobili e arredi d'ufficio;
- **capitolo U212/60**, € 55.014,53, per l'acquisto di beni immateriali, in particolare, per l'affidamento dei servizi di personalizzazione, attivazione dei procedimenti, avviamento, formazione e manutenzione ordinaria/evolutiva per n. 18 mesi del nuovo software "ariusus" VBG (Virtual Business Gate) al fine della piena operatività del SUAMS, Sportello Unico Amministrativo del Mare di Sardegna, nonché per l'acquisto degli aggiornamenti software in dotazione alle Direzioni Tecniche dell'Ente.

Categoria 2.1.5 - Indennità di anzianità e similari al personale dipendente, € 298.227,87, per le liquidazioni del trattamento di fine rapporto erogato ai dipendenti cessati nel corso dell'esercizio o in esercizi precedenti, per anticipazioni del TFR agli 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, € 183.221,62, per la restituzione delle cauzioni versate nel corso dell'esercizio all'AdSP a vario titolo.



Titolo III – Partite di giro

Le spese aventi natura di partite di giro, a pareggio dell'entrata, risultano impegnate complessivamente per € 7.146.728,80.

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

Alla chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, i residui sono stati oggetto della procedura di riaccertamento che ha determinato le variazioni, sottoposte alla verifica del Collegio dei Revisori e al Comitato di Gestione, che assicurano il rispetto del principio della veridicità del bilancio e della corretta formazione dell'avanzo di amministrazione. I residui attivi sono stati esaminati per verificare l'effettiva esigibilità del credito, per i residui passivi la verifica ha riguardato la necessità di mantenimento di spese impegnate in precedenti esercizi in rapporto alla perenzione amministrativa, alla formazione di eventuali economie sugli impegni iscritti ed ancora aperti, nonché per arrotondamenti o per eventuali partite in contestazione per forniture o lavori non ritenute regolari e contestate in sede di liquidazione della spesa.

Sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per complessivi € 571.943,89 e residui passivi per complessivi € 446.922,26.

Per quanto sopra, alla data del 31.12.2022 la situazione dei residui risulta la seguente:

- residui attivi per complessivi € 246.815.315,18, di cui € 45.699.621,64 formati in competenza ed € 201.115.693,54 derivanti da esercizi precedenti;
- residui passivi per complessivi € 105.397.077,76, di cui € 28.932.475,17 formati in competenza ed € 76.464.602,59 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 01.01.2022	Variazioni - stralcio R.A.	Residui riscossi al 31.12.2022	Tasso di smaltimento
Entrate correnti	13.211.410,05	394.170,71	3.306.264,74	25,80%
Entrate in conto capitale	227.794.030,11	153.600,00	37.748.770,31	16,58%
Partite di giro	2.676.039,75	24.173,18	938.807,43	35,40%
Totali	243.681.479,91	571.943,89	41.993.842,48	17,27%

Titoli	Residui passivi al 01.01.2022	Variazioni - stralcio R.P.	Residui pagati al 31.12.2022	Tasso di smaltimento
Uscite correnti	9.657.926,23	68.572,31	4.840.752,72	50,48%
Uscite in conto capitale	99.190.661,21	378.199,95	27.573.650,23	27,91%
Partite di giro	1.029.955,31	150,00	552.614,95	53,66%
Totali	109.878.542,75	446.922,26	32.967.017,90	30,13%

La gestione di cassa, riepilogata nel prospetto che segue, evidenzia riscossioni per complessivi € 102.306.663,74, di cui € 60.312.821,26 in competenza ed € 41.993.842,48 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 70.007.700,29, di cui € 37.040.682,39 in competenza ed € 32.967.017,90 in conto residui.

Nell'anno 2022 si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 32.298.963,45 che, sommato al saldo di cassa al 01.01.2022 di € 402.891.890,80, ha determinato un saldo finale di cassa di € 435.190.854,25, riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione e certificato dall'estratto conto della banca cassiera che concorda con le rilevazioni SIOPE +.

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
60.312.821,26	37.040.682,39	23.272.138,87	Avanzo di cassa di competenza
41.993.842,48	32.967.017,90	9.026.824,58	Avanzo di cassa in conto residui
102.306.663,74	70.007.700,29	32.298.963,45	Avanzo di cassa finale
		402.891.890,80	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2022
		435.190.854,25	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2022



CONTO ECONOMICO

Il conto economico al 31.12.2022 registra un utile d'esercizio di € 24.248.250,18.

Il valore della produzione risulta pari ad € 68.276.909,22, di cui € 25.316.788,07 riferiti a proventi e corrispettivi derivanti dalla prestazione di servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini, servizi ispettivi e di controlli, ricavi autorizzazioni, ricavi da servizi n.a.c) ed € 42.960.121,15 per altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 3.982.535,86 “contributi in conto esercizio”, relativi all'imputazione all'esercizio 2022 della quota di utilizzo dei finanziamenti statali per opere e manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali in misura corrispondente alla quota di ammortamento dei relativi cespiti, ai sensi della circolare MEF prot. 99836 del 19.09.2002, 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, nonché per l'imputazione all'esercizio 2022 della quota finale di alcuni finanziamenti comunitari in misura corrispondente alle spese sostenute nell'anno o alla quota di ammortamento dei relativi cespiti.

- € 26.315.882,33 “entrate tributarie” per tasse portuali e di ancoraggio;

- € 10.868.649,91 “redditi e proventi patrimoniali” per canoni demaniali e relativi conguagli, canoni per deposito merci in banchina e, in via residuale, per il canone di locazione, del solo mese di gennaio 2022, di quota parte dell'immobile di via Riva di Ponente;

- € 1.793.053,05 “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 autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 della L.84/94, autorizzazioni ex art. 68 C.N. ed altre entrate varie. Inoltre, la voce in esame comprende le sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi nonché per sopravvenienze attive diverse.

I costi della produzione, complessivamente, sono risultati pari a € 42.193.298,13.

In particolare si tratta delle voci relative alle spese *per materie prime e sussidiarie* € 112.988,51; spese *per servizi* € 17.410.877,30; *per godimento di beni di terzi* (canoni di leasing e locazioni passive) € 93.746,15; *per gli organi dell'Ente*, € 383.491,04; *per il*



personale, € 10.309.316,51; gli *ammortamenti e svalutazioni*, € 7.578.672,19 di cui € 5.388.893,68 per immobilizzazioni immateriali, € 2.153.018,99 per immobilizzazioni materiali ed € 86.759,52 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; *versamenti al bilancio dello Stato* € 725.539,09; gli *accantonamenti* € 5.087.131,88 nonché gli *oneri diversi di gestione* € 491.535,46.

Per quanto riguarda gli accantonamenti gli stessi hanno riguardato accantonamenti per rischi, € 5.075.061,49; accantonamento al "Fondo esodo" per € 9.223,03 relativo alla quota dello stesso di competenza 2022 ma che non ha trovato la relativa copertura finanziaria nell'anno; nonché l'accantonamento per rischi perdite società partecipate, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 175/2016, pari al 50% della perdita esercizio anno 2021 (€17.796,00) non ripianata, della Soc. ALPS in proporzione alla quota di partecipazione AdSP (16%), tale accantonamento è risultato, pertanto, pari ad € 2.847,36.

La voce *oneri diversi di gestione* comprende: le imposte e tasse varie, quali IMU, tassa di circolazione veicoli, imposta di registro e bollo, tassa di concessione governativa, ecc., per complessivi € 42.879,69; gli oneri vari straordinari per € 81.500,00; altre spese correnti, € 60.000,00, relative al versamento, alla Soc. K.A.L.PORT S.r.l., degli oneri di avviamento e di gestione, per l'anno 2022; gli oneri da contenzioso per € 11.572,95; nonché le sopravvenienze passive variazione residui attivi, per € 295.582,82.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti i "Proventi ed oneri finanziari" per € 41.133,11. Tale importo deriva dalla somma algebrica fra "Altri proventi finanziari", € 63.224,46 imputabili, prevalentemente, agli interessi attivi addebitati ai concessionari per tardivo pagamento canone o per dilazioni di pagamento autorizzate, agli interessi addebitati al personale dipendente per i recuperi di cui alla Legge 78/2010, agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità presso la Banca D'Italia; e gli "Interessi ed altri oneri finanziari" di € 22.091,35 imputabili agli oneri per la gestione del servizio di tesoreria e a quelli relativi alle carte di credito aziendali, addebitati dalla banca cassiera dell'Ente.

Alla voce D) del conto economico "Rettifiche di valore di attività finanziarie" non risultano rilevazioni per il corrente esercizio.

Il risultato economico prima delle imposte dimostra un avanzo pari ad € 26.124.744,20.

Le imposte dell'esercizio sono risultate pari ad € 1.876.494,02.

Il risultato economico dell'esercizio, al netto delle imposte, risulta quindi di € 24.248.250,18.

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 31.12.2022, redatto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA' (al netto dei fondi amm.to e fondo svalutaz. crediti)	€ 823.732.638,54
PASSIVITA'	€ 404.541.590,37
PATRIMONIO NETTO	€ 419.191.048,17

Rispetto all'esercizio 2021 l'incremento del patrimonio netto al 31.12.2022 concorda con l'avanzo di esercizio.

	SITUAZIONE AL 31.12.2021	SITUAZIONE AL 31.12.2022	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 761.749.921,39	€ 823.732.638,54	€ 61.982.717,15
PASSIVITA'	€ 366.807.123,40	€ 404.541.590,37	€ 37.734.466,97
PATRIMONIO NETTO	€ 394.942.797,99	€ 419.191.048,17	€ 24.248.250,18

Si rinvia alla Nota Integrativa per l'analisi delle singole voci.

I **conti d'ordine**, all'attivo e al passivo, ammontano complessivamente a € 676.531.407,14. Nei suddetti conti figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, € 87.214.430,45; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o in gestione, € 102.369.067,98; ed infine l'importo complessivo di € 486.947.908,71 vincolato sull'avanzo di amministrazione per la realizzazione degli interventi inseriti negli strumenti programmatici e analiticamente indicati nella tabella allegata alla "Situazione Amministrativa".



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Partendo dalla consistenza di cassa all'1.01.2022, € 402.891.890,80, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 576.609.091,67 di cui risulta vincolata la somma di € 506.811.947,45 e disponibile la somma di € 69.797.144,22.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 4.089.366,04;
- fondi per rischi ed oneri: € 15.774.672,70, di cui € 86.759,52 al fondo svalutazione crediti, € 15.675.842,79 al fondo rischi, € 2.847,36 al fondo perdite società partecipate (Art. 21 D.Lgs. 175/2016) ed € 9.223,03 al fondo esodo;
- altri vincoli per complessivi € 486.947.908,71, analiticamente dettagliati nell'allegato 1) alla Situazione Amministrativa.

Al 31.12.2022 la consistenza di cassa presso la Tesoreria dello Stato è risultata di € 435.190.854,25.

In ottemperanza a quanto già richiesto dalla Corte dei conti nella Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, l'Ente ha provveduto, anche per l'anno 2022, ad accantonare nel "Fondo rischi" dello Stato Patrimoniale al 31.12.2022 gli importi relativi ai contenziosi in corso, pari a complessivi € 5.012.683,05, e a svincolare le somme dei contenziosi conclusi, per € 390.752,25.

Nella nota integrativa viene inserita una tabella con la valutazione analitica del grado di rischio (probabile/possibile/remoto) delle partite in contenzioso nonché degli altri rischi e oneri che hanno generato accantonamento ai relativi fondi.

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

Al conto consuntivo 2022 è allegata la tabella che espone i dati a consuntivo in competenza e cassa classificati per missioni e programmi.+

Per la classificazione delle attività dell'Ente è stata utilizzata la missione 013 "Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto" quale missione principale pertinente alle Autorità di Sistema Portuale, come indicato dal Ministero vigilante con la



nota M_INF.VPTM.U.0005669 del 26.02.2019. Lo stesso Ministero, con nota M_INF.VPTM n.8947 del 24.03.2017, di approvazione del bilancio di previsione 2017, ha assegnato il codice 099 ai “*Servizi per conto terzi e partite di giro*”.

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

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

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

Per l’anno 2022 indicatore annuale è risultato pari a – **26,05** giorni, ed è stato pubblicato nel sito dell’Ente, così come previsto dalla vigente normativa.

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

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

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

I succitati prospetti degli incassi e dei pagamenti per codice gestionale SIOPE evidenziano, rispettivamente, un importo complessivo annuale di € 102.306.663,74 e di € 70.007.700,29 perfettamente coincidenti con il totale degli incassi e dei pagamenti risultanti nelle scritture contabili dell’Ente per l’esercizio 2022.



Le “disponibilità liquide” al 31.12.2022, pari a € 435.190.854,25, risultano dal prospetto scaricato dal sito SIOPE e corrispondono al fondo cassa del Banco di Sardegna, verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 1 del 20 gennaio 2023.

Tale ultimo prospetto SIOPE allegato, espone inoltre la riconciliazione tra le risultanze del conto di tesoreria e la contabilità speciale di tesoreria unica dell'AdSPMS in Banca D'Italia pari a € 435.279.836,52, derivante dalla somma delle riscossioni e dei versamenti effettuati dalla banca cassiera nel mese di dicembre e non contabilizzati nella contabilità speciale di tesoreria.

Il Segretario Generale
Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da
NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA

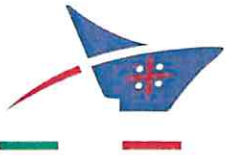
Il Presidente
Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da
MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

Firmato
digitalmente da

**MARIA
VALERIA
SERRA**



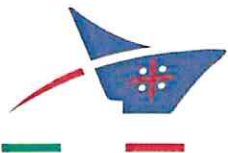
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2022

Con la presente relazione il Collegio dei Revisori, insediatosi nella composizione attuale in data 30/11/2021, rappresenta in merito all'esame del rendiconto generale 2022 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna.

Si premette che il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2022, da sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione del 27.04.2023, riflette in sintesi la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati, trasmessi al Collegio via mail il 13.04.2023:

- relazione sulla gestione 2022;
- rendiconto finanziario decisionale;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico;
- stato patrimoniale e allegato ex 39, c.9, del Reg. di Amministrazione e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto 2022 ex art. 41 Reg. di Amministrazione e Contabilità;
- copia dell'ultimo bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2021, della Società partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. Consortile per azioni;
- copia del bilancio di esercizio, chiuso al 31.12.2021, dell'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl.

Al conto consuntivo, predisposto secondo il vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, è stato allegato il prospetto di raccordo tra lo schema del rendiconto finanziario gestionale e le voci del Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013 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 introdotto 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, in applicazione delle disposizioni di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.05.2018 (art. 5), al rendiconto generale è allegato il prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, presenti nell'applicativo della Banca d'Italia al sito www.siope.it.

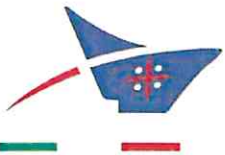
Principi di redazione del rendiconto generale

Per la redazione del rendiconto generale sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato da ultimo con delibera n. 45 del Comitato Portuale del 08.03.2007, approvato con nota del Ministero dei Trasporti prot. n. 5774 del 31.05.2007.

In merito agli aspetti inerenti alla contabilità economico-patrimoniale la relazione sulla gestione e la nota integrativa indicano che:

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

In particolare:



- 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 relative alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a., all'Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl, nonché alla K.A.L.PORT. 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 2022

Bilancio di previsione 2022

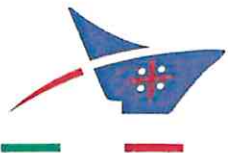
L'attività gestionale dell'Autorità è avvenuta sulla base delle previsioni contenute nel bilancio di previsione 2022.

Il Bilancio di previsione 2022, adottato con delibera del Comitato di Gestione n. 28 del 20.12.2021, è stato approvato dal Ministero Vigilante con la nota VPTM R.U. 4031 del 9 febbraio 2022.

Nel corso dell'anno il bilancio di previsione 2022 è stato oggetto delle variazioni e assestamento adottati con i seguenti provvedimenti:

con Decreto del Presidente n. 151 del 9.05.2022 è stata introdotta la 1^a variazione al bilancio di previsione 2022, ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ai sensi del quale possono essere disposte dal Segretario Generale variazioni compensative nell'ambito della stessa unità previsionale di base.

- con Delibera del Comitato di Gestione n. 14 del 27 luglio 2022 è stata adottata la nota di assestamento e 2^a variazione al bilancio di previsione 2022, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 26387 del 19 agosto 2022. Con la citata nota di assestamento e variazione, adottata ai sensi dell'articolo 14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Ente ha proceduto alla rideterminazione degli stanziamenti di cassa alla luce dei residui attivi e passivi registrati nel conto



consuntivo 2021, nonché all'aggiornamento delle previsioni dei capitoli in entrata e in uscita sulla base delle esigenze già intervenute e previste per la seconda metà dell'esercizio;

con delibera del Comitato di Gestione n. 24 del 30 novembre 2022 è stata adottata la 3^a variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2022, approvata dal Ministero vigilante con la nota VPTM R.U. 40289 del 23 dicembre 2022, per aggiornare le previsioni delle entrate e delle uscite alle esigenze già intervenute nel corso dell'anno e presunte per l'ultimo mese esercizio.

Gli atti previsionali riguardano anche le opere e i lavori, i beni e i servizi, di cui al programma triennale delle opere pubbliche 2022 – 2024, all'elenco annuale dei lavori 2022 e al programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2022 – 2023, approvati con Delibera del Comitato di Gestione n. 21 del 20.12.2021. Tali programmi sono stati aggiornati durante l'esercizio con le delibere del Comitato di Gestione n. 3 del 03.03.2022, n. 13 del 27.07.2022, n. 21 del 28.10.2022 e n. 25 del 30.11.2022.

1. RENDICONTO FINANZIARIO

Nel rendiconto finanziario sono iscritte, come poste autonome, l'avanzo di amministrazione di €536.694.827,96, e l'avanzo di cassa di € 402.891.890,80, registrati al 1° gennaio 2022.

1.1 Gestione Finanziaria

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

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE RISCOSE	SOMME ACCERTATE DA RISCOUTERE AL 31.12.2022	TOTALE ACCERTATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	63.759.801,03	52.628.285,53	10.990.917,81	63.619.203,34	- 140.597,69
TIT. II°	36.541.305,35	1.493.354,58	33.753.156,18	35.246.510,76	- 1.294.794,59
TIT. III°	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	- 5.414.971,20
TOTALI	112.862.806,38	60.312.821,26	45.699.621,64	106.012.442,90	- 6.850.363,48

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 31.12.2022	TOTALE IMPEGNATO	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D - A)
TIT. I°	49.997.992,46	22.917.107,87	7.485.067,34	30.402.175,21	- 19.595.817,25
TIT. II°	78.026.955,00	7.807.949,33	20.616.304,22	28.424.253,55	- 49.602.701,45
TIT. III°	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	- 5.414.971,20
TOTALI	140.586.647,46	37.040.682,39	28.932.475,17	65.973.157,56	- 74.613.489,90



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

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	differenza
Partite correnti:	63.619.203,34	30.402.175,21	33.217.028,13
Partite c/capitale:	35.246.510,76	28.424.253,28	6.822.257,21
Partite di giro	7.146.728,80	7.146.728,80	-
Totali	106.012.442,90	65.973.157,56	
Avanzo finanziario di competenza:	40.039.285,34		
Totale a pareggio =	106.012.442,90		

Il suesposto prospetto evidenzia che dalla gestione finanziaria di competenza scaturisce un avanzo di € 40.039.285,34, quale somma dell'avanzo di parte corrente di € 33.217.028,13 e dell'avanzo in conto capitale di € 6.822.257,21.

Tale risultato, in linea generale si concretizza in una gestione finanziaria di competenza equilibrata. Rispetto al precedente esercizio si registra una notevole diminuzione dell'Avanzo finanziario (€ 178.445.549,27) dovuto alle minori entrate in c/capitale (€ 35.246.510,76 rispetto ad € 171.148.768,58 del 2021). La gestione corrente evidenzia un saldo positivo che, espresso in percentuale, si attesta al 52,21%.

1.2 Gestione delle entrate

1.2.1 Entrate correnti

Le entrate correnti dell'AdSP, accertate per complessivi € 63.619.203,34, sono costituite dalle voci di seguito indicate, delle quali viene indicata la percentuale di incidenza:



Tipologia entrate	Valore assoluto 2022	%
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	61.901,03	
Trasferimenti correnti da Ministeri	61.901,03	0,10
UPB 1.2 "Entrate diverse"	63.557.302,31	
Tasse portuali	18.276.303,00	28,73
Tasse di ancoraggio	8.039.579,33	12,64
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	669.785,79	1,06
Proventi servizi traffico passeggeri	11.984.674,00	18,84
Proventi magazzini e aree portuali	226.235,96	0,36
Proventi Security	12.371.436,49	19,45
Proventi diversi	0,00	-
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	185.414,74	0,29
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	77.100,00	0,12
Canoni demaniali	10.407.650,57	16,36
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.101,13	0,00
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	63.224,46	0,10
Altri proventi patrimoniali	46.400,00	0,07
Recuperi e rimborsi diversi	748.751,91	1,18
Entrate varie ed eventuali	459.644,93	0,72
Totale entrate correnti - Titolo I	63.619.203,34	100,00

Tipologia entrate	Valore assoluto 2021	Valore assoluto 2022	Delta 2022-2021	%
Trasferimenti correnti da Ministeri	42.089,84	61.901,03	19.811,19	47,07%
UPB 1.1 "Entrate da trasferimenti correnti"	42.089,84	61.901,03	19.811,19	47,07%
Tasse portuali	16.525.974,31	18.276.303,00	1.750.328,69	10,59%
Tasse di ancoraggio	6.481.244,17	8.039.579,33	1.558.335,16	24,04%
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	647.938,68	669.785,79	21.847,11	3,37%
Proventi servizi traffico passeggeri	9.870.394,81	11.984.674,00	2.114.279,19	21,42%
Proventi magazzini e aree portuali	217.563,26	226.235,96	8.672,70	3,99%
Proventi Security	5.343.264,00	12.371.436,49	7.028.172,49	131,53%
Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	158.603,30	185.414,74	26.811,44	16,90%
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	45.600,00	77.100,00	31.500,00	69,08%
Canoni demaniali	10.261.222,41	10.407.650,57	146.428,16	1,43%
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.213,56	1.101,13	-12.112,43	-91,67%
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e	25.393,44	63.224,46	37.831,02	148,98%
Altri proventi patrimoniali	22.450,00	46.400,00	23.950,00	106,68%
Recuperi e rimborsi diversi	627.550,17	748.751,91	121.201,74	19,31%
Entrate varie ed eventuali	800,09	459.644,93	458.844,84	57349,15%
UPB 1.2 "Entrate diverse"	50.241.212,20	63.557.302,31	13.316.090,11	26,50%
Totale entrate correnti - Titolo I	50.283.302,04	63.619.203,34	13.335.901,30	26,52%

Tali entrate complessivamente hanno registrato un aumento di € 13.335.901,30, rispetto a quelle risultanti al 31.12.2021 (€ 50.283.302,04).



Il Collegio ha effettuato una breve analisi delle poste più significative e, in particolare dei seguenti tributi e corrispettivi, che rappresentano circa l'80% del totale:

Tasse portuali	18.276.303,00	28,73%
Tasse di ancoraggio	8.039.579,33	12,64%
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	669.785,79	1,06%
Proventi servizi traffico passeggeri	11.984.674,00	18,84%
Proventi security	12.371.436,49	19,45%

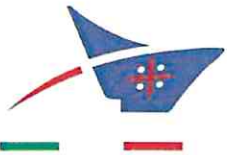
Tasse Portuali e di Ancoraggio

Si premette che le suddette tasse portuali e di ancoraggio, in base alla normativa vigente, vengono incassate dall'Agenzia delle Dogane competente per territorio e trasferite all'AdSP.

Tali entrate sono state fornite distinguendo quelle di competenza dei Porti Sud Sardegna (Cagliari, Oristano, Arbatax e Portovesme) e Porti Nord Sardegna (Porto Torres, Olbia, Golfo Aranci e Santa Teresa di Gallura), rispettivamente per l'importo di € 18.276.303,00 e di € 8.039.579,33, distinti per tipologia di tassa e porti di provenienza, come dal prospetto seguente:

Porti	Tasse portuali	Tasse di ancoraggio
Cagliari	16.392.004,36	6.963.875,32
Oristano	675.846,68	297.860,68
Portovesme	0,00	0,00
Tot. Porti Sud Sardegna	17.067.851,04	7.261.736,00
Tot. Porti Nord Sardegna	1.208.451,96	777.843,33
Totale generale	18.276.303,00	8.039.579,33

Si precisa che, secondo quanto riferito dalla dirigente della Direzione amministrazione e bilancio, le tasse di competenza dei porti di Arbatax e Portovesme di fatto sono riscosse dagli Uffici doganali



competenti per il territorio di Cagliari, ma i dati relativi alle somme incassate vengono fornite in un unico importo indistinto per cui non è possibile conoscere a quanto ammontano le tasse portuali riferite ai tre distinti porti di Cagliari, Arbatax e Portovesme.

Si fa presente altresì che, con la medesima mail del 20.04.2023 con cui sono stati forniti i suddetti dati, la Direzione amministrazione e bilancio ha specificato di non aver ricevuto dall'Agenzia delle Dogane la separazione per i porti del nord Sardegna delle entrate da tasse portuali e di ancoraggio: le somme, cioè, vengono incassate dagli Uffici doganali competenti per il territorio di Sassari e comunicate indistintamente senza distinguere le somme inerenti i singoli porti dell'ambito Nord Sardegna.

L'Autorità ha inoltrato nel mese di giugno 2022 un'apposita richiesta di dettaglio per singoli porti all'Agenzia delle Dogane di Sassari, che a tutt'oggi non ha avuto riscontro.

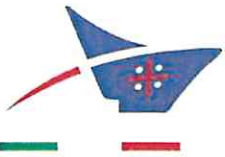
Il Collegio, anche al fine di una sempre maggiore trasparenza dei dati di bilancio, raccomanda l'AdSP di continuare ad attivarsi presso l'Agenzia delle dogane per ottenere un prospetto di rilevazione delle suddette entrate anche da illustrare nei documenti di analisi dei rendiconti generali.

La situazione di tali entrate registrate nel quadriennio 2019-2022, suddivise per porti di competenza (come sopra specificati), è riportata di seguito:

1.2.1.010 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AGENZIE FISCALI- TASSA SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
CAGLIARI	€ 17.522.686,97	€13.555.126,59	€ 14.396.680,30	€16.392.004,36
ORISTANO	€ 718.605,87	€ 1.024.332,65	€ 1.087.645,40	€ 675.846,68
PORTOVESME	€ 738.762,81	€ 718.827,76	€ 43,07	€ 0,00
OLBIA-PORTO TORRES-GOLFO ARANCI	€ 1.573.025,83	€ 1.025.418,94	€ 1.041.605,54	€ 1.208.451,96
	€ 20.553.081,48	€16.323.705,94	€16.525.974,31	€ 18.276.303,00

1.2.1.030 TRASFERIMENTI CORRENTI DA AGENZIE FISCALI- TASSA DI ANCORAGGIO	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
CAGLIARI	€ 5.755.886,65	€ 4.418.420,31	€ 5.662.686,64	€ 6.963.875,32
ORISTANO	€ 356.462,18	€ 387.087,76	€ 295.046,04	€ 297.860,68
PORTOVESME	€ 304.088,82	€ 229.702,24		€ 0,00
OLBIA-PORTO TORRES-GOLFO ARANCI	€ 811.267,34	€ 532.746,06	€ 523.511,49	€ 777.843,33
	€ 7.227.704,99	€ 5.567.956,37	€ 6.481.244,17	€ 8.039.579,33

Dai suddetti dati risulta che se da un lato gli introiti per tasse portuali hanno fatto registrare un



incremento complessivo di € 1.750.328,69 (pari all'10,59%) rispetto al precedente esercizio 2021, dall'altro tale voce ha registrato una diminuzione (- 11%) rispetto all'esercizio 2019 (anno pre-Covid) in cui si erano registrate entrate per € 20.553.081,48. Al riguardo sono state chieste spiegazioni alla Direzione amministrativa che con mail del 21.04.2023 ha fatto presente quanto segue:

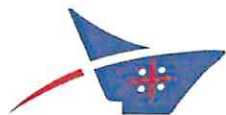
“Il calo rispetto al 2018 è di 2 milioni e mezzo di tonnellate di rinfuse (merce spedita senza imballo o non disposta in contenitori) liquide, che diventano meno di due se rapportate al 2019. Il crollo è legato alla crisi covid che nel 2020, con lo stop del settore aereo, navale ed automotive, ha ridotto enormemente il consumo di carburanti (quindi l'approvvigionamento di petroli e la raffinazione). Calo che si è trascinato per tutto il 2021 e, al momento della ripresa nel 2022, ha subito un ulteriore rallentamento (ma il dato è sempre positivo rispetto all'anno precedente) per il blocco dell'import da paesi partner come la Russia e l'Ucraina.

Altrettanto non possiamo dire per le rinfuse solide che sono cresciute (nonostante il rallentamento sulle granaglie nel 2022 ad Oristano).”

Il Collegio prende atto delle spiegazioni fornite e si impegna ad effettuare un ulteriore riscontro dell'andamento delle suddette entrate alla chiusura del corrente esercizio 2023.

Proventi servizi traffico passeggeri/automezzi e diritti security

Su precedente richiesta del Collegio è stato fornito dalla Direzione Amministrazione e Bilancio un prospetto recante le somme incassate in relazione a tutti i Porti che fanno parte dell'Autorità (tranne Portovesme in quanto porto industriale interessato solo da trasporto pubblico locale), specificando i ricavi di competenza, quelli incassati e quelli ancora da incassare (distinti per anno di provenienza, specificando il soggetto (Compagnia, società di navigazione o altro) che provvede alla riscossione.



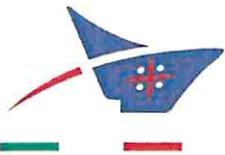
Porto	Compagnie di navigazione	Voce Bilancio	A) Proventi da servizio traffico passeggeri (€)	B) Proventi da traffico automezzi e tir (€)	C) Diritti security (proventi da servizi ispettivi e di controllo (€))
Cagliari	Grimaldi Euromed Spa, Moby Spa, Cin Spa	1.2.2.035			546.130,09
		1.2.2.020	451.745,59		
		1.2.2.010		428.154,62	
ORISTANO	Schiffahrts-Gesellschaft Sea Cloud Spirit Mbh	1.2.2.035			46,00
		1.2.2.020	92,00		
		1.2.2.010			
ARBATAX	Grimaldi Euromed Spa, Garcor Shipping Srl	1.2.2.035			39.924,70
		1.2.2.020	49.531,92		
		1.2.2.010		4.524,12	
OLBIA	Grimaldi Euromed Spa, Grandi Navi Veloci Spa, Cin Spa, Forship Spa, Moby Spa, Grendi Trasporti Marittimi Spa	1.2.2.035			7.459.346,70
		1.2.2.020	9.132.913,19		
		1.2.2.010		184.922,35	
PORTO TORRES	Grimaldi Euromed Spa, Grandi Navi Veloci Spa, Cin Spa, Forship Spa	1.2.2.035			2.638.947,50
		1.2.2.020	1.402.500,20		
		1.2.2.010		31.466,90	
GOLFO ARANCI	Forship Spa	1.2.2.035			1.259.066,10
		1.2.2.020	705.258,50		
		1.2.2.010		3.316,00	
SANTA TERESA DI GALLURA	Moby Spa, Genova Trasporti Marittimi Srl	1.2.2.035			427.975,40
		1.2.2.020	242.632,60		
		1.2.2.010		17.401,80	
TOTALI			11.984.674,00 (A)	669.785,79 (B)	12.371.436,49 (C)

Da notare, nella gestione di competenza, il notevole incremento “Proventi servizi traffico passeggeri” passati € 2.729.928,99, nel periodo pre-Covid, prima ad € 9.870,349,81 nel 2021 e poi ad € 11.984.674,00 nel 2022 (+ 339%).

Anche i proventi Security sono pressochè raddoppiati rispetto al periodo pre-Covid.

Da un approfondimento le motivazioni dei suddetti incrementi sono risultate le seguenti:

“L’aumento derivante dal traffico passeggeri, in particolare per i diritti security è principalmente attribuibile agli accertamenti registrati per i porti del Nord Sardegna (passati da € 4.868.107,90 a € 11.785.335,70, in termini percentuali +142,10%) giustificati dalle motivazioni che seguono. L’Ufficio statistiche per l’anno 2022 ha rilevato un aumento del + 20 per cento rispetto al 2021 per il porto di Olbia, con oltre mezzo milione di passeggeri in più. Incremento che ha interessato anche i veicoli al seguito (moto, roulotte, auto, camper e bus), per un aumento del + 15 per cento. Positiva anche la



tendenza del traffico dello scalo di Porto Torres che, relativamente ai passeggeri, rispetto al 2021 è aumentato del + 35 per cento. Anche i veicoli al seguito hanno registrato un aumento del 34 per cento circa. Stessa tendenza positiva anche per Golfo Aranci che, rispetto al 2021, ha registrato un + 8,5 per cento di passeggeri ed un + 7 per cento per i veicoli al seguito. Inoltre, dal 1° gennaio 2022 è entrata in vigore l'ordinanza 44/2021 che ha esteso la riscossione dei proventi security anche ai passeggeri e mezzi (compresi quelli commerciali) in arrivo nei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, precedentemente limitata alle sole partenze, e l'introduzione della fatturazione (sia per i diritti di porto che per la security) di nuove voci di traffico come le auto in polizza ed i container su rolltrainer.”

Per quanto riguarda le somme ancora da incassare al 31.12.2022 a valere sui proventi relativi agli anni 2021 e precedenti, le risultanze fornite dall'AdSP sono state sintetizzate come segue:

Porto	Residui al 31.12.2021	Proventi da riscuotere al 31/12/2022 provenienti dagli anni 2021 e precedenti	Differenza riscossa al 31/12/2022	Residui al 31.12.2021	Proventi da riscuotere al 31/12/2022 provenienti dagli anni 2021 e precedenti	Differenza riscossa al 31/12/2022
	Proventi servizio traffico passeggeri, merci e ro-ro (cap. 122/10 e 122/20)	Proventi servizio traffico passeggeri, merci e ro-ro (cap. 122/10 e 122/20)		Diritti security (cap.122/35)	Diritti security (cap.122/35)	
CAGLIARI	783.419,49	649.309,68	134.109,81	456.614,33	375.478,68	81.135,65
PORTO TORRES	715.505,53	423.070,23	292.435,30	691.489,10	405.066,70	286.422,40
GOLFO ARANCI	54.829,10	-	54.829,10	72.031,74	16.432,74	54.829,10
OLBIA	1.399.747,17	574.615,84	825.131,33	1.811.053,50	1.426.652,50	384.401,00
TOTALI	2.953.501,29	1.646.995,75	1.306.505,54	3.031.188,67	2.223.630,62	807.558,05

I crediti registrati al 31.12.2022 si riferiscono in gran parte ai proventi riscossi, e non riversati all'AdSP, dalla Compagnia Italiana di Navigazione e da Moby per i quali sono pendenti due procedure concorsuali (ora concordato in continuità) presso il Tribunale di Milano. Tali crediti sono sostanzialmente quelli già risultanti al 31.12.2021, maturati anche negli anni 2020 e 2019. Si precisa che dal 2022 le suddette Compagnie versano regolarmente in competenza i proventi in questione.



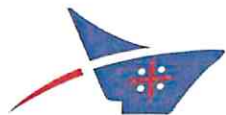
Canoni demaniali

All'interno della Relazione sulla gestione, tra le entrate correnti accertate nell'anno 2022 sono riportati canoni demaniali per € 10.407.650,57. Tra l'anno 2021 e l'anno 2022, per tali entrate si è registrato un incremento di € 146.428,16, scaturito complessivamente dalle maggiori entrate dei porti Nord Sardegna che hanno compensato le minori entrate registrate dai porti Sud Sardegna, decremento dovuto principalmente al venir meno degli introiti, per decadenza, della concessione del porto canale di Cagliari, di cui si era già fatto cenno nella relazione al rendiconto 2021. Nella tabella seguente sono riportati gli accertamenti dei canoni demaniali relativi al capitolo 1.2.3.010 nel biennio 2021 e 2022:

cap. 1.2.3.010	2021	2022	differenze
Porti Nord	3.175.690,07	4.017.505,78	841.815,71
Porti Sud	7.085.532,34	6.390.144,79	-695.387,55
Totali	10.261.222,41	10.407.650,57	146.428,16

Nella tabella seguente sono riportati gli accertamenti dei canoni demaniali relativi al capitolo 1.2.3.010 nel 2022 al netto dei canoni accertati per occupazioni temporanee delle banchine dell'importo complessivo di € 152.635,96:

CONCESSIONI EX ART. 36 DEL CODICE DELLA NAVIGAZIONE	CANONE 2022 RICHiesto	CANONE 2022 RISCOSSO	CANONE 2022 DA RISCOUTERE
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI OLBIA	€ 984.143,02	€ 960.276,20	€ 23.866,82
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI GOLFO ARANCI	€ 244.642,59	€ 244.642,59	€ 0,00
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI PORTO TORRES	€ 2.332.094,06	€ 2.284.858,71	€ 47.235,35
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI SANTA TERESA GALLURA	€ 5.397,50	€ 5.397,50	€ 0,00
TOTALE GENERALE CANONI 2022 PORTI DEL NORD SARDEGNA	€ 3.566.277,17	€ 3.495.175,00	€ 71.102,17
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI CAGLIARI	€ 1.813.171,44	€ 1.618.969,60	€ 194.201,84
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI ORISTANO	€ 96.795,86	€ 96.795,86	€ 0,00
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI PORTOVESME	€ 62.480,12	€ 62.480,12	€ 0,00
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI ARBATAX	€ 345.215,27	€ 309.570,45	€ 35.644,82
TOTALE GENERALE CANONI 2022 PORTI DEL SUD SARDEGNA	€ 2.317.662,69	€ 2.087.816,03	€ 229.846,66
TOTALE GENERALE CANONI 2022 AdSP MARE DI SARDEGNA	€ 5.883.939,86	€ 5.582.991,03	€ 300.948,83



CONCESSIONI EX ART. 18 L. 84/94	CANONE 2022 RICHIESTO	CANONE 2022 DA RISCOUTERE	CANONE 2022 RISCOSSO
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI OLBIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI GOLFO ARANCI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI PORTO TORRES	€ 295.587,76	€ 0,00	€ 295.587,76
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI SANTA TERESA GALLURA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE GENERALE CANONI 2022 PORTI DEL NORD SARDEGNA	€ 295.587,76	€ 0,00	€ 295.587,76
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI CAGLIARI	€ 3.171.381,08	€ 0,00	€ 3.171.381,08
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI ORISTANO	€ 151.308,29	€ 0,00	€ 151.308,29
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI PORTOVESME	€ 752.797,62	€ 0,00	€ 752.797,62
TOTALE CANONI 2022 - PORTO DI ARBATAX	0,00 €	€ 0,00	0,00 €
TOTALE GENERALE CANONI 2022 PORTI DEL SUD SARDEGNA	€ 4.075.486,99	€ 0,00	€ 4.075.486,99
TOTALE GENERALE CANONI 2022 AdSP MARE DI SARDEGNA	€ 4.371.074,75	€ 0,00	€ 4.371.074,75

Per quanto riguarda l'argomento delle concessioni il Collegio rimanda ai controlli effettuati nei propri verbali n. 11_2022, n. 1 e n. 3 del 2023. Restano da esaminare i riscontri da ultimo inviati del dirigente della Direzione Valorizzazione del Patrimonio non ancora attenzionati, per motivi di tempo, da questo Collegio.

Si provvederà nel corso della prossima riunione e l'esito sarà riportato nel relativo verbale.

1.2.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale, di cui al Titolo II, risultano accertate per complessivi €35.246.510,76 di cui € 34.601.468,18 accertati alla Categoria 2.2.1 "Trasferimenti dello Stato", € 401.122,25 alla categoria 2.2.3 "Trasferimenti da comuni e Provincie", € 60.234,96 alla categoria 2.2.4 "trasferimenti da altri enti", € 183.221,62 accertati alla Categoria 2.3.2. "Assunzione di altri debiti finanziari" per la riscossione, a vario titolo, in conto depositi cauzionali, € 463,65 alla categoria "Riscossione altri crediti".

Riprendendo il contenuto della relazione sulla gestione si riportano di seguito i finanziamenti statali con le relative finalizzazioni.

Nella Categoria 2.2.1 - Trasferimenti dello Stato vi è un accertamento complessivo €34.601.468,18, di cui € 1.249.898,00 riscossi ed € 33.351.570,18 da riscuotere.

Al capitolo E2.2.1.010 "Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali", accertato per complessivi € 10.327.046,14.

Del suddetto importo € 10.000.000,00 riguarda risorse a valere sui fondi PNRR – misura M5C3



– investimento 4 “interventi infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali (ZES)” di cui al Decreto interministeriale n. 492 del 03.12.2021, con il quale l’AdSP del Mare di Sardegna è stata ammessa al finanziamento per l’intervento infrastrutturale denominato “Strada di collegamento del terminal Ro-Ro avamposto ovest Porto Canale con lo svincolo sulla SS 195” CUP D21B19000280006.

Sul medesimo capitolo E221/10 è stata, inoltre, iscritta l’ulteriore somma di €327.046,14 (annualità 2020), di cui al Decreto applicativo dell’articolo 18 bis della legge 28 gennaio 1994, n. 84, introdotto dall’articolo 14 del decreto legge 22 giugno 2012, n. 83 ed integrato dalle previsioni del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 – Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, ripartito con decreto interministeriale n. 252 del 10 agosto 2022, registrato dalla Corte dei Conti in data 07.09.2022, come da comunicazione del Ministero vigilante con la nota M_INF.VPTM R.U. 29766 del 22.09.2022.

Al successivo capitolo E2.2.1.020 “Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali” risulta accerta la somma complessiva di € 24.274.422,04.

Con Decreto presidenziale n. 473 del 22.12.2022, rettificato dal Decreto n. 3 del 09.01.2023 è stata approvata la rimodulazione del finanziamento previsto dall’Allegato 1 della Convenzione approvata dall’Ente con Decreto n. 227 del 15/07/2021 e dal MIT con Decreto n. 13 del 31/01/2022, come da nulla osta preventivo del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui alla nota del 23/11/2022 (ns prot. n.28778) per gli interventi di seguito riepilogati e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

Lavori da eseguirsi nella zona ovest del Porto di Cagliari, all’interno dell’area di security (CUP D21B17000060005) € 265.043,37

Lavori di demolizione dei silos e riqualificazione delle aree circostanti la zona Riva di Ponente (CUP D22I15000330005) € 1.648.649,63

Lavori di “realizzazione del parco della Chiesa di S. Efisio presso l’avamposto est del Porto Canale (CUP D27H13001440005) € 1.839.086,97

Lavori di manutenzione straordinaria di aree e pavimentazioni nella zona commerciale del porto di Cagliari (CUP B27G20000030005) € 866.341,00

Lavori di realizzazione della rete fognaria in località Su Siccu, dal pennello S. Elmo al capannone Nervi (CUP B26H19000020005) € 680.879,03

Lavori di Realizzazione percorso ciclopedonale dal villaggio pescatori alla chiesa di Sant’Efisio In località Giorgino – Cagliari (CUP D21H17000040005) € 612.974,20

Lavori di demolizione dei fabbricati Vigili del Fuoco presente in zona Sa Perdixedda del Porto Storico di Cagliari (CUP B22J22000000005) € 859.231,77



Lavori di Manutenzione Straordinaria della scogliera esistente a protezione della IV Regia in zona Sa Scafa (CUP D21H17000060005) € 577.849,31

Adeguamento sismico Stazione Marittima di Olbia (CUP B91J19000040005) € 204.000,00

Porto Cocciani molo sud fornitura e posa in opera di tre bitte, dell'allargamento della scassa dei moli 5-6 di Olbia e manutenzione straordinaria in ambito portuale (CUP B71J19000010005) € 735.000,00

Progettazione definitiva ed esecutiva sulla base del progetto preliminare e per la realizzazione dei lavori per il prolungamento dell'Antemurale di Ponente e della resecazione e della banchina alti fondali del Porto Civico di Porto Torres (B21G11000040001) € 8.760.468,76

Porto di Porto Torres –Riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto (CUP B27E16000050005) € 4.000.000,00

Lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto di Porto Torres (CUP B24B14000270005) € 1.975.000,00

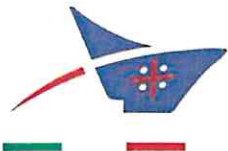
Realizzazione nel porto di Porto Torres dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru, all'interno del polo nautico del Nord - Ovest della Sardegna (CUP B24E14001480002) € 1.000.000,00.

Sul medesimo capitolo E2.2.1.020 è stato registrato, altresì, l'accertamento relativo al versamento ricevuto per l'anno 2022 a titolo di Fondo perequativo per la manutenzione delle parti comuni in ambito portuale ai sensi dell'art. 1, comma 983 legge 27 dicembre 2006, n. 296 – cap. 7631 di € 249.898,00.

Collegio provvederà nel corso delle future riunioni ad acquisire informazioni sullo stato di attuazione dei suddetti progetti e degli interventi da realizzare.

1.2.3 Partite di giro Entrate Titolo III

Le entrate per partite di giro, Titolo III, ammontano a complessivi € 7.146.728,80 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.



1.3 Gestione delle spese

1.3.1 Spese correnti

Le spese correnti, pari a complessivi € 30.402.175,21, risultano impegnate: € 10.895.291,52 alla UPB 1.1 “Funzionamento”; € 18.733.634,96 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”; € 47.709,64 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi”; € 725.539,09 alla UPB 1.6 “Versamenti al bilancio dello Stato”. L’incidenza delle categorie di spesa sul totale delle spese correnti risulta la seguente:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	383.491,04	1,26
Oneri personale in servizio	9.483.871,67	31,19
Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.027.928,81	3,38
Uscite per prestazioni istituzionali	16.424.633,28	54,02
Trasferimenti passivi	-	-
Oneri finanziari	22.091,35	0,07
Oneri Tributari	1.919.728,49	6,31
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	274.108,89	0,90
Spese non classificabili in altre voci	93.072,95	0,31
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	47.709,64	0,16
Versamenti al bilancio dello Stato	725.539,09	2,39
Totale spese correnti	30.402.175,21	100,00

Tipologia di spesa	Valore Assoluto 2021	Valore Assoluto 2022	Delta 2022-2021	%
Spese organi dell’Ente	379.681,09	383.491,04	3.809,95	1,00%
Oneri personale in servizio	8.475.366,71	9.483.871,67	1.008.504,96	11,90%
Spese per l'acquisto di beni e servizi	794.050,28	1.027.928,81	233.878,53	29,45%
Uscite per prestazioni istituzionali	16.804.453,46	16.424.633,28	- 379.820,18	-2,26%
Trasferimenti passivi	-	-	-	-
Oneri finanziari	137,05	22.091,35	21.954,30	16019,19%
Oneri Tributari	600.515,67	1.919.728,49	1.319.212,82	219,68%
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	171.538,02	274.108,89	102.570,87	59,79%
Spese non classificabili in altre voci	93.231,51	93.072,95	- 158,56	-0,17%
Quota annuale T.F.R. da versare Fondi pensione	47.322,76	47.709,64	386,88	0,82%
Versamenti al bilancio dello Stato	540.539,09	725.539,09	185.000,00	34,23%
Totale spese correnti	27.906.835,64	30.402.175,21	2.495.339,57	8,94%

Si evidenzia che tali spese hanno registrato in generale un lieve incremento (+8,94%) rispetto a quelle dell’anno 2021 (€ 27.906.835,64). In particolare, secondo quanto illustrato nella relazione sulla gestione, gli oneri del personale in servizio sono aumentati dell’11,90% in conseguenza principalmente del completamento delle procedure di selezione del personale avviate a fine 2021 per l’assunzione di 18 unità a tempo determinato (4°livello del CCNL), previste dalla pianta organica approvata dal MIT con la nota VPTM Registro Ufficiale U.0012405 del 03.05.2021.



Pertanto il personale in forza al 31.12.2022, oltre il Segretario Generale, è pari a n. 95 unità di cui n. 77 a tempo indeterminato e 18 a tempo determinato, di cui n. n. 37 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato nell'Ufficio Territoriale Portuale (UTP) di Olbia, mentre quelle della sede di Cagliari sono n. 40 a tempo indeterminato e 15 a tempo determinato.

Si precisa che nel corso del 2022, oltre ai 18 nuovi assunti a tempo determinato, risultano entrati in servizio n. 1 un dipendente di 4° livello (dimessosi nello stesso 2022) e una unità di categorie protette ex artt. 1 e 18 L. 68/1999. Le cessazioni sono state tre, di cui 1 per pensionamento, 1 per decesso e 1 per dimissioni (il dipendente di 4° livello assunto nel 2022). Riassumendo :

dipendenti in servizio al 31.12.2021	nuove entrate	totale parziale	cessazioni	dipendenti in servizio al 31.12.2022
78	18+2	98	3	95

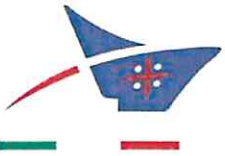
Poi risultano incrementati i costi di beni e servizi di circa il 30% rispetto all'anno precedente.

Da approfondimento risulta che:

- al capitolo U 113/120 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici- il maggior importo impegnato, nell'anno 2022 rispetto all'esercizio 2021, pari a complessivi € 58.306,35, staturisce, prevalentemente, dall'acquisto delle nuove licenze per i software in uso agli uffici tecnici dell'Ente;
- al capitolo U 113/140, "Spese per effetti di corredo per il personale dipendente", il maggior importo impegnato, rispetto all'esercizio 2021, pari a complessivi € 12.992,39, deriva dalla necessità di dotare il personale, già in servizio o nuovo assunto, addetto ai servizi operativi, delle divise e dei Dispositivi di Protezione Individuale.

Per quanto riguarda l'importo degli oneri finanziari, pressocchè inesistenti nel 2021, dalla relazione sulla gestione risulta che è "*relativo al servizio di tesoreria, come da convenzione in corso, e in misura residuale agli oneri per le carte di credito aziendali*" (Convenzione stipulata con atto Rep. n. 27 del 18.12.2020, per il periodo dall'1.1.2021 al 31.12.2025). Da approfondimento risulta che nel bilancio del 2022 sono stati imputati anche i costi di competenza del 2021, non contabilizzati nell'anno di competenza in quanto la fattura dell'Istituto cassiere (Banco di Sardegna – la cui sede legale è sita a Cagliari in viale Bonaria 33) emessa e trasmessa nel 2022.

Il notevole incremento degli oneri tributari rispetto al 2021 è dovuto all'imposta sul reddito delle società, prevista all'art.73, comma 1, lettera c) del testo unico delle imposte sui redditi di cui al DPR 917/1986, dovuta a decorrere dall'esercizio 2022, in seguito alla modifica all'art. 6 della legge 84/94 disposta dal D.L. 16.06.2022, n.68, convertito in legge n.108 del 5.08.2022, che ha fatto rientrare le Autorità di sistema portuale tra i soggetti passivi per i quali il presupposto d'imposta si verifica in modo



unitario e autonomo.

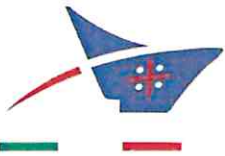
Limiti di spesa ex legge n. 160 del 27 dicembre 2019, art. 1, comma 591 e seg.

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

Come per il passato esercizio, al fine di individuare il valore medio sostenuto nel triennio 2016/2018, le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state rapportate al numero dei porti amministrati dall'AdSP del Mare di Sardegna, costituitasi alla fine dell'esercizio 2017, la quale ha visto estesa la propria competenza, rispetto alle circoscrizioni territoriali delle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia – Golfo Aranci, con l'inclusione dei porti di Santa Teresa, Oristano, Portovesme. Con D.L. 10 settembre 2021, n. 121, pubblicato sulla G.U n. 217 del 10 settembre 2021, all'AdSP del Mare di Sardegna è stato inoltre assegnato il Porto di Arbatax. Dal calcolo del *valore medio* e dai limiti sopra indicati, sono state escluse le spese che, seppure classificate dal DPR 132/2013 acquisto di beni e servizi, costituiscono prestazioni istituzionali e che si concretizzano nelle spese volte a garantire il corretto funzionamento, la sicurezza e security dei porti e per far fronte ai servizi resi ai passeggeri. Sono state altresì escluse le spese sostenute per far fronte alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19 come indicato dalle circolari MEF n. 9/2020 e n.11/2021, n. 26/2021, n. 23 del 13.06.2022. L'articolo 53, comma 6, del decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, ha abrogato i commi 610, 611, 612 e 613 della citata legge 160/2019, relativi ai limiti di spesa per il settore informatico. Infine, ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019, a decorrere dal 2020, i versamenti al bilancio dello Stato sono stati aumentati nella misura del 10% rispetto ai corrispondenti versamenti effettuati sino al 2019. L'importo risultante, di complessivi € 540.539,09 è stato versato nei termini del 30 giugno con il mandato n. 1246 del 29/06/2022. A consuntivo, il rispetto dei limiti di spesa è stato riepilogato dall'AdSP:



CONSUNTIVO 2022 - TABELLA RISPETTO LIMITI DI SPESA			
art.1, comma 591 L160/2019 legge di Bilancio 2020			
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013 - Per i porti amministrati dalla AdSP	11.717.310,41	13.387.192,35	12.615.382,58
da cui si stornano			
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 5.833.274,48	- 6.383.137,28	- 5.952.630,50
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 157.173,58	- 196.277,75	- 235.143,02
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 995.115,37	- 953.837,84	- 760.432,56
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 926.927,18	- 1.467.416,97	- 1.889.658,65
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.083.612,25	- 1.552.102,37	- 1.789.358,36
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 3.235,80	- 10.385,00	- 13.244,63
Valore netto - spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013	2.717.971,75	2.824.035,14	1.974.914,86
LIMITE DI SPESA anno 2022 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591	2.605.640,58		
CONSUNTIVO 2022	17.847.890,76		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	- 840.229,42		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	- 1.960.153,64		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	- 1.564.099,47		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	- 1.863.878,12		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	- 9.803.769,20		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	- 42.972,75		
		di cui	
TOT. CONSUNTIVO 2022 NETTO	1.772.788,16	3.320,80	Spese impegnate per fronteggiare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19.
Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato	732.852,42	736.173,22	Diff. Con LIMITE - importo non utilizzato netto spese Covid-19
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019	2018	2022	
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I	161.163.069,55	63.619.203,34	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA	- 99.016.772,88		
Sentenza Comm.Tributaria Reg.le N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS	- 14.837.360,51		
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT.13202 DEL 10.07.18	- 950.620,00	- 61.901,03	Decreto Dirett.le n.256 del 25.10.22 - ulteriore accesso al f.do per la rimozione delle navi abbandonate e dei relitti di cui all'art.1, c.728 e 730 Legge 178 del 30.12.20 - nota M_JNF, prot. VPTM36098 17.11.22; Contrib. per disapplicazione tassa ancoraggio alle navi da crociera dal 24.07. al 31.12.2021 - nota MMS prot. 2685 del 28.01/22 - Decr. Dirett. n. 525/2021
TOTALE NETTO	46.358.316,16	63.557.302,31	
Maggiori entrate correnti accertate nel 2022 rispetto al 2018 e utilizzabili nel 2023 per superamento limiti di spesa - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019	17.198.986,15		



Risultano tuttora in vigore i limiti alle “Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi”, introdotti dall’art. 6, comma 14, del DL. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, modificati dall’art. 5, comma 2, del DL 6.07.2012, n. 95, convertito, dalla L. 07.08.2012, n. 135, come sostituito dall’art. 15, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla L. 23.06.2014, n. 89.

La suesposta tabella evidenzia non solo che sono stati rispettati i vigenti limiti di spesa per l’acquisto di beni e servizi, ma anche che il valore delle entrate accertate nell’anno 2022 è risultato maggiore rispetto alle medesime conseguite nell’anno 2018 di complessivi € 17.198.986,15.

Conseguentemente tale importo potrebbe essere utilizzato dall’AdSP per il superamento dei limiti di spesa nell’esercizio 2023, ai sensi del comma 593 della citata legge 160/2019.

Al fine di confutare il risultato esposto nella tabella sono stati riscontrati nel rendiconto 2022 dell’Autorità le somme portate a deconto del totale delle spese per beni e servizi effettuate nel corso dell’anno 2022.

Al riguardo si precisa che, nel prospetto del “Rispetto limiti di spesa”, alla voce “spese per prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali cap. U121/10” è indicato un importo diverso e inferiore rispetto al totale degli impegni assunti sul capitolo del rendiconto finanziario decisionale, in quanto la differenza fa capo ad impegni assunti su articoli di spesa “Altre spese correnti” che riguardano costi non rientranti nei limiti posti dalla normativa vigente.

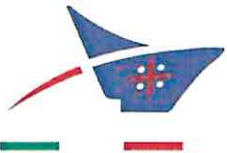
Con la tabella che segue si riscontra il rispetto del limite di spesa per le spese inerenti le autovetture:

	ADSP
Spesa 2011	22.025,58
Limite di spesa 2022 (max 30%)	6.607,67
Spesa effettuata nel 2022	2.422,90

1.3.2 Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 28.424.253,55, di cui:

- € 25.173.496,36 alla categoria 2.1.1 “Acquisto di beni durevoli, opere, investimenti” e riguardano la costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali (€ 16.220.120,47), gli studi e progettazioni finalizzate allo sviluppo strategico del porto (€ 255.622,57), le manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali (€8.297.594,15), manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell’Adsp (€ 400.159,17);



- € 2.748.843,95 alla categoria 2.1.2 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche”;
- € 20.000,00 alla categoria 2.1.3 “Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari”;
- € 463,75 alla categoria 2.1.4 “Concessioni di crediti ed anticipazioni”;
- € 298.227,87 alla categoria 2.1.5 “Indennità di anzianità al personale dipendente”;
- € 183.221,62 alla categoria 2.2.5 “Estinzione di debito diversi”.

Le spese aventi natura di partite di giro di cui al Titolo III, come in entrata, ammontano complessivamente a € 7.146.728,80.

Riguardo alle spese per investimenti si rimanda a quanto rappresentato dal Collegio in ordine alle entrate in conto capitale correlate.

1.4 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 31.12.2022, conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2022	(B) RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCUOTERE AL 31.12.2022
TIT. I°	13.211.410,05	3.306.264,74	- 394.170,71	9.510.974,60
TIT. II°	227.794.030,11	37.748.770,31	- 153.600,00	189.891.659,80
TIT. III°	2.676.039,75	938.807,43	- 24.173,18	1.713.059,14
TOTALI	243.681.479,91	41.993.842,48	- 571.943,89	201.115.693,54

RESIDUI PASSIVI	(A) TOTALE AL 01.01.2022	(B) PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE AL 31.12.2021
TIT. I°	9.657.926,23	4.840.752,72	- 68.572,31	4.748.601,20
TIT. II°	99.190.661,21	27.573.650,23	- 378.199,95	71.238.811,03
TIT. III°	1.029.955,31	552.614,95	- 150,00	477.190,36
TOTALI	109.878.542,75	32.967.017,90	- 446.922,26	76.464.602,59

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2022, da riportare nel 2023, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 45.699.621,64
Residui attivi di esercizi precedenti	€ <u>201.115.693,54</u>
Totale residui attivi al 31.12.2022	€ 246.815.315,18
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 28.932.475,17
Residui passivi di esercizi precedenti	€ <u>76.464.602,59</u>
Totale residui passivi al 31.12.2022	€ 105.397.077,76



2. GESTIONE DI CASSA

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

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A -B)	
60.312.821,26	37.040.682,39	23.272.138,87	Avanzo di cassa di competenza
41.993.842,48	32.967.017,90	9.026.824,58	Avanzo di cassa in conto residui
		32.298.963,45	Avanzo di cassa finale
		402.891.890,80	F.do di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2022
		435.190.854,25	F.do di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2022

La giacenza di cassa al presso il Tesoriere al 31.12.2022, di € 435.190.854,25, è stata oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.1 del 20.01.2023.

3. SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2022 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2021	SITUAZIONE AL 31.12.2022	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 761.749.921,39	€ 823.732.638,54	€ 61.982.717,15
PASSIVITA'	€ 366.807.123,40	€ 404.541.590,37	€ 37.734.466,97
PATRIMONIO NETTO	€ 394.942.797,99	€ 419.191.048,17	€ 24.248.250,18

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2022 rispetto all'anno 2021, pari a €24.248.250,18, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

4. CONTO ECONOMICO

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



CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	68.276.909,22	52.491.038,90
B) Costi della produzione	42.193.298,13	39.197.723,62
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	26.083.611,09	13.293.315,28
C) Proventi e oneri finanziari	41.133,11	25.256,39
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	-115.000,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	26.124.744,20	13.203.571,67
Imposte dell'esercizio	1.876.494,02	557.284,11
Avanzo/Disavanzo Economico	24.248.250,18	12.646.287,56

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2022

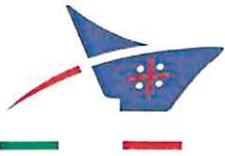
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			402.891.890,80
RISCOSSIONI	41.993.842,48	60.312.821,26	102.306.663,74
PAGAMENTI	32.967.017,90	37.040.682,39	70.007.700,29
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			435.190.854,25
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	201.115.693,54	45.699.621,64	246.815.315,18
RESIDUI PASSIVI	76.464.602,59	28.932.475,17	105.397.077,76
Avanzo al 31 dicembre 2022			576.609.091,67

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	4.089.366,04
Fondo rischi e oneri	15.774.672,70
Altri vincoli	486.947.908,71
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	506.811.947,45

**Avanzo di amministrazione disponibile al
31.12.2022**

69.797.144,22



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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	536.694.827,96
Avanzo di competenza 2022	40.039.285,34
Radiazione Residui attivi	571.943,89
Radiazioni Residui passivi	446.922,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	576.609.091,67

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2022, € 435.190.854,25, indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori come detto sopra.

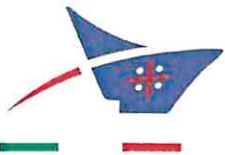
6. TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

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

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

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

Per l'anno 2022 indicatore annuale è risultato pari a - 26,05 giorni, ed è stato pubblicato nel sito dell'Ente, così come previsto dalla vigente normativa.



7. DATI SIOPE+ E SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

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

I succitati prospetti degli incassi e dei pagamenti per codice gestionale SIOPE evidenziano, rispettivamente, un importo complessivo annuale di € 102.306.663,74 e di € 70.007.700,29 perfettamente coincidenti con il totale degli incassi e dei pagamenti risultanti nelle scritture contabili dell'Ente per l'esercizio 2022.

Le "disponibilità liquide" al 31.12.2022, pari a € 435.190.854,25, risultano dal prospetto scaricato dal sito SIOPE e corrispondono al fondo cassa del Banco di Sardegna, verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 1 del 20 gennaio 2023.

Tale ultimo prospetto SIOPE allegato, espone inoltre la riconciliazione tra le risultanze del conto di tesoreria e la contabilità speciale di tesoreria unica dell'AdSP in Banca D'Italia pari a €435.279.836,52, derivante dalla somma delle riscossioni e dei versamenti effettuati dalla banca cassiera nel mese di dicembre e non contabilizzati nella contabilità speciale di tesoreria.

8. 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 31.12.2022 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio e le risultanze contabili;
- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente dal Collegio, è stata accertata la regolarità della



gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2022, individuando - con il metodo del campionamento – taluni ordinativi di incasso e di pagamento;

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 2022 e le considerazioni ivi contenute; esprime parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato di Gestione del rendiconto generale 2022.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giovanni Logoteto, Presidente

Dott. Giuseppe De Turrís

Dott.ssa Alessandra Toparini

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		536.694.827,96			356.480.801,00		
Fondo di cassa iniziale				402.891.890,80	373.454.323,04		
(1) ENTRATE CORRENTI		20.501.892,41	63.619.203,34	55.934.550,27	13.211.410,05	50.283.302,04	53.260.039,23
(1.1) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		18.706,59	61.901,03	80.607,63	37.413,19	42.089,84	4.676,65
1.1.1	Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato	18.706,59	61.901,03	80.607,63	37.413,19	42.089,84	4.676,65
1.1.2	Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
(1.2) UPB - ENTRATE DIVERSE		20.483.185,82	63.557.302,31	55.853.942,64	13.173.996,86	50.241.212,20	53.255.362,58
1.2.1	Categoria - Entrate tributarie	0,00	26.315.882,33	26.604.961,72	289.079,39	23.007.218,48	24.676.050,10
1.2.2	Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	13.608.379,97	25.514.646,98	18.045.821,53	6.150.475,71	16.283.364,05	17.249.068,80
1.2.3	Categoria - Entrate per redditi patrimoniali	5.470.842,03	10.518.376,16	10.332.363,60	5.559.644,90	10.322.279,41	10.850.797,97
1.2.4	Categoria - Poste correttive di uscite correnti	1.100.695,10	748.751,91	675.246,50	1.133.992,32	627.550,17	463.772,66
1.2.5	Categoria - Entrate non classificabili in altre voci	303.268,72	459.644,93	195.549,29	40.804,54	800,09	15.673,05
(2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		223.644.815,98	35.246.510,76	39.242.124,89	227.794.030,11	171.148.768,58	28.647.357,53
(2.1) UPB - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		4.819,87	463,75	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
2.1.4	Categoria - Riscossione di crediti	4.819,87	463,75	0,00	4.356,12	0,00	0,00
(2.2) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		223.609.058,12	35.062.825,39	39.058.903,27	227.758.736,00	170.355.966,90	27.854.555,85
2.2.1	Categoria - Trasferimenti dello Stato	199.996.835,07	34.601.468,18	38.628.410,16	204.023.777,05	170.355.966,90	27.605.524,57
2.2.2	Categoria - Trasferimenti delle Regioni	22.675.000,00	0,00	0,00	22.805.000,00	0,00	0,00
2.2.3	Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00	0,00	51.641,97
2.2.4	Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato	536.100,80	60.234,96	430.493,11	929.958,95	0,00	197.389,31
(2.3) UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI		30.937,99	183.221,62	183.221,62	30.937,99	792.801,68	792.801,68
2.3.2	Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari	30.937,99	183.221,62	183.221,62	30.937,99	792.801,68	792.801,68
(3) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		2.668.606,79	7.146.728,80	7.129.988,58	2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96
(3.1) UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.668.606,79	7.146.728,80	7.129.988,58	2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96
3.1.1	Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro	2.668.606,79	7.146.728,80	7.129.988,58	2.676.039,75	7.753.266,28	7.444.935,96
TOTALE GENERALE ENTRATE		246.815.315,18	106.012.442,90	102.306.663,74	243.681.479,91	229.185.336,90	89.352.332,72
DIFFERENZIALI			0,00	0,00			
TOTALE A PAREGGIO			106.012.442,90	102.306.663,74			

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
(1) USCITE CORRENTI		12.233.668,54	30.402.175,21	27.757.860,59	9.657.926,23	27.906.835,64	26.073.839,01
(1.1) UPB - FUNZIONAMENTO		2.048.127,72	10.895.291,52	10.577.387,09	1.749.022,55	9.649.098,08	9.591.392,21
1.1.1	Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente	116.962,11	383.491,04	379.054,28	114.145,35	379.681,09	395.997,33
1.1.2	Categoria - Oneri per il personale in attività di servizio	1.324.772,24	9.483.871,67	9.384.435,79	1.229.487,34	8.475.366,71	8.341.560,82
1.1.3	Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	606.393,37	1.027.928,81	813.897,02	405.389,86	794.050,28	853.834,06
(1.2) UPB - INTERVENTI DIVERSI		9.989.940,06	18.733.634,96	16.591.638,88	7.897.717,03	17.669.875,71	15.894.726,62
1.2.1	Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali	7.792.295,63	16.424.633,28	15.574.423,17	6.991.858,57	16.804.453,46	15.038.248,90
1.2.2	Categoria - Trasferimenti passivi	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	9.807,98
1.2.3	Categoria - Oneri finanziari	11.037,75	22.091,35	11.056,45	2,85	137,05	8.718,85
1.2.4	Categoria - Oneri tributari	1.333.317,83	1.919.728,49	678.587,79	92.177,13	600.515,67	598.757,86
1.2.5	Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti	172.888,75	274.108,89	277.121,46	175.901,32	171.538,02	200.821,57
1.2.6	Categoria - Uscite non classificabili in altre voci	680.400,10	93.072,95	39.694,01	627.021,16	93.231,51	38.371,46
(1.4) UPB - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI		10.600,76	47.709,64	48.295,53	11.186,65	47.322,76	47.181,09
1.4.2	Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto	10.600,76	47.709,64	48.295,53	11.186,65	47.322,76	47.181,09
(1.6) UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		185.000,00	725.539,09	540.539,09	0,00	540.539,09	540.539,09
1.6.2	categoria - somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012	0,00	213.655,35	213.655,35	0,00	213.655,35	213.655,35
1.6.6	categoria - somme da versare ai sensi dell'art.61, comma 17, d.l. 112/2008 convertito dalla l.133/2008	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	97.367,89
1.6.7	Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3, L.135/2012	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	229.515,85
1.6.8	Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART1, COMMI 141 E142, L.228/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9	SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 3-SEPTIES E 3-OCTIES, D.L. 30 Dicembre 2021 , n. 228 - "FONDO ESODO"	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(2) USCITE IN CONTO CAPITALE		91.855.115,25	28.424.253,55	35.381.599,56	99.190.661,21	15.079.685,71	26.478.309,01
(2.1) UPB - INVESTIMENTI		91.079.676,81	28.241.031,93	35.256.157,00	98.466.501,83	14.286.884,03	25.787.062,09
2.1.1	Categoria - Acquisiz.di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.	88.368.989,52	25.173.496,36	33.510.258,73	96.876.121,84	10.562.640,32	22.686.540,41
2.1.2	Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	2.672.294,36	2.748.843,95	1.448.777,97	1.573.558,38	3.496.020,04	2.888.636,06
2.1.3	Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	463,75	463,75	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria - Inden.di anzianità e similari al pers.cessato dal servizio	38.392,93	298.227,87	276.656,55	16.821,61	228.223,67	211.885,62
(2.2) UPB - ONERI COMUNI		775.438,44	183.221,62	125.442,56	724.159,38	792.801,68	691.246,92
2.2.2	categoria - rimborsi di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	categoria - estinzione debiti diversi	775.438,44	183.221,62	125.442,56	724.159,38	792.801,68	691.246,92
(3) USCITE PER PARTITE DI GIRO		1.308.293,97	7.146.728,80	6.868.240,14	1.029.955,31	7.753.266,28	7.362.616,94

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
	(3.1) UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.308.293,97	7.146.728,80	6.868.240,14	1.029.955,31	7.753.266,28	7.362.616,94
3.1.1	Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro	1.308.293,97	7.146.728,80	6.868.240,14	1.029.955,31	7.753.266,28	7.362.616,94
TOTALE GENERALE SPESE		105.397.077,76	65.973.157,56	70.007.700,29	109.878.542,75	50.739.787,63	59.914.764,96
DIFFERENZIALI			40.039.285,34	32.298.963,45			
TOTALE A PAREGGIO			106.012.442,90	102.306.663,74			

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
TOTALE UPB 1.1		0,00	61.901,03	0,00	61.901,03	61.901,03	0,00	61.901,03	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	16.000.000,00	1.100.000,00	0,00	17.100.000,00	18.276.303,00	0,00	18.276.303,00	1.176.303,00	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.	6.500.000,00	1.325.000,00	0,00	7.825.000,00	8.039.579,33	0,00	8.039.579,33	214.579,33	0,00
TOTALE Categoria 1.2.1		22.500.000,00	2.425.000,00	0,00	24.925.000,00	26.315.882,33	0,00	26.315.882,33	1.390.882,33	0,00

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	805.000,00	50.000,00	0,00	855.000,00	481.870,94	187.914,85	669.785,79	0,00	185.214,21
1.2.2.020	Proventi servizi traffico passeggeri	9.900.000,00	2.200.000,00	0,00	12.100.000,00	7.178.357,06	4.806.316,94	11.984.674,00	0,00	115.326,00
1.2.2.030	Proventi magazzini e aree portuali	245.000,00	16.000,00	0,00	261.000,00	218.795,74	7.440,22	226.235,96	0,00	34.764,04
1.2.2.035	Proventi Security	4.800.000,00	8.100.000,00	0,00	12.900.000,00	7.787.909,36	4.583.527,13	12.371.436,49	0,00	528.563,51
1.2.2.040	Proventi diversi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.2.2.050	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	175.000,00	15.000,00	0,00	190.000,00	180.940,00	4.474,74	185.414,74	0,00	4.585,26
1.2.2.060	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	40.000,00	7.000,00	0,00	47.000,00	77.100,00	0,00	77.100,00	30.100,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.2		15.975.000,00	10.388.000,00	0,00	26.363.000,00	15.924.973,10	9.589.673,88	25.514.646,98	30.100,00	878.453,02

Categoria 1.2.3 - Categoria - Entrate per redditi patrimoniali

1.2.3.010	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	7.500.000,00	3.400.000,00	0,00	10.900.000,00	9.781.539,81	626.110,76	10.407.650,57	0,00	492.349,43
1.2.3.020	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	1.101,13	0,00	1.101,13	0,00	13.898,87
1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	15.108,97	48.115,49	63.224,46	14.224,46	0,00
1.2.3.040	Altri proventi patrimoniali	19.500,00	24.000,00	0,00	43.500,00	46.400,00	0,00	46.400,00	2.900,00	0,00

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
	37.413,19	18.706,60	18.706,59	37.413,19	0,00	0,00	99.314,22	80.607,63	0,00	18.706,59	18.706,59
1.2.1.010	260.843,95	260.843,95	0,00	260.843,95	0,00	0,00	17.360.843,95	18.537.146,95	1.176.303,00	0,00	0,00
1.2.1.030	28.235,44	28.235,44	0,00	28.235,44	0,00	0,00	7.853.235,44	8.067.814,77	214.579,33	0,00	0,00
	289.079,39	289.079,39	0,00	289.079,39	0,00	0,00	25.214.079,39	26.604.961,72	1.390.882,33	0,00	0,00
1.2.2.010	399.663,11	131.434,05	268.229,06	399.663,11	0,00	0,00	1.254.663,11	613.304,99	0,00	641.358,12	456.143,91
1.2.2.020	2.553.838,18	1.175.071,49	1.378.766,69	2.553.838,18	0,00	0,00	14.653.838,18	8.353.428,55	0,00	6.300.409,63	6.185.083,63
1.2.2.030	97.978,61	3.298,98	83.758,45	87.057,43	0,00	10.921,18	358.978,61	222.094,72	0,00	136.883,89	91.198,67
1.2.2.035	3.031.188,67	807.558,05	2.223.630,62	3.031.188,67	0,00	0,00	15.931.188,67	8.595.467,41	0,00	7.335.721,26	6.807.157,75
1.2.2.040	54.978,25	0,00	54.978,25	54.978,25	0,00	0,00	64.978,25	0,00	0,00	64.978,25	54.978,25
1.2.2.050	12.704,94	3.485,86	9.219,07	12.704,93	0,00	0,01	202.704,94	184.425,86	0,00	18.279,08	13.693,81
1.2.2.060	123,95	0,00	123,95	123,95	0,00	0,00	47.123,95	77.100,00	29.976,05	0,00	123,95
	6.150.475,71	2.120.848,43	4.018.706,09	6.139.554,52	0,00	10.921,19	32.513.475,71	18.045.821,53	29.976,05	14.497.630,23	13.608.379,97
1.2.3.010	5.495.707,81	471.719,38	4.749.173,00	5.220.892,38	0,00	274.815,43	16.431.229,22	10.253.259,19	0,00	6.177.970,03	5.375.283,76
1.2.3.020	26.883,41	0,00	26.883,41	26.883,41	0,00	0,00	41.883,41	1.101,13	0,00	40.782,28	26.883,41
1.2.3.030	37.053,68	16.494,31	20.559,37	37.053,68	0,00	0,00	86.053,68	31.603,28	0,00	54.450,40	68.674,86
1.2.3.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	46.400,00	2.900,00	0,00	0,00

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
TOTALE Categoria 2.1.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.1.4 - Categoria - Riscossione di crediti

2.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25
TOTALE Categoria 2.1.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25
TOTALE UPB 2.1		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25

UPB 2.2 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 - Categoria - Trasferimenti dello Stato

2.2.1.010	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	0,00	10.327.048,14	0,00	10.327.048,14	1.000.000,00	9.327.046,14	10.327.046,14	0,00	2,00
2.2.1.020	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	25.000.000,00	2.299.955,28	2.050.055,28	25.249.900,00	249.898,00	24.024.524,04	24.274.422,04	0,00	975.477,96
TOTALE Categoria 2.2.1		25.000.000,00	12.627.003,42	2.050.055,28	35.576.948,14	1.249.898,00	33.351.570,18	34.601.468,18	0,00	975.479,96

Categoria 2.2.2 - Categoria - Trasferimenti delle Regioni

2.2.2.010	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.3 - Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie

2.2.3.010	Contributi Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	Contributi Comune	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.3		0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00

Categoria 2.2.4 - Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato

ESERCIZIO 2022

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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
2.2.1.010	204.023.777,05	37.378.512,16	166.645.264,89	204.023.777,05	0,00	0,00	85.327.048,14	38.378.512,16	0,00	46.948.535,98	175.972.311,03
2.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.149.900,00	249.898,00	0,00	9.900.002,00	24.024.524,04
	204.023.777,05	37.378.512,16	166.645.264,89	204.023.777,05	0,00	0,00	95.476.948,14	38.628.410,16	0,00	56.848.537,98	199.996.835,07
2.2.2.010	22.805.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	130.000,00	9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	22.675.000,00
	22.805.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	130.000,00	9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	22.675.000,00
2.2.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25	401.122,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25	401.122,25

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
2.2.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.020	929.958,95	370.258,15	536.100,80	906.358,95	0,00	23.600,00	990.193,91	430.493,11	0,00	559.700,80	536.100,80
	929.958,95	370.258,15	536.100,80	906.358,95	0,00	23.600,00	990.193,91	430.493,11	0,00	559.700,80	536.100,80
	227.758.736,00	37.748.770,31	189.856.365,69	227.605.136,00	0,00	153.600,00	106.098.264,30	39.058.903,27	0,00	67.039.361,03	223.609.058,12
2.3.2.020	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
	227.794.030,11	37.748.770,31	189.891.659,80	227.640.430,11	0,00	153.600,00	106.636.558,41	39.242.124,89	0,00	67.394.433,52	223.644.815,98
3.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.140.000,00	2.538.629,32	0,00	1.601.370,68	0,00
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018.800,00	762.802,50	0,00	255.997,50	103,18
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	1.990.950,43	869.991,66	1.097.178,08	1.967.169,74	0,00	23.780,69	3.990.950,43	943.162,99	0,00	3.047.787,44	1.725.029,41
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150.000,00	2.181.617,38	0,00	1.968.382,62	319.753,75
3.1.1.050	266.064,74	49.952,70	216.112,04	266.064,74	0,00	0,00	266.064,74	49.952,70	0,00	216.112,04	216.112,04

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
3.1.1.060	Trattenute per conto terzi	127.800,00	0,00	0,00	127.800,00	107.177,66	0,00	107.177,66	0,00	20.622,34
3.1.1.070	Versamenti da terzi	478.500,00	762.123,17	362.123,17	878.500,00	415.430,58	7.839,39	423.269,97	0,00	455.230,03
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	102.352,38	0,00	102.352,38	0,00	127.647,62
3.1.1.090	Restituzione fondo economato a fine esercizio	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00
TOTALE Categoria 3.1.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE UPB 3.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
Riepilogo delle Entrate										
	Titolo 1	47.000.900,00	16.758.901,03	0,00	63.759.801,03	52.628.285,53	10.990.917,81	63.619.203,34	1.438.106,79	1.578.704,48
	Titolo 2	25.503.000,00	13.088.360,63	2.050.055,28	36.541.305,35	1.493.354,58	33.753.156,18	35.246.510,76	0,00	1.294.794,59
	Titolo 3	11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE	84.415.600,00	30.861.784,83	2.414.578,45	112.862.806,38	60.312.821,26	45.699.621,64	106.012.442,90	1.438.106,79	8.288.470,27
DIFFERENZIALI					27.723.841,08	0,00				
TOTALE A PAREGGIO					140.586.647,46	106.012.442,90				

ESERCIZIO 2022

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
3.1.1.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.800,00	107.177,66	0,00	20.622,34	0,00
3.1.1.070	417.011,58	18.863,07	397.756,02	416.619,09	0,00	392,49	1.295.511,58	434.293,65	0,00	861.217,93	405.595,41
3.1.1.080	2.013,00	0,00	2.013,00	2.013,00	0,00	0,00	232.013,00	102.352,38	0,00	129.660,62	2.013,00
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
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
Titolo 1	13.211.410,05	3.306.264,74	9.510.974,60	12.817.239,34	0,00	394.170,71	77.006.732,49	55.934.550,27	1.423.758,38	22.495.940,60	20.501.892,41
Titolo 2	227.794.030,11	37.748.770,31	189.891.659,80	227.640.430,11	0,00	153.600,00	106.636.558,41	39.242.124,89	0,00	67.394.433,52	223.644.815,98
Titolo 3	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
TOT. GEN.	243.681.479,91	41.993.842,48	201.115.693,54	243.109.536,02	0,00	571.943,89	198.881.030,65	102.306.663,74	1.423.758,38	97.998.125,29	246.815.315,18
DIFF.							0,00	0,00			
TOT. PAR.							198.881.030,65	102.306.663,74			

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni		
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	52.433,55	6.050,00	58.483,55	0,00	92.516,45
1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spse per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	84.000,00	24.556,00	24.556,00	84.000,00	35.409,22	5.920,00	41.329,22	0,00	42.670,78
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	45.000,00	2.400,00	2.400,00	45.000,00	4.209,45	1.308,06	5.517,51	0,00	39.482,49
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.619.800,00	0,00	0,00	2.619.800,00	1.729.733,96	238.754,14	1.968.488,10	0,00	651.311,90
TOTALE Categoria 1.1.2		12.443.924,00	322.259,18	322.259,18	12.443.924,00	8.282.804,81	1.201.066,86	9.483.871,67	0,00	2.960.052,33
Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi										
1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	1.500,00	1.500,00	6.607,37	2.422,90	0,00	2.422,90	0,00	4.184,47
1.1.3.011	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	9.519,35	5.349,03	14.868,38	0,00	17.631,62
1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale	147.000,00	0,00	0,00	147.000,00	46.047,37	27.719,73	73.767,10	0,00	73.232,90
1.1.3.040	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale	266.500,00	135.200,00	0,00	401.700,00	173.444,17	121.894,51	295.338,68	0,00	106.361,32
1.1.3.050	Locazioni passive	98.400,00	4.724,40	4.724,40	98.400,00	36.228,77	7.246,78	43.475,55	0,00	54.924,45
1.1.3.060	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	2.647,70	0,00	32.352,30
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	62.089,43	10.268,37	72.357,80	0,00	112.642,20
1.1.3.080	Spese telefoniche	60.000,00	100,00	100,00	60.000,00	26.760,93	6.094,14	32.855,07	0,00	27.144,93
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	77.500,00	0,00	0,00	77.500,00	12.138,61	6.971,72	19.110,33	0,00	58.389,67
1.1.3.100	Materiali di consumo	60.200,00	937,36	937,36	60.200,00	12.947,92	9.126,43	22.074,35	0,00	38.125,65
1.1.3.110	Spese postali	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	301,21	35,38	336,59	0,00	5.663,41
1.1.3.120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	392.200,00	41.839,71	41.839,71	392.200,00	199.202,16	93.874,80	293.076,96	0,00	99.123,04
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	640,00	0,00	640,00	0,00	10.860,00
1.1.3.140	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	23.300,00	10.000,00	0,00	33.300,00	10.592,04	2.795,63	13.387,67	0,00	19.912,33
1.1.3.150	Premi di assicurazione	56.036,00	3.421,00	3.421,00	56.036,00	24.555,97	1.820,85	26.376,82	0,00	29.659,18
1.1.3.160	Spese per pubblicazioni	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	3.610,85	1.780,85	5.391,70	0,00	44.608,30

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.1.2.050	17.991,25	14.991,25	0,00	14.991,25	0,00	3.000,00	168.991,25	67.424,80	0,00	101.566,45	6.050,00
1.1.2.060	35.947,74	33.757,74	2.190,00	35.947,74	0,00	0,00	119.947,74	69.166,96	0,00	50.780,78	8.110,00
1.1.2.070	3.461,37	3.461,37	0,00	3.461,37	0,00	0,00	48.461,37	7.670,82	0,00	40.790,55	1.308,06
1.1.2.080	220.648,70	220.648,70	0,00	220.648,70	0,00	0,00	2.840.448,70	1.950.382,66	0,00	890.066,04	238.754,14
	1.229.487,34	1.101.630,98	123.705,38	1.225.336,36	0,00	4.150,98	13.673.411,34	9.384.435,79	0,00	4.288.975,55	1.324.772,24
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.607,37	2.422,90	0,00	4.184,47	0,00
1.1.3.011	7.194,06	1.847,29	0,00	1.847,29	0,00	5.346,77	39.694,06	11.366,64	0,00	28.327,42	5.349,03
1.1.3.030	19.888,23	16.791,87	0,00	16.791,87	0,00	3.096,36	166.888,23	62.839,24	0,00	104.048,99	27.719,73
1.1.3.040	34.449,69	34.449,69	0,00	34.449,69	0,00	0,00	436.149,69	207.893,86	0,00	228.255,83	121.894,51
1.1.3.050	3.870,33	3.870,33	0,00	3.870,33	0,00	0,00	102.270,33	40.099,10	0,00	62.171,23	7.246,78
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	32.352,30	0,00
1.1.3.070	11.347,75	11.347,75	0,00	11.347,75	0,00	0,00	196.347,75	73.437,18	0,00	122.910,57	10.268,37
1.1.3.080	9.999,30	3.000,00	6.999,30	9.999,30	0,00	0,00	69.999,30	29.760,93	0,00	40.238,37	13.093,44
1.1.3.090	6.307,38	3.979,23	0,00	3.979,23	0,00	2.328,15	83.807,38	16.117,84	0,00	67.689,54	6.971,72
1.1.3.100	197,99	197,99	0,00	197,99	0,00	0,00	60.397,99	13.145,91	0,00	47.252,08	9.126,43
1.1.3.110	37,87	37,87	0,00	37,87	0,00	0,00	6.037,87	339,08	0,00	5.698,79	35,38
1.1.3.120	126.270,31	33.116,50	90.896,81	124.013,31	0,00	2.257,00	518.470,31	232.318,66	0,00	286.151,65	184.771,61
1.1.3.130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	640,00	0,00	10.860,00	0,00
1.1.3.140	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.300,00	10.592,04	0,00	22.707,96	2.795,63
1.1.3.150	1.820,85	1.820,85	0,00	1.820,85	0,00	0,00	57.856,85	26.376,82	0,00	31.480,03	1.820,85
1.1.3.160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	3.610,85	0,00	46.389,15	1.780,85

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari										
1.2.3.010	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	40.000,00	14.960,00	14.960,00	40.000,00	11.053,60	11.037,75	22.091,35	0,00	17.908,65
TOTALE Categoria 1.2.3		40.000,00	14.960,00	14.960,00	40.000,00	11.053,60	11.037,75	22.091,35	0,00	17.908,65
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari										
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	927.500,00	2.006.642,00	642,00	2.933.500,00	610.789,96	1.308.938,53	1.919.728,49	0,00	1.013.771,51
TOTALE Categoria 1.2.4		927.500,00	2.006.642,00	642,00	2.933.500,00	610.789,96	1.308.938,53	1.919.728,49	0,00	1.013.771,51
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti										
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	693.000,00	115.000,00	0,00	808.000,00	207.410,11	66.698,78	274.108,89	0,00	533.891,11
TOTALE Categoria 1.2.5		693.000,00	115.000,00	0,00	808.000,00	207.410,11	66.698,78	274.108,89	0,00	533.891,11
Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci										
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	526.857,00	0,00	0,00	526.857,00	11.572,95	0,00	11.572,95	0,00	515.284,05
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	46.500,00	46.500,00	85.000,00	1.500,00	80.000,00	81.500,00	0,00	3.500,00
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	5.000,00
TOTALE Categoria 1.2.6		1.979.168,00	46.500,00	46.500,00	1.979.168,00	13.072,95	80.000,00	93.072,95	0,00	1.886.095,05
TOTALE UPB 1.2		31.634.834,00	4.710.882,00	1.889.882,00	34.455.834,00	13.093.612,11	5.640.022,85	18.733.634,96	0,00	15.722.199,04

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

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.2.2.030	10.756,00	10.756,00	0,00	10.756,00	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00	0,00
	10.756,00	10.756,00	0,00	10.756,00	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.010	2,85	2,85	0,00	2,85	0,00	0,00	40.002,85	11.056,45	0,00	28.946,40	11.037,75
	2,85	2,85	0,00	2,85	0,00	0,00	40.002,85	11.056,45	0,00	28.946,40	11.037,75
1.2.4.010	92.177,13	67.797,83	24.379,30	92.177,13	0,00	0,00	1.025.677,13	678.587,79	0,00	347.089,34	1.333.317,83
	92.177,13	67.797,83	24.379,30	92.177,13	0,00	0,00	1.025.677,13	678.587,79	0,00	347.089,34	1.333.317,83
1.2.5.010	175.901,32	69.711,35	106.189,97	175.901,32	0,00	0,00	983.901,32	277.121,46	0,00	706.779,86	172.888,75
	175.901,32	69.711,35	106.189,97	175.901,32	0,00	0,00	983.901,32	277.121,46	0,00	706.779,86	172.888,75
1.2.6.010	606.221,40	26.286,05	579.935,35	606.221,40	0,00	0,00	1.133.078,40	37.859,00	0,00	1.095.219,40	579.935,35
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00
1.2.6.030	20.799,76	335,01	20.464,75	20.799,76	0,00	0,00	105.799,76	1.835,01	0,00	103.964,75	100.464,75
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
	627.021,16	26.621,06	600.400,10	627.021,16	0,00	0,00	2.606.189,16	39.694,01	0,00	2.566.495,15	680.400,10
	7.897.717,03	3.498.026,77	4.349.917,21	7.847.943,98	0,00	49.773,05	40.353.551,03	16.591.638,88	0,00	23.761.912,15	9.989.940,06

ESERCIZIO 2022 - SPESE

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

Categoria 1.4.2 - 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	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36
TOTALE Categoria 1.4.2		95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36
TOTALE UPB 1.4		95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36

UPB 1.6 - UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

Categoria 1.6.2 - categoria - somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012

1.6.2.010	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011	Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze	117.199,04	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	117.199,04	0,00	0,00
1.6.2.030	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L. 78/2010 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	11.744,59	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	11.744,59	0,00	0,00
1.6.2.040	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L. 78/2010 - spese per sponsorizzazioni	12.760,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	12.760,00	0,00	0,00
1.6.2.050	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese spese per missioni	52.157,87	0,00	0,00	52.157,87	52.157,87	0,00	52.157,87	0,00	0,00
1.6.2.060	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 13, D.L. 78/2010 - spese per corsi di formazione	14.174,88	0,00	0,00	14.174,88	14.174,88	0,00	14.174,88	0,00	0,00
1.6.2.070	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L. 78/2010 - spese per autovetture	5.618,97	0,00	0,00	5.618,97	5.618,97	0,00	5.618,97	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.2		213.655,35	0,00	0,00	213.655,35	213.655,35	0,00	213.655,35	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	97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.6		97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.4.2.010	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
1.6.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00	0,00
1.6.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00	0,00
1.6.2.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.157,87	52.157,87	0,00	0,00	0,00
1.6.2.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.174,88	14.174,88	0,00	0,00	0,00
1.6.2.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.618,97	5.618,97	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.655,35	213.655,35	0,00	0,00	0,00
1.6.6.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
Categoria 1.6.7 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3, L.135/2012										
1.6.7.010	Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012	229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.7		229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
Categoria 1.6.8 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART1, COMMI 141 E142, L.228/2012										
1.6.8.010	Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E 142, Legge 228//2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.6.9 - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 3-SEPTIES E 3-OCTIES, D.L. 30 Dicembre 2021 , n. 228 - "FONDO ESODO"										
1.6.9.010	Somme da versare ai sensi dell'art.10, commi 3-septies e 3-octies, D.L. 30 Dicembre 2021, n. 228 "Fondo Esodo"	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.9		0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 1.6		540.539,09	185.000,00	0,00	725.539,09	540.539,09	185.000,00	725.539,09	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		46.772.692,46	5.515.842,78	2.290.542,78	49.997.992,46	22.917.107,87	7.485.067,34	30.402.175,21	0,00	19.595.817,25

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 - UPB - INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 - Categoria - Acquisiz.di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.

2.1.1.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	58.800.000,00	5.720.000,00	22.000.000,00	42.520.000,00	4.889.913,22	11.330.207,25	16.220.120,47	0,00	26.299.879,53
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.000.000,00	60.234,96	60.234,96	1.000.000,00	95.333,14	160.289,43	255.622,57	0,00	744.377,43
2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	10.800.000,00	15.150.000,00	0,00	25.950.000,00	1.307.250,48	6.990.343,67	8.297.594,15	0,00	17.652.405,85

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.6.8.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.539,09	540.539,09	0,00	0,00	185.000,00
	9.657.926,23	4.840.752,72	4.748.601,20	9.589.353,92	0,00	68.572,31	57.470.918,69	27.757.860,59	0,00	29.713.058,10	12.233.668,54
2.1.1.010	73.211.838,13	16.533.462,96	56.628.949,72	73.162.412,68	0,00	49.425,45	70.220.000,00	21.423.376,18	0,00	48.796.623,82	67.959.156,97
2.1.1.012	1.667.802,82	546.360,11	1.097.842,70	1.644.202,81	0,00	23.600,01	2.667.802,82	641.693,25	0,00	2.026.109,57	1.258.132,13
2.1.1.020	21.984.554,69	9.972.539,80	11.914.670,40	21.887.210,20	0,00	97.344,49	27.999.656,35	11.279.790,28	0,00	16.719.866,07	18.905.014,07

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
2.1.1.030	Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale	213.430,00	315.600,00	65.600,00	463.430,00	165.399,02	234.760,15	400.159,17	0,00	63.270,83
TOTALE Categoria 2.1.1		70.813.430,00	21.245.834,96	22.125.834,96	69.933.430,00	6.457.895,86	18.715.600,50	25.173.496,36	0,00	44.759.933,64
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche										
2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	985.000,00	12.000,00	12.000,00	985.000,00	83.250,80	0,00	83.250,80	0,00	901.749,20
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	35.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
2.1.2.030	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	3.850.000,00	275.525,00	0,00	4.125.525,00	828.547,72	1.586.426,26	2.414.973,98	0,00	1.710.551,02
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	505.000,00	27.500,00	27.500,00	505.000,00	25.857,79	65.594,40	91.452,19	0,00	413.547,81
2.1.2.051	Acquisto mobili e arredi da ufficio	190.000,00	6.363,52	6.363,52	190.000,00	89.814,41	14.338,04	104.152,45	0,00	85.847,55
2.1.2.060	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	23.014,53	32.000,00	55.014,53	0,00	344.985,47
TOTALE Categoria 2.1.2		5.965.000,00	321.388,52	65.863,52	6.220.525,00	1.050.485,25	1.698.358,70	2.748.843,95	0,00	3.471.681,05
Categoria 2.1.3 - Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari										
2.1.3.010	Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	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	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.4 - Categoria - Concessioni di crediti ed anticipazioni										
2.1.4.020	Depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	463,75	0,00	463,75	0,00	9.536,25
TOTALE Categoria 2.1.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	463,75	0,00	463,75	0,00	9.536,25
Categoria 2.1.5 - Categoria - Inden.di anzianità e similari al pers.cessato dal servizio										
2.1.5.030	Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)	1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00	259.834,94	38.392,93	298.227,87	0,00	1.051.772,13

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
2.1.1.030	11.926,20	0,00	11.926,20	11.926,20	0,00	0,00	475.356,20	165.399,02	0,00	309.957,18	246.686,35
	96.876.121,84	27.052.362,87	69.653.389,02	96.705.751,89	0,00	170.369,95	101.362.815,37	33.510.258,73	0,00	67.852.556,64	88.368.989,52
2.1.2.010	1.094.929,43	287.609,92	807.319,51	1.094.929,43	0,00	0,00	2.079.929,43	370.860,72	0,00	1.709.068,71	807.319,51
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
2.1.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040	383.848,26	65.653,71	116.864,55	182.518,26	0,00	201.330,00	4.509.373,26	894.201,43	0,00	3.615.171,83	1.703.290,81
2.1.2.050	17.623,49	17.623,49	0,00	17.623,49	0,00	0,00	522.623,49	43.481,28	0,00	479.142,21	65.594,40
2.1.2.051	13.383,40	13.383,40	0,00	13.383,40	0,00	0,00	203.383,40	103.197,81	0,00	100.185,59	14.338,04
2.1.2.060	63.773,80	14.022,20	49.751,60	63.773,80	0,00	0,00	463.773,80	37.036,73	0,00	426.737,07	81.751,60
	1.573.558,38	398.292,72	973.935,66	1.372.228,38	0,00	201.330,00	7.794.083,38	1.448.777,97	0,00	6.345.305,41	2.672.294,36
2.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	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	463,75	0,00	9.536,25	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	463,75	0,00	9.536,25	0,00
2.1.5.030	16.821,61	16.821,61	0,00	16.821,61	0,00	0,00	1.366.821,61	276.656,55	0,00	1.090.165,06	38.392,93

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
TOTALE Categoria 2.1.5		1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00	259.834,94	38.392,93	298.227,87	0,00	1.051.772,13
TOTALE UPB 2.1		78.138.430,00	21.587.223,48	22.191.698,48	77.533.955,00	7.788.679,80	20.452.352,13	28.241.031,93	0,00	49.292.923,07

UPB 2.2 - UPB - ONERI COMUNI

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
TOTALE Categoria 2.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.5 - categoria - estinzione debiti diversi

2.2.5.010	Restituzione depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE Categoria 2.2.5		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE UPB 2.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		78.631.430,00	21.587.223,48	22.191.698,48	78.026.955,00	7.807.949,33	20.616.304,22	28.424.253,55	0,00	49.602.701,45

TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 - UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria 3.1.1 - Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro

3.1.1.010	Ritenute erariali	4.140.000,00	2.400,00	2.400,00	4.140.000,00	2.252.849,42	285.779,90	2.538.629,32	0,00	1.601.370,68
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.018.800,00	0,00	0,00	1.018.800,00	666.471,40	96.331,10	762.802,50	0,00	255.997,50
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
3.1.1.040	I.V.A.	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	686.443,92	14.578,74	701.022,66	0,00	1.298.977,34

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
	16.821,61	16.821,61	0,00	16.821,61	0,00	0,00	1.366.821,61	276.656,55	0,00	1.090.165,06	38.392,93
	98.466.501,83	27.467.477,20	70.627.324,68	98.094.801,88	0,00	371.699,95	110.553.720,36	35.256.157,00	0,00	75.297.563,36	91.079.676,81
2.2.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5.010	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
	99.190.661,21	27.573.650,23	71.238.811,03	98.812.461,26	0,00	378.199,95	111.770.879,74	35.381.599,56	0,00	76.389.280,18	91.855.115,25
3.1.1.010	183.916,56	183.916,56	0,00	183.916,56	0,00	0,00	4.323.916,56	2.436.765,98	0,00	1.887.150,58	285.779,90
3.1.1.020	85.143,70	85.137,64	6,06	85.143,70	0,00	0,00	1.103.943,70	751.609,04	0,00	352.334,66	96.337,16
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	141.782,34	8.084,85	133.697,49	141.782,34	0,00	0,00	2.141.782,34	694.528,77	0,00	1.447.253,57	148.276,23

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
Voce	Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	3.900.000,00	250.000,00	0,00	4.150.000,00	2.501.371,13	0,00	2.501.371,13	0,00	1.648.628,87
3.1.1.050	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	Versamento trattenute a favore di terzi	127.800,00	0,00	0,00	127.800,00	86.090,01	21.087,65	107.177,66	0,00	20.622,34
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	478.500,00	762.123,17	362.123,17	878.500,00	12.108,78	411.264,37	423.373,15	0,00	455.126,85
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	100.290,53	2.061,85	102.352,38	0,00	127.647,62
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00
TOTALE Categoria 3.1.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE UPB 3.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
Riepilogo delle Spese										
	Titolo 1	46.772.692,46	5.515.842,78	2.290.542,78	49.997.992,46	22.917.107,87	7.485.067,34	30.402.175,21	0,00	19.595.817,25
	Titolo 2	78.631.430,00	21.587.223,48	22.191.698,48	78.026.955,00	7.807.949,33	20.616.304,22	28.424.253,55	0,00	49.602.701,45
	Titolo 3	11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
	TOTALE GENERALE SPESE	137.315.822,46	28.117.589,43	24.846.764,43	140.586.647,46	37.040.682,39	28.932.475,17	65.973.157,56	0,00	74.613.489,90
DIFFERENZIALI					0,00			40.039.285,34		
TOTALE A PAREGGIO					140.586.647,46			106.012.442,90		

ESERCIZIO 2022

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
Voce	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
3.1.1.045	233.706,61	233.706,61	0,00	233.706,61	0,00	0,00	4.383.706,61	2.735.077,74	0,00	1.648.628,87	0,00
3.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	28.607,85	23.857,85	4.750,00	28.607,85	0,00	0,00	156.407,85	109.947,86	0,00	46.459,99	25.837,65
3.1.1.070	355.452,25	17.671,44	337.780,81	355.452,25	0,00	0,00	1.233.952,25	29.780,22	0,00	1.204.172,03	749.045,18
3.1.1.080	1.346,00	240,00	956,00	1.196,00	0,00	150,00	231.346,00	100.530,53	0,00	130.815,47	3.017,85
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
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
Titolo 1	9.657.926,23	4.840.752,72	4.748.601,20	9.589.353,92	0,00	68.572,31	57.470.918,69	27.757.860,59	0,00	29.713.058,10	12.233.668,54
Titolo 2	99.190.661,21	27.573.650,23	71.238.811,03	98.812.461,26	0,00	378.199,95	111.770.879,74	35.381.599,56	0,00	76.389.280,18	91.855.115,25
Titolo 3	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
TOT. GEN.	109.878.542,75	32.967.017,90	76.464.602,59	109.431.620,49	0,00	446.922,26	182.833.453,74	70.007.700,29	0,00	112.825.753,45	105.397.077,76
DIFF.							16.047.576,91	32.298.963,45			
TOT. PAR.							198.881.030,65	102.306.663,74			

BILANCIO CONSUNTIVO

Pag. 1

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2022		
	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	57.696.934,88	62.199.403,03
	Totale Missione 013	57.696.934,88	62.199.403,03
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	285.119,35	284.851,29
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	844.374,53	655.205,83
	Totale Missione 032	1.129.493,88	940.057,12
Missione 033	Fondi da ripartire		
Programma 33001	Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 001 - Fondi da assegnare		
	Totale Programma 33001	0,00	0,00
Programma 33002	Fondo di riserva Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 002 - Fondo di riserva		
	Totale Programma 33002	0,00	0,00
	Totale Missione 033	0,00	0,00
Missione 099	Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001	Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 4/5 Trasporti - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Totale Programma 99001	7.146.728,80	6.868.240,14
	Totale Missione 099	7.146.728,80	6.868.240,14
	TOTALE SPESE	65.973.157,56	70.007.700,29

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.1.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.1.4 - Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico										
1.1.4.010	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.020	Contributo altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.010	Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.030	Contributo diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 1.1		0,00	61.901,03	0,00	61.901,03	61.901,03	0,00	61.901,03	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	16.000.000,00	1.100.000,00	0,00	17.100.000,00	18.276.303,00	0,00	18.276.303,00	1.176.303,00	0,00
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	1.000.000,00	100.000,00	0,00	1.100.000,00	1.208.451,96	0,00	1.208.451,96	108.451,96	0,00
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	15.000.000,00	1.000.000,00	0,00	16.000.000,00	17.067.851,04	0,00	17.067.851,04	1.067.851,04	0,00
1.2.1.030	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I	6.500.000,00	1.325.000,00	0,00	7.825.000,00	8.039.579,33	0,00	8.039.579,33	214.579,33	0,00

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno				in più	in meno	
2.01.01.02.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	37.413,19	18.706,60	18.706,59	37.413,19	0,00	0,00	99.314,22	80.607,63	0,00	18.706,59		18.706,59

1.2.1.010	260.843,95	260.843,95	0,00	260.843,95	0,00	0,00	17.360.843,95	18.537.146,95	1.176.303,00	0,00	0,00
2.01.01.01.005	169.753,14	169.753,14	0,00	169.753,14	0,00	0,00	1.269.753,14	1.378.205,10	108.451,96	0,00	0,00
2.01.01.01.005	91.090,81	91.090,81	0,00	91.090,81	0,00	0,00	16.091.090,81	17.158.941,85	1.067.851,04	0,00	0,00
1.2.1.030	28.235,44	28.235,44	0,00	28.235,44	0,00	0,00	7.853.235,44	8.067.814,77	214.579,33	0,00	0,00

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
2.01.01.01.005	28.235,44	28.235,44	0,00	28.235,44	0,00	0,00	7.028.235,44	7.289.971,44	261.736,00	0,00	0,00
2.01.01.01.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	777.843,33	0,00	47.156,67	0,00
	289.079,39	289.079,39	0,00	289.079,39	0,00	0,00	25.214.079,39	26.604.961,72	1.390.882,33	0,00	0,00
1.2.2.010	399.663,11	131.434,05	268.229,06	399.663,11	0,00	0,00	1.254.663,11	613.304,99	0,00	641.358,12	456.143,91
3.01.02.01.043	311.049,63	94.269,92	216.779,71	311.049,63	0,00	0,00	911.049,63	452.247,06	0,00	458.802,57	291.481,31
3.01.02.01.043	88.613,48	37.164,13	51.449,35	88.613,48	0,00	0,00	343.613,48	161.057,93	0,00	182.555,55	164.662,60
1.2.2.020	2.553.838,18	1.175.071,49	1.378.766,69	2.553.838,18	0,00	0,00	14.653.838,18	8.353.428,55	0,00	6.300.409,63	6.185.083,63
3.01.02.01.043	2.081.468,32	1.135.231,60	946.236,72	2.081.468,32	0,00	0,00	13.581.468,32	7.875.756,03	0,00	5.705.712,29	5.689.016,78
3.01.02.01.043	472.369,86	39.839,89	432.529,97	472.369,86	0,00	0,00	1.072.369,86	477.672,52	0,00	594.697,34	496.066,85
1.2.2.030	97.978,61	3.298,98	83.758,45	87.057,43	0,00	10.921,18	358.978,61	222.094,72	0,00	136.883,89	91.198,67
3.01.02.01.020	94.679,63	0,00	83.758,45	83.758,45	0,00	10.921,18	274.679,63	177.600,90	0,00	97.078,73	83.758,45
3.01.03.01.003	3.298,98	3.298,98	0,00	3.298,98	0,00	0,00	34.298,98	33.061,82	0,00	1.237,16	884,22
3.01.03.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	11.432,00	0,00	38.568,00	6.556,00
1.2.2.035	3.031.188,67	807.558,05	2.223.630,62	3.031.188,67	0,00	0,00	15.931.188,67	8.595.467,41	0,00	7.335.721,26	6.807.157,75
3.01.02.01.030	456.614,33	81.135,65	375.478,68	456.614,33	0,00	0,00	1.056.614,33	563.699,96	0,00	492.914,37	479.015,16
3.01.02.01.030	2.574.574,34	726.422,40	1.848.151,94	2.574.574,34	0,00	0,00	14.874.574,34	8.031.767,45	0,00	6.842.806,89	6.328.142,59
1.2.2.040	54.978,25	0,00	54.978,25	54.978,25	0,00	0,00	64.978,25	0,00	0,00	64.978,25	54.978,25
3.01.02.01.999	31.373,25	0,00	31.373,25	31.373,25	0,00	0,00	41.373,25	0,00	0,00	41.373,25	31.373,25
3.01.02.01.999	23.605,00	0,00	23.605,00	23.605,00	0,00	0,00	23.605,00	0,00	0,00	23.605,00	23.605,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	579,76	5.545,82	6.125,58	0,00	1.874,42
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.040	Altri proventi patrimoniali	19.500,00	24.000,00	0,00	43.500,00	46.400,00	0,00	46.400,00	2.900,00	0,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	12.000,00	17.000,00	0,00	29.000,00	31.350,00	0,00	31.350,00	2.350,00	0,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	7.500,00	7.000,00	0,00	14.500,00	15.050,00	0,00	15.050,00	550,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.3		7.583.500,00	3.424.000,00	0,00	11.007.500,00	9.844.149,91	674.226,25	10.518.376,16	17.124,46	506.248,30
Categoria 1.2.4 - Categoria - Poste correttive di uscite correnti										
1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	926.400,00	0,00	0,00	926.400,00	301.663,81	447.088,10	748.751,91	0,00	177.648,09
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	54.094,75	78.473,87	132.568,62	0,00	117.431,38
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	247.569,06	368.614,23	616.183,29	0,00	58.816,71
TOTALE Categoria 1.2.4		926.400,00	0,00	0,00	926.400,00	301.663,81	447.088,10	748.751,91	0,00	177.648,09
Categoria 1.2.5 - Categoria - Entrate non classificabili in altre voci										
1.2.5.010	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L. 84/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.040	Entrate varie ed eventuali	16.000,00	460.000,00	0,00	476.000,00	179.715,35	279.929,58	459.644,93	0,00	16.355,07

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3.03.03.99.999	30,60	0,00	30,60	30,60	0,00	0,00	8.030,60	579,76	0,00	7.450,84	5.576,42
3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	46.400,00	2.900,00	0,00	0,00
3.04.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	31.350,00	2.350,00	0,00	0,00
3.04.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	15.050,00	550,00	0,00	0,00
	5.559.644,90	488.213,69	4.796.615,78	5.284.829,47	0,00	274.815,43	16.602.666,31	10.332.363,60	2.900,00	6.273.202,71	5.470.842,03
1.2.4.010	1.133.992,32	373.582,69	653.607,00	1.027.189,69	0,00	106.802,63	2.060.392,32	675.246,50	0,00	1.385.145,82	1.100.695,10
3.01.02.01.029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.004	65.847,50	0,00	0,00	0,00	0,00	65.847,50	67.247,50	0,00	0,00	67.247,50	0,00
3.05.99.99.999	167.723,02	77.249,05	66.553,28	143.802,33	0,00	23.920,69	417.723,02	131.343,80	0,00	286.379,22	145.027,15
3.05.99.99.999	900.421,80	296.333,64	587.053,72	883.387,36	0,00	17.034,44	1.575.421,80	543.902,70	0,00	1.031.519,10	955.667,95
	1.133.992,32	373.582,69	653.607,00	1.027.189,69	0,00	106.802,63	2.060.392,32	675.246,50	0,00	1.385.145,82	1.100.695,10
1.2.5.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.040	40.804,54	15.833,94	23.339,14	39.173,08	0,00	1.631,46	516.804,54	195.549,29	0,00	321.255,25	303.268,72

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										

Categoria 2.1.4 - Categoria - Riscossione di crediti

2.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.999	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25
TOTALE Categoria 2.1.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25
TOTALE UPB 2.1		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	463,75	463,75	0,00	9.536,25

UPB 2.2 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 - Categoria - Trasferimenti dello Stato

2.2.1.010	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	0,00	10.327.048,14	0,00	10.327.048,14	1.000.000,00	9.327.046,14	10.327.046,14	0,00	2,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	10.327.048,14	0,00	10.327.048,14	1.000.000,00	9.327.046,14	10.327.046,14	0,00	2,00
2.2.1.020	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	25.000.000,00	2.299.955,28	2.050.055,28	25.249.900,00	249.898,00	24.024.524,04	24.274.422,04	0,00	975.477,96
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	19.700.000,00	249.900,00	2.050.055,28	17.899.844,72	249.898,00	16.674.468,76	16.924.366,76	0,00	975.477,96
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	5.300.000,00	2.050.055,28	0,00	7.350.055,28	0,00	7.350.055,28	7.350.055,28	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.1		25.000.000,00	12.627.003,42	2.050.055,28	35.576.948,14	1.249.898,00	33.351.570,18	34.601.468,18	0,00	975.479,96

Categoria 2.2.2 - Categoria - Trasferimenti delle Regioni

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno			in più	in meno		
VOCE P.d.C.I.												
2.1.4.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.030	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
9.02.04.02.001	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
	4.356,12	0,00	4.356,12	4.356,12	0,00	0,00	14.356,12	0,00	0,00	0,00	14.356,12	4.819,87
2.2.1.010	204.023.777,05	37.378.512,16	166.645.264,89	204.023.777,05	0,00	0,00	85.327.048,14	38.378.512,16	0,00	0,00	46.948.535,98	175.972.311,03
4.02.01.01.001	32.990.851,61	8.261.170,45	24.729.681,16	32.990.851,61	0,00	0,00	14.000.000,00	8.261.170,45	0,00	0,00	5.738.829,55	24.729.681,16
4.02.01.01.001	171.032.925,44	29.117.341,71	141.915.583,73	171.032.925,44	0,00	0,00	71.327.048,14	30.117.341,71	0,00	0,00	41.209.706,43	151.242.629,87
2.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.149.900,00	249.898,00	0,00	0,00	9.900.002,00	24.024.524,04
4.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.049.900,00	249.898,00	0,00	0,00	7.800.002,00	16.674.468,76
4.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00	7.350.055,28
	204.023.777,05	37.378.512,16	166.645.264,89	204.023.777,05	0,00	0,00	95.476.948,14	38.628.410,16	0,00	0,00	56.848.537,98	199.996.835,07

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
2.2.2.010	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.3 - Categoria - Trasferimenti da comuni e provincie										
2.2.3.010	Contributi Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	Contributi Comune	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.3		0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	0,00	401.122,25	401.122,25	0,00	0,00
Categoria 2.2.4 - Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato										
2.2.4.010	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.020	Contributi diversi	0,00	60.234,96	0,00	60.234,96	60.234,96	0,00	60.234,96	0,00	0,00
4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	60.234,96	0,00	60.234,96	60.234,96	0,00	60.234,96	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.4		0,00	60.234,96	0,00	60.234,96	60.234,96	0,00	60.234,96	0,00	0,00
TOTALE UPB 2.2		25.000.000,00	13.088.360,63	2.050.055,28	36.038.305,35	1.310.132,96	33.752.692,43	35.062.825,39	0,00	975.479,96

UPB 2.3 - UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
2.2.2.010	22.805.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	130.000,00	9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	22.675.000,00
4.02.01.02.001	22.675.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	0,00	9.100.000,00	0,00	0,00	9.100.000,00	22.675.000,00
4.02.01.02.001	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
	22.805.000,00	0,00	22.675.000,00	22.675.000,00	0,00	130.000,00	9.230.000,00	0,00	0,00	9.230.000,00	22.675.000,00
2.2.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25	401.122,25
4.02.01.02.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25	401.122,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25	401.122,25
2.2.4.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.007	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	929.958,95	370.258,15	536.100,80	906.358,95	0,00	23.600,00	990.193,91	430.493,11	0,00	559.700,80	536.100,80
4.02.01.02.999	156.224,16	0,00	156.224,16	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16	156.224,16
4.02.05.99.999	296.093,97	75.054,67	197.439,30	272.493,97	0,00	23.600,00	296.093,97	75.054,67	0,00	221.039,30	197.439,30
4.02.05.99.999	477.640,82	295.203,48	182.437,34	477.640,82	0,00	0,00	537.875,78	355.438,44	0,00	182.437,34	182.437,34
	929.958,95	370.258,15	536.100,80	906.358,95	0,00	23.600,00	990.193,91	430.493,11	0,00	559.700,80	536.100,80
	227.758.736,00	37.748.770,31	189.856.365,69	227.605.136,00	0,00	153.600,00	106.098.264,30	39.058.903,27	0,00	67.039.361,03	223.609.058,12

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
Categoria 2.3.2 - Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari										
2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	183.221,62	0,00	183.221,62	0,00	309.778,38
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	13.989,38	0,00	13.989,38	0,00	186.010,62
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	169.232,24	0,00	169.232,24	0,00	123.767,76
TOTALE Categoria 2.3.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	183.221,62	0,00	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE UPB 2.3		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	183.221,62	0,00	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		25.503.000,00	13.088.360,63	2.050.055,28	36.541.305,35	1.493.354,58	33.753.156,18	35.246.510,76	0,00	1.294.794,59

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	4.140.000,00	2.400,00	2.400,00	4.140.000,00	2.538.629,32	0,00	2.538.629,32	0,00	1.601.370,68
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.340.000,00	0,00	0,00	2.340.000,00	1.423.182,64	0,00	1.423.182,64	0,00	916.817,36
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.004.965,90	0,00	1.004.965,90	0,00	495.034,10
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	63.089,99	0,00	63.089,99	0,00	136.910,01
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	0,00	2.400,00	97.600,00	44.990,79	0,00	44.990,79	0,00	52.609,21
3.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	1.018.800,00	0,00	0,00	1.018.800,00	762.802,50	103,18	762.905,68	0,00	255.894,32
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	322.214,92	0,00	322.214,92	0,00	77.785,08
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300,00	0,00	0,00	300,00	51,85	0,00	51,85	0,00	248,15

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
2.3.2.020	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
9.02.04.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	13.989,38	0,00	186.010,62	0,00
9.02.04.01.001	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	323.937,99	169.232,24	0,00	154.705,75	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
	30.937,99	0,00	30.937,99	30.937,99	0,00	0,00	523.937,99	183.221,62	0,00	340.716,37	30.937,99
	227.794.030,11	37.748.770,31	189.891.659,80	227.640.430,11	0,00	153.600,00	106.636.558,41	39.242.124,89	0,00	67.394.433,52	223.644.815,98
3.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.140.000,00	2.538.629,32	0,00	1.601.370,68	0,00
9.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340.000,00	1.423.182,64	0,00	916.817,36	0,00
9.01.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.004.965,90	0,00	495.034,10	0,00
9.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	63.089,99	0,00	136.910,01	0,00
9.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.600,00	44.990,79	0,00	52.609,21	0,00
3.1.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018.800,00	762.802,50	0,00	255.997,50	103,18
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	322.214,92	0,00	77.785,08	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	51,85	0,00	248,15	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.750,97	0,00	2.750,97	0,00	1.249,03
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	4.816,00
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	9.005,23	0,00	9.005,23	0,00	2.994,77
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	933,10	0,00	933,10	0,00	566,90
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	584.000,00	0,00	0,00	584.000,00	423.191,35	103,18	423.294,53	0,00	160.705,47
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	2.471,08	0,00	2.471,08	0,00	7.528,92
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
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	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.	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	73.171,33	627.851,33	701.022,66	0,00	1.298.977,34
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	73.171,33	403.327,74	476.499,07	0,00	523.500,93
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	224.523,59	224.523,59	0,00	775.476,41
3.1.1.045	Ritenuta IVA Split payment	3.900.000,00	250.000,00	0,00	4.150.000,00	2.181.617,38	319.753,75	2.501.371,13	0,00	1.648.628,87
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.600.000,00	250.000,00	0,00	2.850.000,00	1.637.392,79	319.753,75	1.957.146,54	0,00	892.853,46
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	544.224,59	0,00	544.224,59	0,00	755.775,41
3.1.1.050	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	Trattenute per conto terzi	127.800,00	0,00	0,00	127.800,00	107.177,66	0,00	107.177,66	0,00	20.622,34
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	45.978,56	0,00	45.978,56	0,00	8.021,44
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	9.270,00	0,00	9.270,00	0,00	4.530,00
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	51.929,10	0,00	51.929,10	0,00	3.070,90

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.750,97	0,00	1.249,03	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.184,00	0,00	4.816,00	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	9.005,23	0,00	2.994,77	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	933,10	0,00	566,90	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584.000,00	423.191,35	0,00	160.808,65	103,18
9.01.03.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2.471,08	0,00	7.528,92	0,00
3.1.1.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
9.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
9.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.040	1.990.950,43	869.991,66	1.097.178,08	1.967.169,74	0,00	23.780,69	3.990.950,43	943.162,99	0,00	3.047.787,44	1.725.029,41
9.01.99.99.999	1.206.876,72	674.208,92	508.887,11	1.183.096,03	0,00	23.780,69	2.206.876,72	747.380,25	0,00	1.459.496,47	912.214,85
9.01.99.99.999	784.073,71	195.782,74	588.290,97	784.073,71	0,00	0,00	1.784.073,71	195.782,74	0,00	1.588.290,97	812.814,56
3.1.1.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.150.000,00	2.181.617,38	0,00	1.968.382,62	319.753,75
9.01.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00	1.637.392,79	0,00	1.212.607,21	319.753,75
9.01.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	544.224,59	0,00	755.775,41	0,00
3.1.1.050	266.064,74	49.952,70	216.112,04	266.064,74	0,00	0,00	266.064,74	49.952,70	0,00	216.112,04	216.112,04
9.01.99.99.999	54.676,60	9.724,34	44.952,26	54.676,60	0,00	0,00	54.676,60	9.724,34	0,00	44.952,26	44.952,26
9.01.99.99.999	211.388,14	40.228,36	171.159,78	211.388,14	0,00	0,00	211.388,14	40.228,36	0,00	171.159,78	171.159,78
3.1.1.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.800,00	107.177,66	0,00	20.622,34	0,00
9.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	45.978,56	0,00	8.021,44	0,00
9.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	9.270,00	0,00	4.530,00	0,00
9.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	51.929,10	0,00	3.070,90	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
9.01.03.99.999	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.1.1.070	Versamenti da terzi	478.500,00	762.123,17	362.123,17	878.500,00	415.430,58	7.839,39	423.269,97	0,00	455.230,03
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	400.000,00	0,00	362.123,17	37.876,83	2.274,33	3.861,30	6.135,63	0,00	31.741,20
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	2.205,00	0,00	2.205,00	0,00	27.795,00
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	48.500,00	762.123,17	0,00	810.623,17	410.951,25	3.978,09	414.929,34	0,00	395.693,83
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	102.352,38	0,00	102.352,38	0,00	127.647,62
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	90.966,00	0,00	90.966,00	0,00	9.034,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	6.678,34	0,00	6.678,34	0,00	93.321,66
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	4.708,04	0,00	4.708,04	0,00	25.291,96
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
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economati e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economati e carte aziendali	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		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE UPB 3.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
Riepilogo delle Entrate										
	Titolo 1	47.000.900,00	16.758.901,03	0,00	63.759.801,03	52.628.285,53	10.990.917,81	63.619.203,34	1.438.106,79	1.578.704,48
	Titolo 2	25.503.000,00	13.088.360,63	2.050.055,28	36.541.305,35	1.493.354,58	33.753.156,18	35.246.510,76	0,00	1.294.794,59
	Titolo 3	11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.191.181,15	955.547,65	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE	84.415.600,00	30.861.784,83	2.414.578,45	112.862.806,38	60.312.821,26	45.699.621,64	106.012.442,90	1.438.106,79	8.288.470,27

ESERCIZIO 2022 - ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
9.01.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3.1.1.070	417.011,58	18.863,07	397.756,02	416.619,09	0,00	392,49	1.295.511,58	434.293,65	0,00	861.217,93	405.595,41
9.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01.02.001	396.976,57	10.762,62	385.821,46	396.584,08	0,00	392,49	434.853,40	13.036,95	0,00	421.816,45	389.682,76
9.02.01.02.001	8.100,45	8.100,45	0,00	8.100,45	0,00	0,00	38.100,45	10.305,45	0,00	27.795,00	0,00
9.02.99.99.999	11.934,56	0,00	11.934,56	11.934,56	0,00	0,00	822.557,73	410.951,25	0,00	411.606,48	15.912,65
3.1.1.080	2.013,00	0,00	2.013,00	2.013,00	0,00	0,00	232.013,00	102.352,38	0,00	129.660,62	2.013,00
9.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	90.966,00	0,00	9.034,00	0,00
9.01.99.99.999	2.013,00	0,00	2.013,00	2.013,00	0,00	0,00	102.013,00	6.678,34	0,00	95.334,66	2.013,00
9.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	4.708,04	0,00	25.291,96	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
9.01.99.03.001	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
9.01.99.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
Titolo 1	13.211.410,05	3.306.264,74	9.510.974,60	12.817.239,34	0,00	394.170,71	77.006.732,49	55.934.550,27	1.423.758,38	22.495.940,60	20.501.892,41
Titolo 2	227.794.030,11	37.748.770,31	189.891.659,80	227.640.430,11	0,00	153.600,00	106.636.558,41	39.242.124,89	0,00	67.394.433,52	223.644.815,98
Titolo 3	2.676.039,75	938.807,43	1.713.059,14	2.651.866,57	0,00	24.173,18	15.237.739,75	7.129.988,58	0,00	8.107.751,17	2.668.606,79
TOT. GEN.	243.681.479,91	41.993.842,48	201.115.693,54	243.109.536,02	0,00	571.943,89	198.881.030,65	102.306.663,74	1.423.758,38	97.998.125,29	246.815.315,18

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
	DIFFERENZIALI				27.723.841,08				0,00	
	TOTALE A PAREGGIO				140.586.647,46			106.012.442,90		

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni	
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno				in più	in meno
DIFF.							0,00	0,00			
TOT. PAR.							198.881.030,65	102.306.663,74			

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

UPB 1.1 - UPB - FUNZIONAMENTO

Categoria 1.1.1 - Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente

1.1.1.010	Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	170.000,00	60.000,00	230.000,00	0,00	10.000,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	170.000,00	60.000,00	230.000,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.011	Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	8.028,94	1.093,61	9.122,55	0,00	5.877,45
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	8.028,94	1.093,61	9.122,55	0,00	5.877,45
1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	540,00	360,00	900,00	0,00	2.100,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	540,00	360,00	900,00	0,00	2.100,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.030	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	111.834,00	0,00	0,00	111.834,00	68.710,18	8.113,13	76.823,31	0,00	35.010,69
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	875,67	276,88	1.152,55	0,00	8.847,45

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											

1.1.1.010	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	300.000,00	230.000,00	0,00	70.000,00	60.000,00
1.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	290.000,00	230.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
1.03.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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
1.1.1.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	8.028,94	0,00	6.971,06	1.093,61
1.03.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	8.028,94	0,00	6.971,06	1.093,61
1.1.1.020	1.830,00	0,00	210,00	210,00	0,00	1.620,00	4.830,00	540,00	0,00	4.290,00	570,00
1.03.02.01.001	1.830,00	0,00	210,00	210,00	0,00	1.620,00	4.830,00	540,00	0,00	4.290,00	570,00
1.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.030	10.749,45	10.749,45	0,00	10.749,45	0,00	0,00	122.583,45	79.459,63	0,00	43.123,82	8.113,13
1.03.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	875,67	0,00	9.124,33	276,88

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	3.900,00	0,00	684,00	3.216,00	2.992,00	224,00	3.216,00	0,00	0,00
1.1.2.011	Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	6.001,02	1.432,72	7.433,74	0,00	10.566,26
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	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	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	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.905,52	709,30	2.614,82	0,00	7.385,18
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.095,50	723,42	4.818,92	0,00	3.181,08
1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	7.024.173,00	210.000,00	210.000,00	7.024.173,00	5.505.135,06	386,29	5.505.521,35	0,00	1.518.651,65
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.612.000,00	0,00	0,00	2.612.000,00	2.377.507,37	134,29	2.377.641,66	0,00	234.358,34
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.660.000,00	0,00	110.000,00	3.550.000,00	2.471.418,79	175,00	2.471.593,79	0,00	1.078.406,21
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	348.000,00	210.000,00	0,00	558.000,00	542.184,32	63,00	542.247,32	0,00	15.752,68
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	348.000,00	0,00	100.000,00	248.000,00	111.048,76	14,00	111.062,76	0,00	136.937,24
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.02.001	Assegni familiari	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	139,64	0,00	139,64	0,00	2.860,36
1.01.02.02.001	Assegni familiari	13.173,00	0,00	0,00	13.173,00	2.836,18	0,00	2.836,18	0,00	10.336,82
1.1.2.021	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.850.000,00	68.619,18	68.619,18	1.850.000,00	561.944,34	879.191,72	1.441.136,06	0,00	408.863,94
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	158.000,00	0,00	9.000,00	149.000,00	81.424,00	7.216,00	88.640,00	0,00	60.360,00
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	621.000,00	0,00	0,00	621.000,00	244.177,76	315.277,48	559.455,24	0,00	61.544,76
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	790.000,00	0,00	0,00	790.000,00	128.550,65	388.964,86	517.515,51	0,00	272.484,49

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.01.01.01.008	304,00	304,00	0,00	304,00	0,00	0,00	3.520,00	3.296,00	0,00	224,00	224,00
1.1.2.011	25,40	25,40	0,00	25,40	0,00	0,00	18.025,40	6.026,42	0,00	11.998,98	1.432,72
1.01.01.01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001	25,40	25,40	0,00	25,40	0,00	0,00	10.025,40	1.930,92	0,00	8.094,48	709,30
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	4.095,50	0,00	3.904,50	723,42
1.1.2.020	91.479,88	90.328,90	0,00	90.328,90	0,00	1.150,98	7.115.652,88	5.595.463,96	0,00	1.520.188,92	386,29
1.01.01.01.001	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	58.000,00	18.000,00	0,00	40.000,00	0,00
1.01.01.01.002	1.150,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,98	2.613.150,98	2.377.507,37	0,00	235.643,61	134,29
1.01.01.01.002	72.328,90	72.328,90	0,00	72.328,90	0,00	0,00	3.622.328,90	2.543.747,69	0,00	1.078.581,21	175,00
1.01.01.01.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558.000,00	542.184,32	0,00	15.815,68	63,00
1.01.01.01.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.000,00	111.048,76	0,00	136.951,24	14,00
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
1.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	139,64	0,00	2.860,36	0,00
1.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.173,00	2.836,18	0,00	10.336,82	0,00
1.1.2.021	797.588,25	676.072,87	121.515,38	797.588,25	0,00	0,00	2.647.588,25	1.238.017,21	0,00	1.409.571,04	1.000.707,10
1.01.01.01.004	8.016,00	8.016,00	0,00	8.016,00	0,00	0,00	157.016,00	89.440,00	0,00	67.576,00	7.216,00
1.01.01.01.004	324.119,85	319.096,49	5.023,36	324.119,85	0,00	0,00	945.119,85	563.274,25	0,00	381.845,60	320.300,84
1.01.01.01.004	350.356,20	337.705,56	12.650,64	350.356,20	0,00	0,00	1.140.356,20	466.256,21	0,00	674.099,99	401.615,50

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	Altri oneri per il personale	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	52.433,55	6.050,00	58.483,55	0,00	92.516,45
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	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	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.316,40	0,00	14.316,40	0,00	5.683,60
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	4.066,67	6.050,00	10.116,67	0,00	10.883,33
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	4.341,86	0,00	4.341,86	0,00	5.658,14
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	29.708,62	0,00	29.708,62	0,00	70.291,38
1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spse per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	84.000,00	24.556,00	24.556,00	84.000,00	35.409,22	5.920,00	41.329,22	0,00	42.670,78
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	35.000,00	0,00	5.606,50	29.393,50	3.724,61	0,00	3.724,61	0,00	25.668,89
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	35.000,00	0,00	18.949,50	16.050,50	2.048,61	0,00	2.048,61	0,00	14.001,89
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	6.000,00	5.606,50	0,00	11.606,50	10.599,00	1.007,50	11.606,50	0,00	0,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	8.000,00	18.949,50	0,00	26.949,50	19.037,00	4.912,50	23.949,50	0,00	3.000,00
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	45.000,00	2.400,00	2.400,00	45.000,00	4.209,45	1.308,06	5.517,51	0,00	39.482,49
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	30.000,00	0,00	2.400,00	27.600,00	2.209,45	1.308,06	3.517,51	0,00	24.082,49

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno			in più	in meno		
VOCE P.d.C.I.												
1.03.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.050	17.991,25	14.991,25	0,00	14.991,25	0,00	3.000,00	168.991,25	67.424,80	0,00	101.566,45		6.050,00
1.01.01.01.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999	8.662,92	8.662,92	0,00	8.662,92	0,00	0,00	28.662,92	22.979,32	0,00	5.683,60		0,00
1.03.02.18.001	5.033,33	2.033,33	0,00	2.033,33	0,00	3.000,00	26.033,33	6.100,00	0,00	19.933,33		6.050,00
1.03.02.18.001	4.295,00	4.295,00	0,00	4.295,00	0,00	0,00	14.295,00	8.636,86	0,00	5.658,14		0,00
1.10.04.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	29.708,62	0,00	70.291,38		0,00
1.1.2.060	35.947,74	33.757,74	2.190,00	35.947,74	0,00	0,00	119.947,74	69.166,96	0,00	50.780,78		8.110,00
1.03.02.04.004	18.378,87	17.978,87	400,00	18.378,87	0,00	0,00	47.772,37	21.703,48	0,00	26.068,89		400,00
1.03.02.04.004	16.578,87	15.778,87	800,00	16.578,87	0,00	0,00	32.629,37	17.827,48	0,00	14.801,89		800,00
1.03.02.04.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.606,50	10.599,00	0,00	1.007,50		1.007,50
1.03.02.04.999	990,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00	27.939,50	19.037,00	0,00	8.902,50		5.902,50
1.1.2.070	3.461,37	3.461,37	0,00	3.461,37	0,00	0,00	48.461,37	7.670,82	0,00	40.790,55		1.308,06
1.03.02.12.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00		0,00
1.03.02.12.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.03.02.12.999	3.461,37	3.461,37	0,00	3.461,37	0,00	0,00	31.061,37	5.670,82	0,00	25.390,55		1.308,06

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	400,00
1.1.2.080	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2.619.800,00	0,00	0,00	2.619.800,00	1.729.733,96	238.754,14	1.968.488,10	0,00	651.311,90
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.030.000,00	0,00	0,00	1.030.000,00	738.656,95	95.188,44	833.845,39	0,00	196.154,61
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.390.000,00	0,00	0,00	1.390.000,00	922.168,34	127.000,90	1.049.169,24	0,00	340.830,76
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	20.682,59	4.756,99	25.439,58	0,00	41.560,42
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.657,22	403,83	3.061,05	0,00	1.938,95
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00	14.948,08	10.251,92	25.200,00	0,00	52.800,00
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.232,07	174,55	1.406,62	0,00	393,38
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	12.516,00	0,00	12.516,00	0,00	8.984,00
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	1.415,71	621,09	2.036,80	0,00	1.463,20
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	6.804,00	0,00	6.804,00	0,00	4.196,00
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	8.653,00	356,42	9.009,42	0,00	2.990,58
TOTALE Categoria 1.1.2		12.443.924,00	322.259,18	322.259,18	12.443.924,00	8.282.804,81	1.201.066,86	9.483.871,67	0,00	2.960.052,33
Categoria 1.1.3 - Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi										
1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite	6.607,37	1.500,00	1.500,00	6.607,37	2.422,90	0,00	2.422,90	0,00	4.184,47
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	56,00	0,00	56,00	0,00	944,00
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.000,00	0,00	1.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	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 ad uso civile, di sicurezza e ordine	699,00	0,00	0,00	699,00	389,06	0,00	389,06	0,00	309,94
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	908,37	1.500,00	0,00	2.408,37	1.977,84	0,00	1.977,84	0,00	430,53

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.12.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.000,00	0,00	400,00	0,00
1.1.2.080	220.648,70	220.648,70	0,00	220.648,70	0,00	0,00	2.840.448,70	1.950.382,66	0,00	890.066,04	238.754,14
1.01.02.01.001	97.896,40	97.896,40	0,00	97.896,40	0,00	0,00	1.127.896,40	836.553,35	0,00	291.343,05	95.188,44
1.01.02.01.001	109.697,70	109.697,70	0,00	109.697,70	0,00	0,00	1.499.697,70	1.031.866,04	0,00	467.831,66	127.000,90
1.01.02.01.001	1.202,87	1.202,87	0,00	1.202,87	0,00	0,00	68.202,87	21.885,46	0,00	46.317,41	4.756,99
1.01.02.01.001	312,30	312,30	0,00	312,30	0,00	0,00	5.312,30	2.969,52	0,00	2.342,78	403,83
1.01.02.01.002	10.888,20	10.888,20	0,00	10.888,20	0,00	0,00	88.888,20	25.836,28	0,00	63.051,92	10.251,92
1.01.02.01.002	203,62	203,62	0,00	203,62	0,00	0,00	2.003,62	1.435,69	0,00	567,93	174,55
1.01.02.01.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	12.516,00	0,00	8.984,00	0,00
1.01.02.01.999	447,61	447,61	0,00	447,61	0,00	0,00	3.947,61	1.863,32	0,00	2.084,29	621,09
1.01.02.01.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	6.804,00	0,00	4.196,00	0,00
1.01.02.01.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	8.653,00	0,00	3.347,00	356,42
	1.229.487,34	1.101.630,98	123.705,38	1.225.336,36	0,00	4.150,98	13.673.411,34	9.384.435,79	0,00	4.288.975,55	1.324.772,24
1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.607,37	2.422,90	0,00	4.184,47	0,00
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	56,00	0,00	944,00	0,00
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
1.03.02.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699,00	389,06	0,00	309,94	0,00
1.03.02.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.408,37	1.977,84	0,00	430,53	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.1.3.011	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	9.519,35	5.349,03	14.868,38	0,00	17.631,62
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	5.009,33	0,00	5.009,33	0,00	11.990,67
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	4.949,03	4.949,03	0,00	50,97
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	2.434,71	0,00	2.434,71	0,00	1.065,29
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	2.075,31	400,00	2.475,31	0,00	1.024,69
1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale	147.000,00	0,00	0,00	147.000,00	46.047,37	27.719,73	73.767,10	0,00	73.232,90
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00	22.736,54	22.717,73	45.454,27	0,00	56.545,73
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	23.310,83	5.002,00	28.312,83	0,00	16.687,17
1.1.3.040	Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale	266.500,00	135.200,00	0,00	401.700,00	173.444,17	121.894,51	295.338,68	0,00	106.361,32
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	130.500,00	123.200,00	0,00	253.700,00	105.310,83	99.076,65	204.387,48	0,00	49.312,52
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	136.000,00	12.000,00	0,00	148.000,00	68.133,34	22.817,86	90.951,20	0,00	57.048,80
1.1.3.050	Locazioni passive	98.400,00	4.724,40	4.724,40	98.400,00	36.228,77	7.246,78	43.475,55	0,00	54.924,45
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	22.400,00	1.656,90	855,00	23.201,90	15.802,61	3.859,53	19.662,14	0,00	3.539,76
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	28.000,00	0,00	3.869,40	24.130,60	8.675,99	1.700,25	10.376,24	0,00	13.754,36
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	9.182,67	1.187,00	10.369,67	0,00	17.630,33
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	3.067,50	0,00	3.067,50	2.567,50	500,00	3.067,50	0,00	0,00
1.1.3.060	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	2.647,70	0,00	32.352,30

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
1.1.3.011	7.194,06	1.847,29	0,00	1.847,29	0,00	5.346,77	39.694,06	11.366,64	0,00	28.327,42	5.349,03
1.03.01.02.002	7.194,06	1.847,29	0,00	1.847,29	0,00	5.346,77	24.194,06	6.856,62	0,00	17.337,44	0,00
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.949,03
1.03.02.07.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
1.03.02.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.434,71	0,00	1.065,29	0,00
1.03.02.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.075,31	0,00	1.424,69	400,00
1.1.3.030	19.888,23	16.791,87	0,00	16.791,87	0,00	3.096,36	166.888,23	62.839,24	0,00	104.048,99	27.719,73
1.03.02.09.008	14.317,56	14.317,56	0,00	14.317,56	0,00	0,00	116.317,56	37.054,10	0,00	79.263,46	22.717,73
1.03.02.09.008	5.570,67	2.474,31	0,00	2.474,31	0,00	3.096,36	50.570,67	25.785,14	0,00	24.785,53	5.002,00
1.1.3.040	34.449,69	34.449,69	0,00	34.449,69	0,00	0,00	436.149,69	207.893,86	0,00	228.255,83	121.894,51
1.03.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.002	16.538,30	16.538,30	0,00	16.538,30	0,00	0,00	270.238,30	121.849,13	0,00	148.389,17	99.076,65
1.03.02.13.002	17.911,39	17.911,39	0,00	17.911,39	0,00	0,00	165.911,39	86.044,73	0,00	79.866,66	22.817,86
1.1.3.050	3.870,33	3.870,33	0,00	3.870,33	0,00	0,00	102.270,33	40.099,10	0,00	62.171,23	7.246,78
1.03.02.07.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.03.02.07.002	983,15	983,15	0,00	983,15	0,00	0,00	24.185,05	16.785,76	0,00	7.399,29	3.859,53
1.03.02.07.004	1.700,25	1.700,25	0,00	1.700,25	0,00	0,00	25.830,85	10.376,24	0,00	15.454,61	1.700,25
1.03.02.07.004	1.186,93	1.186,93	0,00	1.186,93	0,00	0,00	29.186,93	10.369,60	0,00	18.817,33	1.187,00
1.03.02.07.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.067,50	2.567,50	0,00	500,00	500,00
1.1.3.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	32.352,30	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	2.647,70	0,00	32.352,30
1.1.3.070	Utenze energia elettrica e acqua	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	62.089,43	10.268,37	72.357,80	0,00	112.642,20
1.03.02.05.004	Energia elettrica	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	27.455,70	6.543,91	33.999,61	0,00	21.000,39
1.03.02.05.004	Energia elettrica	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00	20.927,57	1.608,30	22.535,87	0,00	45.464,13
1.03.02.05.005	Acqua	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	12.663,85	1.708,63	14.372,48	0,00	22.627,52
1.03.02.05.005	Acqua	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	1.042,31	407,53	1.449,84	0,00	23.550,16
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080	Spese telefoniche	60.000,00	100,00	100,00	60.000,00	26.760,93	6.094,14	32.855,07	0,00	27.144,93
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	25.000,00	100,00	0,00	25.100,00	19.425,99	5.654,94	25.080,93	0,00	19,07
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	22.000,00	0,00	100,00	21.900,00	3.359,86	439,20	3.799,06	0,00	18.100,94
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.775,08	0,00	3.775,08	0,00	6.224,92
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	200,00	0,00	200,00	0,00	2.800,00
1.1.3.090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	77.500,00	0,00	0,00	77.500,00	12.138,61	6.971,72	19.110,33	0,00	58.389,67
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	3.348,69	0,00	3.348,69	0,00	4.651,31
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	959,59	0,00	959,59	0,00	540,41
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	4.376,38	4.978,78	9.355,16	0,00	18.644,84
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.989,76	1.992,94	3.982,70	0,00	16.017,30
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.464,19	0,00	1.464,19	0,00	18.535,81
1.1.3.100	Materiali di consumo	60.200,00	937,36	937,36	60.200,00	12.947,92	9.126,43	22.074,35	0,00	38.125,65
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	9,90	0,00	9,90	0,00	2.490,10
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	1.871,74	1.871,74	0,00	628,26

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.10.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	2.647,70	0,00	32.352,30	0,00
1.1.3.070	11.347,75	11.347,75	0,00	11.347,75	0,00	0,00	196.347,75	73.437,18	0,00	122.910,57	10.268,37
1.03.02.05.004	3.787,22	3.787,22	0,00	3.787,22	0,00	0,00	58.787,22	31.242,92	0,00	27.544,30	6.543,91
1.03.02.05.004	3.324,84	3.324,84	0,00	3.324,84	0,00	0,00	71.324,84	24.252,41	0,00	47.072,43	1.608,30
1.03.02.05.005	4.235,69	4.235,69	0,00	4.235,69	0,00	0,00	41.235,69	16.899,54	0,00	24.336,15	1.708,63
1.03.02.05.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	1.042,31	0,00	23.957,69	407,53
1.03.02.05.999	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	9.999,30	3.000,00	6.999,30	9.999,30	0,00	0,00	69.999,30	29.760,93	0,00	40.238,37	13.093,44
1.03.02.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.100,00	19.425,99	0,00	5.674,01	5.654,94
1.03.02.05.001	9.999,30	3.000,00	6.999,30	9.999,30	0,00	0,00	31.899,30	6.359,86	0,00	25.539,44	7.438,50
1.03.02.05.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.775,08	0,00	6.224,92	0,00
1.03.02.05.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	200,00	0,00	2.800,00	0,00
1.1.3.090	6.307,38	3.979,23	0,00	3.979,23	0,00	2.328,15	83.807,38	16.117,84	0,00	67.689,54	6.971,72
1.03.01.01.001	222,65	222,65	0,00	222,65	0,00	0,00	8.222,65	3.571,34	0,00	4.651,31	0,00
1.03.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	959,59	0,00	540,41	0,00
1.03.01.02.001	2.000,00	1.525,00	0,00	1.525,00	0,00	475,00	30.000,00	5.901,38	0,00	24.098,62	4.978,78
1.03.01.02.001	4.084,73	2.231,58	0,00	2.231,58	0,00	1.853,15	24.084,73	4.221,34	0,00	19.863,39	1.992,94
1.03.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.464,19	0,00	18.535,81	0,00
1.1.3.100	197,99	197,99	0,00	197,99	0,00	0,00	60.397,99	13.145,91	0,00	47.252,08	9.126,43
1.03.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	9,90	0,00	2.490,10	0,00
1.03.01.02.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.871,74

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	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.	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.	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	1.043,10	0,00	1.043,10	0,00	5.956,90
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	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	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	11.500,00	224,80	0,00	11.724,80	7.149,20	4.575,60	11.724,80	0,00	0,00
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	1.091,90	2.635,20	3.727,10	0,00	4.272,90
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	2.000,00	635,20	0,00	2.635,20	0,00	2.635,20	2.635,20	0,00	0,00
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	155.000,00	0,00	3.811,60	151.188,40	108.617,86	42.283,91	150.901,77	0,00	286,63
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	12.000,00	0,00	573,40	11.426,60	47,25	8.639,43	8.686,68	0,00	2.739,92
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	7.000,00	32.662,20	0,00	39.662,20	7.039,40	26.156,80	33.196,20	0,00	6.466,00
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	13.786,00	0,00	13.786,00	0,00	5.214,00
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	12.600,00	5.375,43	0,00	17.975,43	1.371,56	4.210,68	5.582,24	0,00	12.393,19
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.1.3.130	Spese per atti e contratti vari	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	640,00	0,00	640,00	0,00	10.860,00
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	640,00	0,00	640,00	0,00	860,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno				in più	in meno
1.03.02.13.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.043,10	0,00	5.956,90	0,00
1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001	561,20	561,20	0,00	561,20	0,00	0,00	12.286,00	7.710,40	0,00	4.575,60	4.575,60
1.03.02.19.002	2.982,17	1.225,37	1.756,80	2.982,17	0,00	0,00	10.982,17	2.317,27	0,00	8.664,90	4.392,00
1.03.02.19.002	1.756,80	0,00	1.756,80	1.756,80	0,00	0,00	4.392,00	0,00	0,00	4.392,00	4.392,00
1.03.02.19.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00
1.03.02.19.004	21.604,74	21.604,74	0,00	21.604,74	0,00	0,00	172.793,14	130.222,60	0,00	42.570,54	42.283,91
1.03.02.19.005	61.112,01	0,00	61.112,01	61.112,01	0,00	0,00	61.112,01	0,00	0,00	61.112,01	61.112,01
1.03.02.19.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.007	4.610,63	2.927,03	1.683,60	4.610,63	0,00	0,00	16.037,23	2.974,28	0,00	13.062,95	10.323,03
1.03.02.19.007	26.077,50	1.250,50	22.570,00	23.820,50	0,00	2.257,00	65.739,70	8.289,90	0,00	57.449,80	48.726,80
1.03.02.19.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	13.786,00	0,00	5.214,00	0,00
1.03.02.19.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
1.03.02.99.005	354,14	354,14	0,00	354,14	0,00	0,00	18.329,57	1.725,70	0,00	16.603,87	4.210,68
1.03.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
1.1.3.130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	640,00	0,00	10.860,00	0,00
1.03.02.15.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.03.02.15.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	640,00	0,00	860,00	0,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.03.02.02.004	Publicità	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	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.)	75.000,00	81.037,80	17.937,80	138.100,00	70.450,40	36.256,54	106.706,94	0,00	31.393,06
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	3.000,00	5.000,00	3.800,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	5.500,00	12.185,00	0,00	17.685,00	13.474,64	0,00	13.474,64	0,00	4.210,36
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	5.000,00	1.150,00	0,00	6.150,00	423,95	5.715,94	6.139,89	0,00	10,11
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	8.500,00	15.000,00	1.432,80	22.067,20	6.134,63	776,16	6.910,79	0,00	15.156,41
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	500,00	46.782,80	20,00	47.262,80	23.927,24	20.063,80	43.991,04	0,00	3.271,76
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	47.000,00	0,00	7.285,00	39.715,00	25.589,94	9.580,64	35.170,58	0,00	4.544,42
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	3.500,00	920,00	3.400,00	1.020,00	900,00	120,00	1.020,00	0,00	0,00
1.03.02.18.001	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
1.03.02.19.004	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		1.608.041,37	278.760,27	70.460,27	1.816.341,37	696.304,05	331.624,76	1.027.928,81	0,00	788.412,56
TOTALE UPB 1.1		14.502.319,37	619.960,78	400.660,78	14.721.619,37	9.245.847,79	1.649.443,73	10.895.291,52	0,00	3.826.327,85

UPB 1.2 - UPB - INTERVENTI DIVERSI

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.02.004	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	174.842,42	0,00	174.842,42	174.842,42	0,00	0,00	174.842,42	0,00	0,00	174.842,42	174.842,42
1.03.02.11.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.006	157.508,45	0,00	157.508,45	157.508,45	0,00	0,00	157.508,45	0,00	0,00	157.508,45	157.508,45
1.03.02.99.002	17.333,97	0,00	17.333,97	17.333,97	0,00	0,00	17.333,97	0,00	0,00	17.333,97	17.333,97
1.03.02.99.002	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	9.163,68	7.133,60	2.030,08	9.163,68	0,00	0,00	147.263,68	77.584,00	0,00	69.679,68	38.286,62
1.03.02.05.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00
1.03.02.13.003	2.030,08	0,00	2.030,08	2.030,08	0,00	0,00	19.715,08	13.474,64	0,00	6.240,44	2.030,08
1.03.02.13.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	423,95	0,00	5.726,05	5.715,94
1.03.02.13.999	1.613,60	1.613,60	0,00	1.613,60	0,00	0,00	23.680,80	7.748,23	0,00	15.932,57	776,16
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.262,80	23.927,24	0,00	23.335,56	20.063,80
1.03.02.13.999	5.400,00	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	45.115,00	30.989,94	0,00	14.125,06	9.580,64
1.03.02.16.999	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	1.140,00	1.020,00	0,00	120,00	120,00
1.03.02.18.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	405.389,86	117.592,97	274.768,61	392.361,58	0,00	13.028,28	2.221.731,23	813.897,02	0,00	1.407.834,21	606.393,37
	1.749.022,55	1.331.539,30	398.683,99	1.730.223,29	0,00	18.799,26	16.470.641,92	10.577.387,09	0,00	5.893.254,83	2.048.127,72

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										

Categoria 1.2.1 - Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali

1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.595.000,00	0,00	0,00	1.595.000,00	665.721,54	233.964,38	899.685,92	0,00	695.314,08
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	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	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 ad uso civile, di sicurezza e ordine	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 di 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 riparazioni di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	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	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.	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	261.588,70	112.297,70	373.886,40	0,00	276.113,60
1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	112.367,39	17.064,25	129.431,64	0,00	70.568,36
1.03.02.99.009	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	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.	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	10.158,40	28.618,91	38.777,31	0,00	71.222,69
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	222.650,55	75.483,52	298.134,07	0,00	151.865,93
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
1.2.1.010	201.209,32	128.819,39	69.094,93	197.914,32	0,00	3.295,00	1.796.209,32	794.540,93	0,00	1.001.668,39	303.059,31
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.008	88.447,40	21.885,80	66.561,60	88.447,40	0,00	0,00	738.447,40	283.474,50	0,00	454.972,90	178.859,30
1.03.02.99.008	8.166,74	8.166,74	0,00	8.166,74	0,00	0,00	208.166,74	120.534,13	0,00	87.632,61	17.064,25
1.03.02.99.009	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	620,00	620,00	0,00	620,00	0,00	0,00	110.620,00	10.778,40	0,00	99.841,60	28.618,91
1.03.02.99.999	103.975,18	98.146,85	2.533,33	100.680,18	0,00	3.295,00	553.975,18	320.797,40	0,00	233.177,78	78.016,85
1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	1.150,00	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	13.996,49	0,00	13.996,49	0,00	56.003,51
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	113.850,00	0,00	0,00	113.850,00	44.960,01	500,00	45.460,01	0,00	68.389,99
1.2.1.020	Utenze energia elettrica e acqua parti comuni portuali	4.294.686,00	500.000,00	500.000,00	4.294.686,00	1.640.815,88	319.337,76	1.960.153,64	0,00	2.334.532,36
1.03.02.05.004	Energia elettrica	350.000,00	400.000,00	0,00	750.000,00	661.121,76	48.224,92	709.346,68	0,00	40.653,32
1.03.02.05.004	Energia elettrica	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00	319.487,68	32.902,86	352.390,54	0,00	77.609,46
1.03.02.05.005	Acqua	800.000,00	100.000,00	0,00	900.000,00	623.033,33	234.679,52	857.712,85	0,00	42.287,15
1.03.02.05.005	Acqua	350.000,00	0,00	100.000,00	250.000,00	37.173,11	3.530,46	40.703,57	0,00	209.296,43
1.03.02.06.002	Canoni Servizi	2.364.686,00	0,00	400.000,00	1.964.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.964.686,00
1.2.1.030	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	4.950.200,00	9.500,00	112.380,00	4.847.320,00	861.123,40	702.976,07	1.564.099,47	0,00	3.283.220,53
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.105.400,00	0,00	0,00	1.105.400,00	194.735,53	81.862,03	276.597,56	0,00	828.802,44
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	256.057,33	152.996,62	409.053,95	0,00	265.946,05
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	24.696,40	51.615,80	76.312,20	0,00	323.687,80
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	2.806,00	0,00	2.806,00	0,00	1.394,00
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00	4.729,80	0,00	4.729,80	0,00	185.270,20
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	25.931,66	0,00	25.931,66	0,00	64.068,34
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	1.500.000,00	0,00	112.380,00	1.387.620,00	112.670,75	101.760,94	214.431,69	0,00	1.173.188,31
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	22.659,60	129.767,19	152.426,79	0,00	97.573,21
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	24.600,00	9.500,00	0,00	34.100,00	16.156,84	17.588,34	33.745,18	0,00	354,82
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	131.977,93	114.414,75	246.392,68	0,00	43.607,32
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	421.000,00	0,00	0,00	421.000,00	68.701,56	52.970,40	121.671,96	0,00	299.328,04
1.2.1.040	Servizio di pulizia parti comuni portuali	3.445.000,00	800.000,00	800.000,00	3.445.000,00	1.283.169,84	580.708,28	1.863.878,12	0,00	1.581.121,88
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	587.635,61	453.756,46	1.041.392,07	0,00	408.607,93

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	13.996,49	0,00	56.003,51	0,00
1.10.04.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.850,00	44.960,01	0,00	68.889,99	500,00
1.2.1.020	2.174.388,35	223.221,66	1.951.166,69	2.174.388,35	0,00	0,00	6.469.074,35	1.864.037,54	0,00	4.605.036,81	2.270.504,45
1.03.02.05.004	107.332,77	107.332,77	0,00	107.332,77	0,00	0,00	857.332,77	768.454,53	0,00	88.878,24	48.224,92
1.03.02.05.004	31.043,89	31.043,89	0,00	31.043,89	0,00	0,00	461.043,89	350.531,57	0,00	110.512,32	32.902,86
1.03.02.05.005	1.924.871,63	77.620,35	1.847.251,28	1.924.871,63	0,00	0,00	2.824.871,63	700.653,68	0,00	2.124.217,95	2.081.930,80
1.03.02.05.005	111.140,06	7.224,65	103.915,41	111.140,06	0,00	0,00	361.140,06	44.397,76	0,00	316.742,30	107.445,87
1.03.02.06.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.964.686,00	0,00	0,00	1.964.686,00	0,00
1.2.1.030	1.145.998,38	754.882,33	374.797,10	1.129.679,43	0,00	16.318,95	5.993.318,38	1.616.005,73	0,00	4.377.312,65	1.077.773,17
1.03.02.09.004	173.057,94	60.613,78	110.333,66	170.947,44	0,00	2.110,50	1.278.457,94	255.349,31	0,00	1.023.108,63	192.195,69
1.03.02.09.004	123.933,03	99.634,47	23.998,56	123.633,03	0,00	300,00	798.933,03	355.691,80	0,00	443.241,23	176.995,18
1.03.02.09.008	29.900,00	29.900,00	0,00	29.900,00	0,00	0,00	429.900,00	54.596,40	0,00	375.303,60	51.615,80
1.03.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	2.806,00	0,00	1.394,00	0,00
1.03.02.09.011	9.760,00	9.760,00	0,00	9.760,00	0,00	0,00	199.760,00	14.489,80	0,00	185.270,20	0,00
1.03.02.09.011	11.165,03	11.165,03	0,00	11.165,03	0,00	0,00	101.165,03	37.096,69	0,00	64.068,34	0,00
1.03.02.09.012	369.448,50	350.227,20	8.672,87	358.900,07	0,00	10.548,43	1.757.068,50	462.897,95	0,00	1.294.170,55	110.433,81
1.03.02.13.006	183.471,88	58.899,72	121.212,16	180.111,88	0,00	3.360,00	433.471,88	81.559,32	0,00	351.912,56	250.979,35
1.03.02.19.001	8.287,86	4.188,66	4.099,20	8.287,86	0,00	0,00	42.387,86	20.345,50	0,00	22.042,36	21.687,54
1.03.02.99.009	211.409,22	112.288,55	99.120,65	211.409,20	0,00	0,02	501.409,22	244.266,48	0,00	257.142,74	213.535,40
1.03.02.99.009	25.564,92	18.204,92	7.360,00	25.564,92	0,00	0,00	446.564,92	86.906,48	0,00	359.658,44	60.330,40
1.2.1.040	608.743,42	333.696,51	251.241,81	584.938,32	0,00	23.805,10	4.053.743,42	1.616.866,35	0,00	2.436.877,07	831.950,09
1.03.02.13.002	463.147,42	231.967,94	231.179,48	463.147,42	0,00	0,00	1.913.147,42	819.603,55	0,00	1.093.543,87	684.935,94

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari										
1.2.3.010	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	40.000,00	14.960,00	14.960,00	40.000,00	11.053,60	11.037,75	22.091,35	0,00	17.908,65
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	8.000,00	0,00	6.000,00	2.000,00	128,50	2,85	131,35	0,00	1.868,65
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	7.000,00	14.960,00	0,00	21.960,00	10.925,10	11.034,90	21.960,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	25.000,00	0,00	8.960,00	16.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.040,00
TOTALE Categoria 1.2.3		40.000,00	14.960,00	14.960,00	40.000,00	11.053,60	11.037,75	22.091,35	0,00	17.908,65
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari										
1.2.4.010	Imposte, tasse e tributi vari	927.500,00	2.006.642,00	642,00	2.933.500,00	610.789,96	1.308.938,53	1.919.728,49	0,00	1.013.771,51
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	239.335,19	32.140,48	271.475,67	0,00	88.524,33
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	496.000,00	0,00	0,00	496.000,00	328.234,04	45.895,10	374.129,14	0,00	121.870,86
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	0,00	192,00	0,00	192,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	4.000,00	375,00	192,00	4.183,00	4.167,38	0,00	4.167,38	0,00	15,62
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.239,18	0,00	1.239,18	0,00	3.760,82

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
1.2.2.030	10.756,00	10.756,00	0,00	10.756,00	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	10.756,00	10.756,00	0,00	10.756,00	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00	0,00
	10.756,00	10.756,00	0,00	10.756,00	0,00	0,00	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.010	2,85	2,85	0,00	2,85	0,00	0,00	40.002,85	11.056,45	0,00	28.946,40	11.037,75
1.03.02.17.002	2,85	2,85	0,00	2,85	0,00	0,00	2.002,85	131,35	0,00	1.871,50	2,85
1.03.02.17.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.960,00	10.925,10	0,00	11.034,90	11.034,90
1.07.06.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.040,00	0,00	0,00	16.040,00	0,00
	2,85	2,85	0,00	2,85	0,00	0,00	40.002,85	11.056,45	0,00	28.946,40	11.037,75
1.2.4.010	92.177,13	67.797,83	24.379,30	92.177,13	0,00	0,00	1.025.677,13	678.587,79	0,00	347.089,34	1.333.317,83
1.02.01.01.001	31.685,45	31.685,45	0,00	31.685,45	0,00	0,00	391.685,45	271.020,64	0,00	120.664,81	32.140,48
1.02.01.01.001	35.423,62	35.423,62	0,00	35.423,62	0,00	0,00	531.423,62	363.657,66	0,00	167.765,96	45.895,10
1.02.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.183,00	4.167,38	0,00	15,62	0,00
1.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.001	183,12	183,12	0,00	183,12	0,00	0,00	5.183,12	1.422,30	0,00	3.760,82	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.442,18	13,74	1.455,92	0,00	544,08
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	25.000,00	2.000.000,00	450,00	2.024.550,00	0,00	1.230.889,21	1.230.889,21	0,00	793.660,79
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	32.000,00	6.000,00	0,00	38.000,00	33.786,14	0,00	33.786,14	0,00	4.213,86
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	75,00	0,00	75,00	70,05	0,00	70,05	0,00	4,95
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	2.323,80	0,00	2.323,80	0,00	1.176,20
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.4		927.500,00	2.006.642,00	642,00	2.933.500,00	610.789,96	1.308.938,53	1.919.728,49	0,00	1.013.771,51
<u>Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti</u>										
1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	693.000,00	115.000,00	0,00	808.000,00	207.410,11	66.698,78	274.108,89	0,00	533.891,11
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	324.000,00	115.000,00	0,00	439.000,00	200.140,84	66.698,78	266.839,62	0,00	172.160,38
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	324,14	0,00	324,14	0,00	99.675,86
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	6.945,13	0,00	6.945,13	0,00	43.054,87
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.5		693.000,00	115.000,00	0,00	808.000,00	207.410,11	66.698,78	274.108,89	0,00	533.891,11

Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.02.01.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.442,18	0,00	557,82	13,74
1.02.01.10.001	505,64	505,64	0,00	505,64	0,00	0,00	25.055,64	505,64	0,00	24.550,00	1.230.889,21
1.02.01.12.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	33.786,14	0,00	4.213,86	0,00
1.02.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	70,05	0,00	4,95	0,00
1.02.01.99.999	24.379,30	0,00	24.379,30	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	0,00	0,00	24.379,30	24.379,30
1.02.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.323,80	0,00	1.176,20	0,00
1.02.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92.177,13	67.797,83	24.379,30	92.177,13	0,00	0,00	1.025.677,13	678.587,79	0,00	347.089,34	1.333.317,83
1.2.5.010	175.901,32	69.711,35	106.189,97	175.901,32	0,00	0,00	983.901,32	277.121,46	0,00	706.779,86	172.888,75
1.09.99.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.09.99.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
1.09.99.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
1.09.99.05.001	24.132,94	0,00	24.132,94	24.132,94	0,00	0,00	24.132,94	0,00	0,00	24.132,94	24.132,94
1.09.99.05.001	73.878,93	69.349,45	4.529,48	73.878,93	0,00	0,00	512.878,93	269.490,29	0,00	243.388,64	71.228,26
1.09.99.05.001	58.364,80	0,00	58.364,80	58.364,80	0,00	0,00	158.364,80	324,14	0,00	158.040,66	58.364,80
1.09.99.05.001	361,90	361,90	0,00	361,90	0,00	0,00	50.361,90	7.307,03	0,00	43.054,87	0,00
1.09.99.05.001	19.162,75	0,00	19.162,75	19.162,75	0,00	0,00	19.162,75	0,00	0,00	19.162,75	19.162,75
	175.901,32	69.711,35	106.189,97	175.901,32	0,00	0,00	983.901,32	277.121,46	0,00	706.779,86	172.888,75

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.2.6.010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	526.857,00	0,00	0,00	526.857,00	11.572,95	0,00	11.572,95	0,00	515.284,05
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	10.361,92	0,00	10.361,92	0,00	189.638,08
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	311.857,00	0,00	0,00	311.857,00	1.211,03	0,00	1.211,03	0,00	310.645,97
1.2.6.020	Fondo di riserva	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00
1.2.6.030	Oneri vari straordinari	85.000,00	46.500,00	46.500,00	85.000,00	1.500,00	80.000,00	81.500,00	0,00	3.500,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	50.000,00	0,00	46.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	35.000,00	46.500,00	0,00	81.500,00	1.500,00	80.000,00	81.500,00	0,00	0,00
2.05.04.02.001	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.02.001	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.040	Spese per il realizzo delle entrate	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTALE Categoria 1.2.6		1.979.168,00	46.500,00	46.500,00	1.979.168,00	13.072,95	80.000,00	93.072,95	0,00	1.886.095,05
TOTALE UPB 1,2		31.634.834,00	4.710.882,00	1.889.882,00	34.455.834,00	13.093.612,11	5.640.022,85	18.733.634,96	0,00	15.722.199,04

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

Categoria 1.4.2 - Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.2.6.010	606.221,40	26.286,05	579.935,35	606.221,40	0,00	0,00	1.133.078,40	37.859,00	0,00	1.095.219,40	579.935,35
1.10.05.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.10.05.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.10.05.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	10.361,92	0,00	189.638,08	0,00
1.10.05.04.001	606.221,40	26.286,05	579.935,35	606.221,40	0,00	0,00	918.078,40	27.497,08	0,00	890.581,32	579.935,35
1.2.6.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00
1.10.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00	0,00	1.362.311,00	0,00
1.2.6.030	20.799,76	335,01	20.464,75	20.799,76	0,00	0,00	105.799,76	1.835,01	0,00	103.964,75	100.464,75
1.03.02.02.001	11.039,76	335,01	10.704,75	11.039,76	0,00	0,00	11.039,76	335,01	0,00	10.704,75	10.704,75
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
1.10.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
1.10.99.99.999	9.760,00	0,00	9.760,00	9.760,00	0,00	0,00	91.260,00	1.500,00	0,00	89.760,00	89.760,00
2.05.04.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	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
	627.021,16	26.621,06	600.400,10	627.021,16	0,00	0,00	2.606.189,16	39.694,01	0,00	2.566.495,15	680.400,10
	7.897.717,03	3.498.026,77	4.349.917,21	7.847.943,98	0,00	49.773,05	40.353.551,03	16.591.638,88	0,00	23.761.912,15	9.989.940,06

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.4.2.010	Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36
1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio - quota annuale	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	13.979,90	2.948,19	16.928,09	0,00	23.071,91
1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio - quota annuale	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	23.128,98	7.652,57	30.781,55	0,00	24.218,45
TOTALE Categoria 1.4.2		95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36
TOTALE UPB 1.4		95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	37.108,88	10.600,76	47.709,64	0,00	47.290,36

UPB 1.6 - UPB - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

Categoria 1.6.2 - categoria - somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012

1.6.2.010	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 3, D.L. 78/2010 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	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 materia di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011	Somme da versare ai sensi dell'art.5, comma 14, L.135/2012 - spese per Organi Collegiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	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 materia di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze	117.199,04	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	117.199,04	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	95.656,64	0,00	0,00	95.656,64	95.656,64	0,00	95.656,64	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	21.542,40	0,00	0,00	21.542,40	21.542,40	0,00	21.542,40	0,00	0,00
1.6.2.030	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L. 78/2010 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	11.744,59	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	11.744,59	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	1.122,00	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00	0,00	1.122,00	0,00	0,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.4.2.010	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
1.01.02.02.003	3.300,37	3.300,37	0,00	3.300,37	0,00	0,00	43.300,37	17.280,27	0,00	26.020,10	2.948,19
1.01.02.02.003	7.886,28	7.886,28	0,00	7.886,28	0,00	0,00	62.886,28	31.015,26	0,00	31.871,02	7.652,57
	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
	11.186,65	11.186,65	0,00	11.186,65	0,00	0,00	106.186,65	48.295,53	0,00	57.891,12	10.600,76
1.6.2.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.656,64	95.656,64	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.542,40	21.542,40	0,00	0,00	0,00
1.6.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	10.622,59	0,00	0,00	10.622,59	10.622,59	0,00	10.622,59	0,00	0,00
1.6.2.040	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L. 78/2010 - spese per sponsorizzazioni	12.760,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	12.760,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	660,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	12.100,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	0,00	12.100,00	0,00	0,00
1.6.2.050	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese spese per missioni	52.157,87	0,00	0,00	52.157,87	52.157,87	0,00	52.157,87	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	26.888,79	0,00	0,00	26.888,79	26.888,79	0,00	26.888,79	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	25.269,08	0,00	0,00	25.269,08	25.269,08	0,00	25.269,08	0,00	0,00
1.6.2.060	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 13, D.L. 78/2010 - spese per corsi di formazione	14.174,88	0,00	0,00	14.174,88	14.174,88	0,00	14.174,88	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	5.852,00	0,00	0,00	5.852,00	5.852,00	0,00	5.852,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	8.322,88	0,00	0,00	8.322,88	8.322,88	0,00	8.322,88	0,00	0,00
1.6.2.070	Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L. 78/2010 - spese per autovetture	5.618,97	0,00	0,00	5.618,97	5.618,97	0,00	5.618,97	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	1.365,32	0,00	0,00	1.365,32	1.365,32	0,00	1.365,32	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	4.253,65	0,00	0,00	4.253,65	4.253,65	0,00	4.253,65	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.2	213.655,35	0,00	0,00	213.655,35	213.655,35	0,00	213.655,35	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	97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	38.826,02	0,00	0,00	38.826,02	38.826,02	0,00	38.826,02	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	58.541,87	0,00	0,00	58.541,87	58.541,87	0,00	58.541,87	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.6.6	97.367,89	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	97.367,89	0,00	0,00

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.622,59	10.622,59	0,00	0,00	0,00
1.6.2.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.157,87	52.157,87	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.888,79	26.888,79	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.269,08	25.269,08	0,00	0,00	0,00
1.6.2.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.174,88	14.174,88	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.852,00	5.852,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.322,88	8.322,88	0,00	0,00	0,00
1.6.2.070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.618,97	5.618,97	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365,32	1.365,32	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.253,65	4.253,65	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.655,35	213.655,35	0,00	0,00	0,00
1.6.6.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.826,02	38.826,02	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.541,87	58.541,87	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
<u>Categoria 1.6.7 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3, L.135/2012</u>										
1.6.7.010	Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012	229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	107.199,88	0,00	0,00	107.199,88	107.199,88	0,00	107.199,88	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	122.315,97	0,00	0,00	122.315,97	122.315,97	0,00	122.315,97	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.7		229.515,85	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	229.515,85	0,00	0,00
<u>Categoria 1.6.8 - Categoria - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART1, COMMI 141 E142, L.228/2012</u>										
1.6.8.010	Somme da versare ai sensi dell'art.1, commi 141 E 142, Legge 228//2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	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 materia di	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
<u>Categoria 1.6.9 - SOMME DA VERSARE AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 3-SEPTIES E 3-OCTIES, D.L. 30 Dicembre 2021 , n. 228 - "FONDO ESODO"</u>										
1.6.9.010	Somme da versare ai sensi dell'art.10, commi 3-septies e 3-octies, D.L. 30 Dicembre 2021, n. 228 "Fondo Esodo"	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.6.9		0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 1.6		540.539,09	185.000,00	0,00	725.539,09	540.539,09	185.000,00	725.539,09	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		46.772.692,46	5.515.842,78	2.290.542,78	49.997.992,46	22.917.107,87	7.485.067,34	30.402.175,21	0,00	19.595.817,25

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno			in più	in meno		
VOCE P.d.C.I.												
1.6.7.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.199,88	107.199,88	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	122.315,97	122.315,97	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00	0,00
1.6.8.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.9.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
1.04.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.539,09	540.539,09	0,00	0,00	185.000,00
	9.657.926,23	4.840.752,72	4.748.601,20	9.589.353,92	0,00	68.572,31	57.470.918,69	27.757.860,59	0,00	29.713.058,10		12.233.668,54

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										

UPB 2.1 - UPB - INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 - Categoria - Acquisiz.di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.

2.1.1.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	58.800.000,00	5.720.000,00	22.000.000,00	42.520.000,00	4.889.913,22	11.330.207,25	16.220.120,47	0,00	26.299.879,53
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	2.500.000,00	5.720.000,00	0,00	8.220.000,00	125.326,97	5.851.473,94	5.976.800,91	0,00	2.243.199,09
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	56.300.000,00	0,00	22.000.000,00	34.300.000,00	4.764.586,25	5.478.733,31	10.243.319,56	0,00	24.056.680,44
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.000.000,00	60.234,96	60.234,96	1.000.000,00	95.333,14	160.289,43	255.622,57	0,00	744.377,43
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	1.000.000,00	0,00	60.234,96	939.765,04	35.098,18	160.289,43	195.387,61	0,00	744.377,43
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	60.234,96	0,00	60.234,96	60.234,96	0,00	60.234,96	0,00	0,00
2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	10.800.000,00	15.150.000,00	0,00	25.950.000,00	1.307.250,48	6.990.343,67	8.297.594,15	0,00	17.652.405,85
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	3.000.000,00	10.350.000,00	0,00	13.350.000,00	406.665,94	4.630.507,21	5.037.173,15	0,00	8.312.826,85
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	7.800.000,00	4.800.000,00	0,00	12.600.000,00	900.584,54	2.359.836,46	3.260.421,00	0,00	9.339.579,00
2.1.1.030	Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale	213.430,00	315.600,00	65.600,00	463.430,00	165.399,02	234.760,15	400.159,17	0,00	63.270,83
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	80.000,00	315.600,00	0,00	395.600,00	163.073,96	230.985,21	394.059,17	0,00	1.540,83
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	57.580,00	0,00	0,00	57.580,00	2.325,06	3.774,94	6.100,00	0,00	51.480,00
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	75.850,00	0,00	65.600,00	10.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.250,00
TOTALE Categoria 2.1.1		70.813.430,00	21.245.834,96	22.125.834,96	69.933.430,00	6.457.895,86	18.715.600,50	25.173.496,36	0,00	44.759.933,64

Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	985.000,00	12.000,00	12.000,00	985.000,00	83.250,80	0,00	83.250,80	0,00	901.749,20
------------------	--	-------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	-------------------

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
VOCE P.d.C.I.											
2.1.1.010	73.211.838,13	16.533.462,96	56.628.949,72	73.162.412,68	0,00	49.425,45	70.220.000,00	21.423.376,18	0,00	48.796.623,82	67.959.156,97
2.02.01.09.011	38.450.700,69	889.288,97	37.512.762,23	38.402.051,20	0,00	48.649,49	22.220.000,00	1.014.615,94	0,00	21.205.384,06	43.364.236,17
2.02.01.09.011	34.761.137,44	15.644.173,99	19.116.187,49	34.760.361,48	0,00	775,96	48.000.000,00	20.408.760,24	0,00	27.591.239,76	24.594.920,80
2.1.1.012	1.667.802,82	546.360,11	1.097.842,70	1.644.202,81	0,00	23.600,01	2.667.802,82	641.693,25	0,00	2.026.109,57	1.258.132,13
2.02.03.05.001	1.457.330,79	508.187,03	925.543,75	1.433.730,78	0,00	23.600,01	2.397.095,83	543.285,21	0,00	1.853.810,62	1.085.833,18
2.02.03.05.001	210.472,03	38.173,08	172.298,95	210.472,03	0,00	0,00	270.706,99	98.408,04	0,00	172.298,95	172.298,95
2.1.1.020	21.984.554,69	9.972.539,80	11.914.670,40	21.887.210,20	0,00	97.344,49	27.999.656,35	11.279.790,28	0,00	16.719.866,07	18.905.014,07
2.02.03.06.001	17.434.898,34	7.579.932,90	9.759.582,95	17.339.515,85	0,00	95.382,49	15.850.000,00	7.986.598,84	0,00	7.863.401,16	14.390.090,16
2.02.03.06.001	4.549.656,35	2.392.606,90	2.155.087,45	4.547.694,35	0,00	1.962,00	12.149.656,35	3.293.191,44	0,00	8.856.464,91	4.514.923,91
2.1.1.030	11.926,20	0,00	11.926,20	11.926,20	0,00	0,00	475.356,20	165.399,02	0,00	309.957,18	246.686,35
2.02.01.09.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.600,00	163.073,96	0,00	232.526,04	230.985,21
2.02.03.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.580,00	2.325,06	0,00	55.254,94	3.774,94
2.02.03.06.001	11.926,20	0,00	11.926,20	11.926,20	0,00	0,00	22.176,20	0,00	0,00	22.176,20	11.926,20
	96.876.121,84	27.052.362,87	69.653.389,02	96.705.751,89	0,00	170.369,95	101.362.815,37	33.510.258,73	0,00	67.852.556,64	88.368.989,52
2.1.2.010	1.094.929,43	287.609,92	807.319,51	1.094.929,43	0,00	0,00	2.079.929,43	370.860,72	0,00	1.709.068,71	807.319,51

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
2.02.01.04.001	Macchinari	150.000,00	0,00	12.000,00	138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.000,00
2.02.01.04.001	Macchinari	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	35.000,00	12.000,00	0,00	47.000,00	46.573,20	0,00	46.573,20	0,00	426,80
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	36.677,60	0,00	36.677,60	0,00	263.322,40
2.1.2.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	35.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	35.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
2.1.2.030	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.01.003	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.040	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	3.850.000,00	275.525,00	0,00	4.125.525,00	828.547,72	1.586.426,26	2.414.973,98	0,00	1.710.551,02
2.02.01.04.002	Impianti	1.350.000,00	275.525,00	0,00	1.625.525,00	819.597,17	771.858,26	1.591.455,43	0,00	34.069,57
2.02.01.04.002	Impianti	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	8.950,55	814.568,00	823.518,55	0,00	1.676.481,45
2.1.2.050	Acquisto attrezzature e macchine da ufficio	505.000,00	27.500,00	27.500,00	505.000,00	25.857,79	65.594,40	91.452,19	0,00	413.547,81
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	170,80	0,00	170,80	0,00	5.929,20
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	8.096,80
2.02.01.07.001	Server	193.900,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.900,00
2.02.01.07.001	Server	40.000,00	0,00	17.800,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	585,60	47.721,40	48.307,00	0,00	51.693,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.581,12	0,00	1.581,12	0,00	48.418,88
2.02.01.07.003	Periferiche	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
2.02.01.07.003	Periferiche	40.000,00	0,00	8.300,00	31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	20.000,00	0,00	1.400,00	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	12.000,00	27.500,00	0,00	39.500,00	21.617,07	17.873,00	39.490,07	0,00	9,93

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
2.02.01.04.001	2.900,00	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00	140.900,00	0,00	0,00	140.900,00	2.900,00
2.02.01.04.001	1.090.519,43	287.609,92	802.909,51	1.090.519,43	0,00	0,00	1.590.519,43	287.609,92	0,00	1.302.909,51	802.909,51
2.02.01.05.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	46.573,20	0,00	426,80	0,00
2.02.01.05.999	1.510,00	0,00	1.510,00	1.510,00	0,00	0,00	301.510,00	36.677,60	0,00	264.832,40	1.510,00
2.1.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
2.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
2.1.2.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.01.003	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	383.848,26	65.653,71	116.864,55	182.518,26	0,00	201.330,00	4.509.373,26	894.201,43	0,00	3.615.171,83	1.703.290,81
2.02.01.04.002	361.839,59	43.675,04	116.864,55	160.539,59	0,00	201.300,00	1.987.364,59	863.272,21	0,00	1.124.092,38	888.722,81
2.02.01.04.002	22.008,67	21.978,67	0,00	21.978,67	0,00	30,00	2.522.008,67	30.929,22	0,00	2.491.079,45	814.568,00
2.1.2.050	17.623,49	17.623,49	0,00	17.623,49	0,00	0,00	522.623,49	43.481,28	0,00	479.142,21	65.594,40
2.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	170,80	0,00	5.929,20	0,00
2.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.903,20	0,00	8.096,80	0,00
2.02.01.07.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00	0,00	193.900,00	0,00
2.02.01.07.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00
2.02.01.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	585,60	0,00	99.414,40	47.721,40
2.02.01.07.002	1.580,49	1.580,49	0,00	1.580,49	0,00	0,00	51.580,49	3.161,61	0,00	48.418,88	0,00
2.02.01.07.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
2.02.01.07.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00
2.02.01.07.999	16.043,00	16.043,00	0,00	16.043,00	0,00	0,00	34.643,00	16.043,00	0,00	18.600,00	0,00
2.02.01.07.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.500,00	21.617,07	0,00	17.882,93	17.873,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
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	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	18.869,53	150.362,71	169.232,24	0,00	123.767,76
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	400,00	13.589,38	13.989,38	0,00	186.010,62
TOTALE Categoria 2.2.5		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE UPB 2.2		493.000,00	0,00	0,00	493.000,00	19.269,53	163.952,09	183.221,62	0,00	309.778,38
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		78.631.430,00	21.587.223,48	22.191.698,48	78.026.955,00	7.807.949,33	20.616.304,22	28.424.253,55	0,00	49.602.701,45

TITOLO 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 - UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria 3.1.1 - Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro

3.1.1.010	Ritenute erariali	4.140.000,00	2.400,00	2.400,00	4.140.000,00	2.252.849,42	285.779,90	2.538.629,32	0,00	1.601.370,68
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	902.324,07	102.641,83	1.004.965,90	0,00	495.034,10
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	2.340.000,00	0,00	0,00	2.340.000,00	1.253.970,13	169.212,51	1.423.182,64	0,00	916.817,36
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	0,00	2.400,00	97.600,00	37.769,44	13.925,56	51.695,00	0,00	45.905,00
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	56.385,78	0,00	56.385,78	0,00	143.614,22
3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.018.800,00	0,00	0,00	1.018.800,00	666.471,40	96.331,10	762.802,50	0,00	255.997,50
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	584.000,00	0,00	0,00	584.000,00	370.394,20	52.797,15	423.191,35	0,00	160.808,65
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	6.201,13	2.804,10	9.005,23	0,00	2.994,77

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
2.2.5.010	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
7.02.04.02.001	452.678,22	75.673,03	370.505,19	446.178,22	0,00	6.500,00	745.678,22	94.542,56	0,00	651.135,66	520.867,90
7.02.04.02.001	271.481,16	30.500,00	240.981,16	271.481,16	0,00	0,00	471.481,16	30.900,00	0,00	440.581,16	254.570,54
	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
	724.159,38	106.173,03	611.486,35	717.659,38	0,00	6.500,00	1.217.159,38	125.442,56	0,00	1.091.716,82	775.438,44
	99.190.661,21	27.573.650,23	71.238.811,03	98.812.461,26	0,00	378.199,95	111.770.879,74	35.381.599,56	0,00	76.389.280,18	91.855.115,25
3.1.1.010	183.916,56	183.916,56	0,00	183.916,56	0,00	0,00	4.323.916,56	2.436.765,98	0,00	1.887.150,58	285.779,90
7.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.01.001	73.137,68	73.137,68	0,00	73.137,68	0,00	0,00	1.573.137,68	975.461,75	0,00	597.675,93	102.641,83
7.01.02.01.001	102.487,11	102.487,11	0,00	102.487,11	0,00	0,00	2.442.487,11	1.356.457,24	0,00	1.086.029,87	169.212,51
7.01.03.01.001	4.816,77	4.816,77	0,00	4.816,77	0,00	0,00	102.416,77	42.586,21	0,00	59.830,56	13.925,56
7.01.03.01.001	3.475,00	3.475,00	0,00	3.475,00	0,00	0,00	203.475,00	59.860,78	0,00	143.614,22	0,00
3.1.1.020	85.143,70	85.137,64	6,06	85.143,70	0,00	0,00	1.103.943,70	751.609,04	0,00	352.334,66	96.337,16
7.01.02.02.001	43.404,42	43.404,42	0,00	43.404,42	0,00	0,00	627.404,42	413.798,62	0,00	213.605,80	52.797,15
7.01.02.02.001	2.070,02	2.070,02	0,00	2.070,02	0,00	0,00	14.070,02	8.271,15	0,00	5.798,87	2.804,10

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	815,87	117,23	933,10	0,00	566,90
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.400,37	350,60	2.750,97	0,00	1.249,03
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	51,85	51,85	0,00	248,15
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	282.016,33	40.198,59	322.214,92	0,00	77.785,08
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	2.184,00	0,00	2.184,00	0,00	4.816,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	2.459,50	11,58	2.471,08	0,00	7.528,92
3.1.1.030	Ritenute diverse	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	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.	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	686.443,92	14.578,74	701.022,66	0,00	1.298.977,34
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	463.795,23	12.703,84	476.499,07	0,00	523.500,93
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	222.648,69	1.874,90	224.523,59	0,00	775.476,41
3.1.1.045	Versamento ritenuta IVA Split payment	3.900.000,00	250.000,00	0,00	4.150.000,00	2.501.371,13	0,00	2.501.371,13	0,00	1.648.628,87
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.600.000,00	250.000,00	0,00	2.850.000,00	1.983.047,42	0,00	1.983.047,42	0,00	866.952,58
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	518.323,71	0,00	518.323,71	0,00	781.676,29
3.1.1.050	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	Versamento trattenute a favore di terzi	127.800,00	0,00	0,00	127.800,00	86.090,01	21.087,65	107.177,66	0,00	20.622,34
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	41.934,04	7.905,06	49.839,10	0,00	5.160,90
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	11.360,00	11.360,00	0,00	2.440,00
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	44.155,97	1.822,59	45.978,56	0,00	8.021,44

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
7.01.02.02.001	90,65	90,65	0,00	90,65	0,00	0,00	1.590,65	906,52	0,00	684,13	117,23
7.01.02.02.001	266,21	266,21	0,00	266,21	0,00	0,00	4.266,21	2.666,58	0,00	1.599,63	350,60
7.01.02.02.001	50,94	50,94	0,00	50,94	0,00	0,00	350,94	50,94	0,00	300,00	51,85
7.01.02.02.001	39.234,62	39.234,62	0,00	39.234,62	0,00	0,00	439.234,62	321.250,95	0,00	117.983,67	40.198,59
7.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.184,00	0,00	4.816,00	0,00
7.01.03.02.001	26,84	20,78	6,06	26,84	0,00	0,00	10.026,84	2.480,28	0,00	7.546,56	17,64
3.1.1.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
7.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00
7.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.040	141.782,34	8.084,85	133.697,49	141.782,34	0,00	0,00	2.141.782,34	694.528,77	0,00	1.447.253,57	148.276,23
7.01.99.99.999	141.778,00	8.080,51	133.697,49	141.778,00	0,00	0,00	1.141.778,00	471.875,74	0,00	669.902,26	146.401,33
7.01.99.99.999	4,34	4,34	0,00	4,34	0,00	0,00	1.000.004,34	222.653,03	0,00	777.351,31	1.874,90
3.1.1.045	233.706,61	233.706,61	0,00	233.706,61	0,00	0,00	4.383.706,61	2.735.077,74	0,00	1.648.628,87	0,00
7.01.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850.000,00	1.983.047,42	0,00	866.952,58	0,00
7.01.01.02.001	233.706,61	233.706,61	0,00	233.706,61	0,00	0,00	1.533.706,61	752.030,32	0,00	781.676,29	0,00
3.1.1.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.060	28.607,85	23.857,85	4.750,00	28.607,85	0,00	0,00	156.407,85	109.947,86	0,00	46.459,99	25.837,65
7.01.02.99.999	4.361,28	4.361,28	0,00	4.361,28	0,00	0,00	59.361,28	46.295,32	0,00	13.065,96	7.905,06
7.01.02.99.999	4.750,00	0,00	4.750,00	4.750,00	0,00	0,00	18.550,00	0,00	0,00	18.550,00	16.110,00
7.01.02.99.999	19.496,57	19.496,57	0,00	19.496,57	0,00	0,00	73.496,57	63.652,54	0,00	9.844,03	1.822,59

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CAP. DPR 97/2003	Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
VOCE P.d.C.I.										
7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.1.1.070	Somme pagate per conto terzi	478.500,00	762.123,17	362.123,17	878.500,00	12.108,78	411.264,37	423.373,15	0,00	455.126,85
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	1.960,00	245,00	2.205,00	0,00	27.795,00
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	400.000,00	0,00	362.123,17	37.876,83	6.135,63	0,00	6.135,63	0,00	31.741,20
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	48.500,00	762.123,17	0,00	810.623,17	4.013,15	411.019,37	415.032,52	0,00	395.590,65
3.1.1.080	Partite in sospeso	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	100.290,53	2.061,85	102.352,38	0,00	127.647,62
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	90.966,00	0,00	90.966,00	0,00	9.034,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	4.648,49	2.029,85	6.678,34	0,00	93.321,66
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	4.676,04	32,00	4.708,04	0,00	25.291,96
3.1.1.090	Anticipazioni fondo economato	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	4.000,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.000,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	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		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE UPB 3.1		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO		11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
Riepilogo delle Spese										
	Titolo 1	46.772.692,46	5.515.842,78	2.290.542,78	49.997.992,46	22.917.107,87	7.485.067,34	30.402.175,21	0,00	19.595.817,25
	Titolo 2	78.631.430,00	21.587.223,48	22.191.698,48	78.026.955,00	7.807.949,33	20.616.304,22	28.424.253,55	0,00	49.602.701,45
	Titolo 3	11.911.700,00	1.014.523,17	364.523,17	12.561.700,00	6.315.625,19	831.103,61	7.146.728,80	0,00	5.414.971,20
	TOTALE GENERALE SPESE	137.315.822,46	28.117.589,43	24.846.764,43	140.586.647,46	37.040.682,39	28.932.475,17	65.973.157,56	0,00	74.613.489,90
DIFFERENZIALI					0,00	40.039.285,34				
TOTALE A PAREGGIO					140.586.647,46	106.012.442,90				

ESERCIZIO 2022 - SPESE

GESTIONE DEI RESIDUI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CAP. DPR 97/2003	Residui Inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
VOCE P.d.C.I.					in più	in meno			in più	in meno	
7.01.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
3.1.1.070	355.452,25	17.671,44	337.780,81	355.452,25	0,00	0,00	1.233.952,25	29.780,22	0,00	1.204.172,03	749.045,18
7.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001	245,00	0,00	245,00	245,00	0,00	0,00	30.245,00	1.960,00	0,00	28.285,00	490,00
7.02.01.02.001	344.435,29	6.899,48	337.535,81	344.435,29	0,00	0,00	382.312,12	13.035,11	0,00	369.277,01	337.535,81
7.02.99.99.999	10.771,96	10.771,96	0,00	10.771,96	0,00	0,00	821.395,13	14.785,11	0,00	806.610,02	411.019,37
3.1.1.080	1.346,00	240,00	956,00	1.196,00	0,00	150,00	231.346,00	100.530,53	0,00	130.815,47	3.017,85
7.01.99.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	90.966,00	0,00	9.034,00	0,00
7.01.99.99.999	806,00	0,00	806,00	806,00	0,00	0,00	100.806,00	4.648,49	0,00	96.157,51	2.835,85
7.01.99.99.999	540,00	240,00	150,00	390,00	0,00	150,00	30.540,00	4.916,04	0,00	25.623,96	182,00
3.1.1.090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00
7.01.99.03.001	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
7.01.99.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
Titolo 1	9.657.926,23	4.840.752,72	4.748.601,20	9.589.353,92	0,00	68.572,31	57.470.918,69	27.757.860,59	0,00	29.713.058,10	12.233.668,54
Titolo 2	99.190.661,21	27.573.650,23	71.238.811,03	98.812.461,26	0,00	378.199,95	111.770.879,74	35.381.599,56	0,00	76.389.280,18	91.855.115,25
Titolo 3	1.029.955,31	552.614,95	477.190,36	1.029.805,31	0,00	150,00	13.591.655,31	6.868.240,14	0,00	6.723.415,17	1.308.293,97
TOT. GEN.	109.878.542,75	32.967.017,90	76.464.602,59	109.431.620,49	0,00	446.922,26	182.833.453,74	70.007.700,29	0,00	112.825.753,45	105.397.077,76
DIFF.							16.047.576,91	32.298.963,45			
TOT. PAR.							198.881.030,65	102.306.663,74			

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	25.316.788,07	0,00	16.133.576,07
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	42.960.121,15	0,00	36.357.462,83
A-5a) Contributo in conto esercizio	3.982.535,86	0,00	2.550.700,31	0,00
A-5b) Entrate tributarie	26.315.882,33	0,00	23.007.218,48	0,00
A-5c) Redditi e proventi patrimoniali	10.868.649,91	0,00	9.846.902,34	0,00
A-5d) Ricavi e proventi diversi	1.793.053,05	0,00	952.641,70	0,00
Totale valore della produzione (A)		68.276.909,22		52.491.038,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	112.988,51	0,00	72.520,82
B-7) per servizi	0,00	17.410.877,30	0,00	17.604.968,66
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	93.746,15	0,00	76.168,73
B-9) per gli organi dell'Ente	0,00	383.491,04	0,00	379.681,09
B-9a) Indennità rimborsi e spese	334.880,52	0,00	331.634,25	0,00
B-9b) Oneri sociali e fiscali	48.610,52	0,00	48.046,84	0,00
B-10) per il personale	0,00	10.309.316,51	0,00	9.047.242,03
B-10a) salari e stipendi	7.401.261,82	0,00	6.612.928,98	0,00
B-10b) oneri sociali	1.971.002,21	0,00	1.737.051,92	0,00
B-10c) trattamento di fine rapporto	814.118,55	0,00	555.670,97	0,00
B-10d) trattamento di quiescenza e simili	47.709,64	0,00	47.322,76	0,00
B-10e) altri costi	75.224,29	0,00	94.267,40	0,00
B-11) Ammortamenti e svalutazione	0,00	7.578.672,19	0,00	4.670.834,81
B-11a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.338.893,68	0,00	2.981.361,55	0,00
B-11b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.153.018,99	0,00	1.642.201,82	0,00
B-11c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11d) saluzione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	86.759,52	0,00	47.271,44	0,00
B-12) Versamenti al bilancio dello stato	0,00	725.539,09	0,00	540.539,09
B-13) Accantonamenti	0,00	5.087.131,88	0,00	6.600.509,12
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	491.535,46	0,00	205.259,27
Totale costi della produzione (B)		42.193.298,13		39.197.723,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		26.083.611,09		13.293.315,28
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	63.224,46	0,00	25.393,44
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	63.224,46	0,00	25.393,44	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	22.091,35	0,00	137,05
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	22.091,35	0,00	137,05	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		41.133,11		25.256,39
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2022		Esercizio 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell' attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	115.000,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	0,00	115.000,00	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		-115.000,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		26.124.744,20		13.203.571,67
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.876.494,02		557.284,11
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		24.248.250,18		12.646.287,56

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2022

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) Immoibizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	22.703.702,27	4.955.013,56	27.658.715,83
8) altre	4.591.240,23	473.279,62	5.064.519,85
Totale:	27.294.942,50	5.428.293,18	32.723.235,68
II) Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	76.599.166,65	20.141.555,26	96.740.721,91
2) Impianti e macchinari	3.073.234,74	475.878,73	3.549.113,47
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Mezzi di trasporto	40.389,97	-18.296,54	22.093,43
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.216.245,65	502.818,01	6.719.063,66
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	504.135,48	-39.136,32	464.999,16
Totale:	86.433.172,49	21.062.819,14	107.495.991,63
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	33.000,00	20.000,00	53.000,00
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	227.758.736,00	-4.149.677,88	223.609.058,12
d) Verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	227.791.736,00	-4.129.677,88	223.662.058,12

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2022

ATTIVITA`	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	341.519.850,99	22.361.434,44	363.881.285,43
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti tributari	1.921.766,54	17.458,24	1.939.224,78
2) Crediti verso clienti e utenti	10.523.828,46	7.084.928,37	17.608.756,83
3) Crediti per trasferimenti correnti	647.776,50	-307.785,99	339.990,51
4) Crediti per contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
6) Crediti per trasferimenti per conto terzi	0,00	0,00	0,00
7) Crediti per proventi da attività finanziarie	1.812,44	25.504,23	27.316,67
8) Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
9) Crediti verso altri	3.257.481,48	419.396,94	3.676.878,42
Totale:	16.352.665,42	7.239.501,79	23.592.167,21
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	402.891.890,80	32.298.963,45	435.190.854,25
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:	402.891.890,80	32.298.963,45	435.190.854,25
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	419.244.556,22	39.538.465,24	458.783.021,46
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	6.166,33	-435,05	5.731,28
2) Risconti attivi	979.347,85	83.252,52	1.062.600,37

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2022

ATTIVITA`	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale:	985.514,18	82.817,47	1.068.331,65
TOTALE RATEI E RISCONTI	985.514,18	82.817,47	1.068.331,65
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	761.749.921,39	61.982.717,15	823.732.638,54
<hr/>			
E) CONTI D`ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	93.649.282,59	-6.434.852,14	87.214.430,45
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	431.042.567,03	55.905.341,68	486.947.908,71
Totale:	627.060.917,60	49.470.489,54	676.531.407,14
TOTALE CONTI D`ORDINE	627.060.917,60	49.470.489,54	676.531.407,14

Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna

Porto di Cagliari, Molo Dogana 09123 CAGLIARI (CA)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2022

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	381.159.821,39	12.646.287,56	393.806.108,95
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	12.646.287,56	11.601.962,62	24.248.250,18
Totale:	394.942.797,99	24.248.250,18	419.191.048,17
TOTALE PATRIMONIO NETTO	394.942.797,99	24.248.250,18	419.191.048,17
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	11.928.147,53	4.883.360,45	16.811.507,98
Totale:	11.928.147,53	4.883.360,45	16.811.507,98
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	11.928.147,53	4.883.360,45	16.811.507,98
) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.573.475,36	515.890,68	4.089.366,04
Totale:	3.573.475,36	515.890,68	4.089.366,04
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.573.475,36	515.890,68	4.089.366,04
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	3.779.245,90	-867.187,63	2.912.058,27
2) Debiti tributari	485.237,88	1.109.466,81	1.594.704,69
3) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	314.903,20	27.606,17	342.509,37
4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	190.206.258,22	10.327.046,14	200.533.304,36
5) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
6) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso altri soggetti per prestazioni ricevute	3.195.530,10	-19.618,86	3.175.911,24
8) Debiti diversi	8.016.460,02	1.485.485,00	9.501.945,02
Totale:	205.997.635,32	12.062.797,63	218.060.432,95
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 finanziario 2022

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	205.997.635,32	12.062.797,63	218.060.432,95
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	145.307.865,19	20.272.418,21	165.580.283,40
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:	145.307.865,19	20.272.418,21	165.580.283,40
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	145.307.865,19	20.272.418,21	165.580.283,40
Differenziale	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVO	761.749.921,39	61.982.717,15	823.732.638,54
F) CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
1) Sistema degli Impegni	93.649.282,59	-6.434.852,14	87.214.430,45
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	431.042.567,03	55.905.341,68	486.947.908,71
Totale:	627.060.917,60	49.470.489,54	676.531.407,14
TOTALE CONTI D'ORDINE	627.060.917,60	49.470.489,54	676.531.407,14



CONTI CONSUNTIVI 2022

Conto Economico riclassificato, art.38, c.1,
Regolamento di Amministrazione e
Contabilità

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

	anno 2022	anno 2021	Diff. + o -
A. RICAVI	68.276.909,22	52.491.038,90	15.785.870,32
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	68.276.909,22	52.491.038,90	15.785.870,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 17.617.611,96	- 17.753.658,21	136.046,25
C. VALORE AGGIUNTO	50.659.297,26	34.737.380,69	15.921.916,57
Costo del lavoro	- 10.309.316,51	- 9.047.242,03	- 1.262.074,48
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	40.349.980,75	25.690.138,66	14.659.842,09
Ammortamenti	- 7.491.912,67	- 4.623.563,37	- 2.868.349,30
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	- 5.173.891,40	- 6.647.780,56	1.473.889,16
Saldo proventi ed oneri diversi	- 1.600.565,59	- 1.125.479,45	- 475.086,14
E. RISULTATO OPERATIVO	26.083.611,09	13.293.315,28	12.790.295,81
Proventi ed oneri finanziari	41.133,11	25.256,39	15.876,72
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	- 115.000,00	115.000,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.124.744,20	13.203.571,67	12.921.172,53
Imposte di esercizio	- 1.876.494,02	- 557.284,11	- 1.319.209,91
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	24.248.250,18	12.646.287,56	11.601.962,62



ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA - SEDE CAGLIARI	anno 2022	
	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	1.101,13
	Locali siti al piano terra di mq. 286,56 assegnati in comodato gratuito all'Università degli Studi di Cagliari e al Comitato di Cagliari Welfare della Gente di Mare	-
	Compendio immobiliare sito in Cagliari Via Riva di Ponente - Viale La Plaia - mq. 1623	Pertinenza uffici - parcheggi e accessi al fabbricato di proprietà dell'Ente adibito ad uso uffici
	TOTALE	1.101,13



RENDICONTO GENERALE 2022

NOTA INTEGRATIVA

(art. 41 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna)

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 2022 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 e i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale e 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

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 2022 sono comparati con le risultanze contabili al 31.12.2021.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto Finanziario Gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria, che rappresenta le risultanze della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423bis e 2424, del Codice civile e degli artt. 38 e 39 del Regolamento di Contabilità.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA’

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

I. Immobilizzazioni immateriali

L’importo iscritto di € **32.723.235,68** 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 01.01.2022	€ 22.703.702,27
Acquisti	€ 10.166.717,78
Decrementi	-
Ammortamento 2022	€ 5.211.704,22
Valore al 31.12.2022	€ 27.658.715,83

8) *ALTRE*

Valore al 01.01.2022	€ 4.591.240,23
Acquisti	€ 600.469,08
Decrementi	-
Ammortamento 2022	€ 127.189,46
Valore al 31.12.2022	€ 5.064.519,85

TOTALE B) I (7+8)	€ 32.723.235,68
--------------------------	------------------------

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

II. Immobilizzazioni Materiali

Il totale di € **107.495.991,63** 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 01.01.2022	€ 76.599.166,65
Acquisti	€ 21.288.725,14
Decrementi	-
Ammortamento 2022	€ 1.147.169,88
Valore al 31.12.2022	€ 96.740.721,91

Gli incrementi registrati nell'anno sono afferenti, per i terreni, principalmente agli interventi di realizzazione di opere portuali nel Porto Canale di Cagliari quali il Terminal RO-RO, il Distretto della Cantieristica -Opere a Mare 2° Lotto-; e agli interventi nel Porto di Porto Torres per la realizzazione della Stazione Marittima, dello Scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni, e dei Lavori di prolungamento dell'antemurale di Ponente.

L'incremento del valore dei Fabbricati è relativo all'acquisto del compendio immobiliare ubicato in Cagliari, Via Riva di Ponente - Viale La Plaia, di cui all'atto a rogito del notaio Stefano Casti, Repertorio n. 30199 del 20.07.2022, registrato a Cagliari in data 21.07.2022 al n. 16541 serie 1T, Detto acquisto è stato autorizzato dal Comitato di Gestione nel corso della riunione svoltasi in data 28.07.2021 e disposto con il Decreto del



Presidente n. 233 del 08.07.2022, al fine di realizzare parcheggi e ulteriori accessi al fabbricato di proprietà, adibito ad uso uffici dell'Ente.

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Valore al 01.01.2022	€ 3.073.234,74
Acquisti	€ 1.265.950,92
Ammortamento 2022	€ 790.072,19
Valore al 31.12.2022	€ 3.549.113,47

Gli acquisti dell'anno hanno riguardato attrezzature e macchinari necessari al miglioramento della funzionalità delle strutture e impianti dei Porti amministrati.

4) MEZZI DI TRASPORTO

Valore al 01.01.2022	€ 40.389,97
Acquisti	-
Decrementi	-
Ammortamento 2022	€ 18.296,54
Valore al 31.12.2022	€ 22.093,43

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Valore al 01.01.2022	€ 6.216.245,65
Acquisti	€ 502.818,01
Valore al 31.12.2022	€ 6.719.063,66

L'incremento deriva dal saldo finale dei lavori di riqualificazione del Capannone Nervi, delle strutture da assentire in concessione e delle aree circostanti.

7) ALTRI BENI

Valore al 01.01.2022	€ 504.135,48
Acquisti	€ 160.811,57
Decrementi	-
Ammortamento 2022	€ 199.947,89
Valore al 31.12.2022	€ 464.999,16

TOTALE B) II (1+2+4+5+7)	€ 107.495.991,63
---------------------------------	-------------------------

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. Immobilizzazioni finanziarie:

Nell'attivo patrimoniale, risulta iscritta la somma complessiva di euro **223.662.058,12**: di cui € 53.000,00 per la partecipazione al capitale sociale di tre società ed € 223.609.058,12 per "crediti finanziari verso amministrazioni pubbliche" inerenti contributi agli investimenti da parte del Ministero, della Regione, Regioni, Amministrazioni Locali e Unione Europea.



1)–C) Partecipazioni in altre Imprese di complessivi € 53.000,00.

L'Ente detiene le partecipazioni dirette sottoindicate, di cui le prime due già detenute nel corso del 2021:

- Zona Franca Cagliari Società consortile SPA “Cagliari Free Zone” € 25.000,00;
- Agenzia per il lavoro portuale della Sardegna S.r.l. € 8.000,00;
- Karalis Agenzia per il Lavoro Portuale del Transshipment S.r.l. (K.A.L.Por.T.) € 20.000,00.

1. Cagliari Free Zone S.C. P. A.

Partecipata al 50%, con una quota capitale di € 25.000,00. Con il Piano di razionalizzazione periodica di cui all'art. 20, c. 1 del d.lgs. n. 175 del 2016, adottato in ultimo con Decreto presidenziale n. 481 del 29.12.2022 – Aggiornamento Piano di razionalizzazione Società Partecipate - l'Autorità ha previsto il mantenimento della partecipazione detenuta, atteso che, come riportato nella relazione costituente l'all.1 dello stesso decreto presidenziale, l'assemblea dei soci, per dare impulso all'attività della Società, nel giugno del 2022, ha nominato l'Amministratore unico al fine di provvedere agli adempimenti propedeutici all'elaborazione del nuovo piano industriale.

Il 22 dicembre 2022, la Società, ai sensi dell'art. 14. c. 2 del D.lgs. 175/2016, ha esaminato il Piano di ristrutturazione e sviluppo della stessa, proposto dall'Amministratore Unico, che, a seguito di ulteriori modifiche e approfondimenti, è stato approvato dall'assemblea dei soci del 14 marzo 2023.

Il predetto Piano ha stabilito l'attivazione di contratti di servizio con i soci, individuando una strategia di sviluppo del business in grado di creare il massimo valore intorno all'opportunità di insediamento nella Zona Franca di Cagliari e definendo un modello operativo sostenibile a regime nei rapporti con i Soci e con il mercato, al fine di garantire, nell'arco del triennio, l'equilibrio economico-finanziario nella gestione della Società e quindi la piena continuità aziendale in forme e modi coerenti con il dettato del D.lgs. 175/2016 – art. 14 in materia di società pubbliche, permettendo così anche la conseguente ricostituzione del capitale sociale. L'assemblea, per consentire l'approvazione del succitato Piano, ha dato mandato all'Amministratore unico di modificare lo statuto societario relativamente alle modalità gestorie delle aree di competenza dei soci.

2. Agenzia per il Lavoro Portuale della Sardegna - ALPS Srl.

Partecipata al 16%, con una quota capitale di partecipazione di € 8.000,00. Con delibera n.4/2018 il Comitato di Gestione ha disposto l'ingresso dell'AdSP M.S. nella compagine sociale della partecipata ALPS S.r.l., per un periodo sperimentale di 12 mesi dalla data di inizio attività avvenuta a gennaio 2020.

L'art. 199 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (cd decreto rilancio) convertito in Legge 17 luglio 2020, n. 77, ha disposto la proroga di 2 anni per tutte le imprese portuali autorizzate ai sensi dell'art. 17 L. 84/94 e ss.mm. ii..

Nel corso del 2022, anno di termine di detta proroga, sono stati effettuati approfondimenti propedeutici al mantenimento della società, tenuto conto che ALPS è l'unico soggetto autorizzato alla fornitura di lavoro portuale nella Circostrizione dell'Ente e che garantisce l'operatività portuale.



Pertanto, in data 30.11.2022 sono stati sentiti rispettivamente, l'Organismo di Partenariato della Risorsa Mare (OPRM) e il Comitato di Gestione in merito all'opportunità di mantenere per un ulteriore periodo di tre anni l'Agenzia di fornitura di lavoro temporaneo come condiviso dal Ministero vigilante, con nota prot. n. M_TRA/PORTI/8739 in data 05.07.2022.

Su tali presupposti, con proprio Decreto n. 438 in data 14.12.2022, il Presidente ha pertanto prorogato la durata dell'agenzia di ulteriori 36 mesi, e il conseguente mantenimento della quota di partecipazione nella società.

Nell'esercizio 2021 il bilancio della società evidenzia una perdita di € 26.664,00, coperta parzialmente dall'accantonamento degli utili portati a nuovo, pari a € 8.868,00. La residua perdita di € 17.796,00, ai sensi dell'articolo 2482 bis C.C è stata rinviata a nuovo.

L'Ente ha provveduto all'accantonamento al fondo rischi - perdite società partecipate-, ex art. 21 del Dlgs. N. 175/2016, dell'importo di € 2.847,36 pari al 16% della perdita residua succitata, di cui alla voce B13) del Conto economico e B4) del Passivo dello Stato Patrimoniale,

3. Karalis Agenzia per il Lavoro Portuale del Transhipment S.r.l. (K.A.L.Por.T.)

Partecipata al 100%, con capitale sociale di € 20.000,00. Nell'anno 2022, nel rispetto del combinato disposto dell'art.1 comma 997 della legge 30 dicembre 2021, n.234 e dell'articolo 4 del D.L. 29 dicembre 2016 convertito in legge dalla legge 27 febbraio 2017, n.418, con delibera del Comitato di Gestione n. 2 del 3 marzo 2022, l'Autorità ha approvato lo statuto e la costituzione della società *KAL.PORT srl* interamente partecipata dall'Autorità. Oggetto della società è la riqualificazione del personale e avviamento dei lavoratori portuali di cui agli artt.16 e 18 della legge 84/94, operanti nel settore del transhipment.

Come noto, dal 2016 il Porto canale di Cagliari ha assistito ad una progressiva diminuzione dei traffici di *transhipment*, che ha condotto ad un primo ridimensionamento degli stessi, nel 2018, con la conseguente riduzione dell'utilizzo dell'infrastruttura sino al suo totale arresto nel 2020.

L'AdSP ha quindi intrapreso il percorso tracciato e consentito dal D. lgs. 175/2016, cogliendo l'opportunità data dal combinato disposto dell'articolo 1, comma 997, della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 e dell'articolo 4 del Decreto-legge 29 dicembre 2016, n. 243, convertito con modificazioni dalla Legge 27 febbraio 2017, n. 418, il quale consente, in deroga all'art. 6 della L. 84/94, di svolgere le seguenti attività attraverso la costituzione di una Società controllata:

- formazione di appositi elenchi che rappresenteranno il bacino cui dovranno necessariamente attingere i nuovi operatori del *transhipment* che dovessero operare nel Porto di Cagliari;
- tenuta e aggiornamento dei suddetti elenchi dei lavoratori e svolgimento di tutte le attività connesse;
- supporto alla collocazione professionale dei lavoratori iscritti nei propri elenchi anche attraverso la loro formazione professionale in relazione alle iniziative economiche ed agli sviluppi industriali dell'area di competenza dell'AdSP, nonché ogni attività necessaria e strumentale alla realizzazione di quanto sopra;
- somministrazione di lavoro ad imprese abilitate a svolgere attività nell'ambito di competenza al fine di integrare il proprio organico;



- fornitura di lavoro temporaneo in ambito portuale a qualsiasi impresa abilitata a svolgere attività nell'ambito portuale di competenza dell'AdSP al fine di integrare il proprio organico ai sensi dell'art. 17 della L. 84/94 e s.mm. ii..

Il citato sistema normativo ha consentito alle Autorità di agire in deroga a quanto disposto dall'art. 6, comma 11 della L. 84/94, il quale stabilisce che *“le Autorità di sistema portuale non possono svolgere, né direttamente né tramite società partecipate, operazioni portuali e attività ad esse strettamente connesse”*, consentendo di predisporre una misura di sostegno non di mero carattere passivo (corresponsione di sussidi economici), ma altresì attivo (reintroduzione dei lavoratori nel tessuto produttivo portuale).

In questo modo, nel pieno rispetto dei principi euro unitari di non alterazione della concorrenza, efficacia ed efficienza, essendo l'oggetto sociale della Società riconducibile ad una forma di servizio di interesse generale a carattere sociale, alla base di un'economia sociale di mercato, la Società, controllata dall'Ente e a totale carico dello stesso, è in grado di garantire agilità decisionale e strategica coniugata a impermeabilità rispetto a interessi diversi dal progresso sociale e infrastrutturale del porto, con notevoli economie di scala.

L'articolo 1, commi 997 e 998 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, ha disposto che, al fine di sostenere l'occupazione e accompagnare i processi di riconversione delle infrastrutture portuali evitando grave pregiudizio all'operatività ed efficienza delle stesse, le Autorità di Sistema Portuale potessero costituire, entro il 30 giugno 2022, nei porti dalle stesse amministrati ed interessati da cessazioni delle attività terminalistiche, per la durata di tre anni, un'Agenzia per la somministrazione del lavoro in porto, e di riqualificazione professionale, in cui far confluire i lavoratori delle imprese di cui agli articoli 16 e 18 della L. 84/1994 operanti nel settore del *transshipment*.

In attuazione del già menzionato combinato disposto, con Delibera n. 2 del Comitato di Gestione dell'AdSP e ai sensi del D. lgs. 175/2016, è stata costituita la Società a socio unico K.A.L.Por.T. S.r.l. interamente partecipata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna ed approvato il relativo Statuto.

Nel rispetto degli obblighi di comunicazione previsti dall'art. 5, comma 3, del D. lgs. 175/2016, la delibera è stata tempestivamente trasmessa alla Corte dei Conti, Sezioni riunite, e all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) (rispettivamente, nota Prot. n. 4999 e nota Prot. n. 5000, entrambe del 03.03.2022).

Con Decreto n. 152 del 09.05.2022 si è proceduto dell'affidamento dell'incarico di Amministratore Unico e dell'incarico di Revisore Legale, entrambi per la durata di 36 (trentasei) mesi dalla registrazione della Società presso il Registro delle imprese (medesima durata della Società).

Con Decreto n. 153 del 09.05.2022 è stato disposto il versamento del capitale sociale della società per una somma pari a €. 20.000, impegnando altresì la somma di €. 60.000 relativa agli oneri di avviamento e gestione per l'anno 2022.

2. Crediti finanziari

c) *“Verso Amministrazioni pubbliche”* € 223.609.058,12. In questa voce sono iscritti i finanziamenti concessi per l'esecuzione di opere, da parte dello Stato a valere sul PNRR di cui al DM 330 del 13.08.2021 e al DM



353/2020; per finanziamenti gestiti dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di opere in prevalenza nei porti del Nord Sardegna, per contributi inerenti a progetti europei, per contributi agli investimenti da parte di altri Enti pubblici e da parte dei Comuni

C) ATTIVO CIRCOLANTE € **458.783.021,46**

II. Crediti € 23.592.167,21 con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: di cui

1)- *“Crediti tributari”* € 1.939.224,78, relativo al credito IVA per € 1.618.972,92 derivanti dall'attività commerciale, ed € 320.251,86 per maggiore Iva Split payment versata in acconto ai sensi dell'art. 17ter del Dpr 633/1972 e delle disposizioni di cui al Decreti Ministeriali del 27 giugno e 13 luglio 2017.

2- *“Crediti verso clienti ed utenti”*: iscritti per € 17.608.756,83 già al netto del relativo fondo svalutazione crediti di € 86.759,52.

Sul fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2021 si registrano i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 2022	€	73.403,00
• Utilizzo del fondo nell'esercizio	- €	73.403,00
• Quota accantonamento dell'anno	€	86.759,52
• Consistenza al 31/12/2022	€	86.759,52

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”*: € 339.990,51. In tale voce sono affluiti i trasferimenti da parte del Ministero delle II.TT., di cui € 321.283,92 relativi ai canoni di spettanza dell'AdSP, per le concessioni demaniali rilasciate nei porti di Oristano e Portovesme e la restante parte per la rimozione delle navi abbandonate in area portuale.

7) *“Crediti per proventi da attività finanziarie”* pari ad € 27.316,67 per interessi attivi bancari maturati sul conto corrente fruttifero della Banca d'Italia nell'anno 2022 e l'addebito di interessi moratori a clienti per ritardato pagamento delle fatture;

9) *“Crediti verso altri”* sono iscritti per complessivi € 3.676.878,42. Le poste di maggior rilievo riguardano i crediti per fatture da emettere pari a € 2.149.505,99 ; crediti nei confronti dei clienti sottoposti a procedure concorsuali per € 351.538,34 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 € 216.112,04; crediti per acquisto di servizi c/terzi pari a € 374.108,04, inerenti la procedura ai sensi dell'art.183, c.15 del D. Lgs 50/2016, per la realizzazione, tra il Molo Sanità e il Molo Sant'Agostino, della struttura turistico-ricreativa per la nautica da diporto di cui al Decreto n. 389/2021; crediti per occupazioni abusive di aree demaniali € 116.537,74 oltre a crediti diversi per € 328.974,07



IV - Disponibilità liquide: 1b) € **435.190.854,25**. Trattasi del Conto di tesoreria presso Banca d'Italia risultante dal saldo della Banca Cassiera.

D) RATEI E RISCONTI € 1.068.331,65 di cui: Ratei Attivi € 5.731,28; Risconti attivi € 1.062.600,37

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.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € **419.191.048,17**, risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 24.248.250,18, per effetto dell'incremento dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio L'avanzo economico dell'esercizio 2021 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 € **16.811.507,98**, è riferito prevalentemente ai contenziosi in corso per un importo complessivo di € 15.675.842,79; la restante parte è relativa al "Fondo di dubbia esigibilità clienti falliti"; al "Fondo art. 12, DPR 207/10", "Fondo Amministrazione Welfare Aziendale"; "Fondo svalutazione crediti per occupazioni abusive", nonché fondi per rischi e oneri diversi.

Di seguito il prospetto attestante le poste iscritte nel fondo:

FONDI PER RISCHI E ONERI AL 31/12/2022

ANNO	PORTO	NOTE	IMPORTO	VALUTAZIONE RISCHIO	% ACCANTONAM	ACCANTONATO
1999	CA	Ft concessioni demaniali procedura riscossione coattiva Equitalia Spa infruttuosa	33.669,46	Probabile	100%	€ 33.669,46
2012	CA	Trattasi di polizza fideiussoria per risoluzione contrattuale lavori restituita alla società con espressa riserva di ripetizione come da decreto n.54/2011 e ns prot 5827/2012	25.268,43	Probabile	100%	€ 25.268,43
2015	CA	Sentenza Civ 1536/2014 e ns prot 685/2015	1.241,09	Probabile	100%	€ 1.241,09
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 01.07>31.12.16	5.502,41	Probabile	100%	€ 5.502,41



2018	CA	Trattasi di occupazione occup. abusiva periodo 01.01>30.06.16 - Ft 294/16	5.502,41	Probabile	100%	€	5.502,41
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 16.09>31.12.15 - ft.744/15	3.279,32	Probabile	100%	€	3.279,32
2018	CA	Trattasi di occupazione occup. ne abusiva periodo 01.01>15.09.15 - ft 426/15	7.904,27	Probabile	100%	€	7.904,27
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 01.07>31.12.16	7.203,71	Probabile	100%	€	7.203,71
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 01.01>30.06.16 - ft.295/16	7.203,71	Probabile	100%	€	7.203,71
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 16.09>31.12.15 - ft.743/15	4.159,64	Probabile	100%	€	4.159,64
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 01.01>15.09.15 - ft.427/15	10.481,93	Probabile	100%	€	10.481,93
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo dal 01.01. al 31.12.17 - ord. pagam.121/2018	14.556,05	Probabile	100%	€	14.556,05
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo dal 01.01. al 12.05.2017 - ord.pagam. 122/2018	4.026,92	Probabile	100%	€	4.026,92
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo dal 01.01. Al 31.12.18 - ord. pagam.675/2018	14.556,05	Probabile	100%	€	14.556,05
2018	CA	Recupero spese demolizione e trasporto imbarcazione "GEMINI I"	90.343,00	Probabile	100%	€	90.343,00
2018	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 28.04.10>31.10.18 - ord.pag.535/18	16.646,96	Probabile	100%	€	16.646,96
2019	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 28.04.2019>31.12.19 - ord.pag.215/2020	1.906,91	Probabile	100%	€	1.906,91
2019	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo dal 01.01. al 31.12.19 - ord.pagam.214/2020	14.835,77	Probabile	100%	€	14.835,77
2019	PORTO TORRES	Recupero canoni demaniali marittimi a decorrere dal 05/03/2008, introitati dallo Stato relativamente a concessioni demaniali marittime di Porto Torres ricadenti nella circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci	768.325,72	Probabile	100%	€	768.325,72
2019	OLBIA	Recuperi canoni demaniali introitati dallo Stato relativamente a concessioni demaniali ricadenti nella circoscr.territoriale dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci	88.557,63	Probabile	100%	€	88.557,63
2019	CA	Stornati dal f.do rischi gli importi versati nel 2018 e 2019	546,66	Probabile	100%	€	546,66
2019	CA	Stornati dal f.do rischi gli importi versati nel 2018 e 2019	2.019,47	Probabile	100%	€	2.019,47



2020	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo 28.04.2020>31.12.20 - ord.pag.3/2021	1.762,76	Probabile	100%	€ 1.762,76
2020	CA	Trattasi di occupazione abusiva periodo dal 01.01. al 31.12.20 - ord. pagam.4/2021	10.811,55	Probabile	100%	€ 10.811,55
2020	CA	Cassazione - riserve contrattuali adeguam.tecn.funzionale molo Sabaudu	3.000.000,00	Probabile	100%	€ 3.000.000,00
2020	CA	Stornati dal f.do rischi gli importi versati nel 2020 dopo pignoramento disposto da Equitalia Spa	2.412,44	Probabile	100%	€ 2.412,44
2021	CA	Contenzioso I° grado per sanzione amm.va in materia ambientale per gestione rifiuti	31.000,00	Probabile	100%	€ 31.000,00
2021	CA	Cagliari - Avvocatura – ordine di pagam.16/2022 occupaz.senza titolo dal 01.01. al 31.12.21	10.611,57	Probabile	100%	€ 10.611,57
2021	CA	Cagliari - Avvocatura - ord.pag.17/2022 - indennizzo occupaz.senza titolo periodo 01.01.2021>31.12.21	7.502,00	Probabile	100%	€ 7.502,00
2021	CA	Cagliari - indennizzo occupaz. senza titolo periodo 17.07.17>04.12.2018 - ord.pag.646/21 -	13.745,95	Probabile	100%	€ 13.745,95
2021	OLBIA	Trattasi di opposizione a ingiunzione amministrativa emessa da Abbanoa S.p.A. avverso ADSP per canoni da servizio idrico presso il porto di Porto Torres. Abbanoa S.p.A. pretende di addebitare all'Autorità i consumi maturati all'interno del porto sui contatori a bordo lotto, sarebbe poi l'ADSP a dover provvedere al recupero delle somme presso gli utenti interni al porto. ADSP si difende eccependo principalmente l'assenza di rapporti contrattuali in tal senso. Analoghi giudizi si sono conclusi in favore di ADSP.	444.969,40	Probabile	100%	€ 444.969,40
2021	OLBIA	Trattasi di riserve su appalto di lavori presso il porto di Olbia (lavori complementari alla realizzazione moli 1 e 2). Sul totale del petitum pesa per ca € 15 milioni una riserva per danno all'immagine. Il giudizio pende innanzi al Tribunale di Cagliari. Si attende sentenza a breve.	22.232.654,52	Remoto	10%	€ 2.223.030,12
2021	OLBIA	Trattasi di giudizio avente ad oggetto gli interessi maturati su una penale applicata e poi disapplicata nell'ambito dei lavori di cui sopra. Si attende decisione unitamente al contenzioso principale.	38.847,25	Remoto	29%	€ 11.265,70
2021	OLBIA	Trattasi di riserve su appalto di lavori presso il porto di Olbia (realizzazione moli 1 e 2). L'amministrazione ha ottenuto sentenze favorevoli in primo grado e in appello. Il giudizio pende ora in Cassazione.	6.088.901,88	Remoto	0,116%	€ 706.312,62
2021	OLBIA	Trattasi di impugnative avverso atti impositivi notificati dall'Agenzia delle Entrate con riferimento a tributi per gli anni dal 2001 al 2005. L'Autorità ha ottenuto sentenze favorevoli in primo e secondo grado e pende ora il giudizio per Cassazione per quanto riguarda le annualità 2003, 2004 e 2005. Lo Studio	2.968.576,81	Probabile	100%	€ 2.968.576,81



		legale Picciaredda, incaricato della difesa dell'Ente, ha di recente comunicato per le vie brevi che non si prevede la fissazione dell'Udienza prima di due anni.				
2021	OLBIA	Si tratta di impugnativa formulata da un aspirante concessionario avverso l'assentimento a diverso operatore di area destinata a punto ristoro. Il ricorrente lamenta l'illegittimità dell'atto e chiede risarcimento dei danni subiti per il mancato esercizio dell'attività. Il giudizio pende innanzi al TAR Sardegna, l'udienza di discussione si è tenuta il 9.12.2020, in attesa di sentenza.	51.000,00	Probabile	100%	€ 51.000,00
2022	CA	Cagliari - Ricorso amm.vo (I grado di giudizio) - Importo metà del Petitem	335.218,00	Possibile	51%	€ 170.000,00
2022	OLBIA	Olbia - contenzioso (riserve su appalto e interessi) -	4.639.596,35	Probabile	100%	€ 4.639.596,35
2022	OLBIA	Olbia - recupero retribuzione 2011-2014 ex dl 78/10	3.080,54	Probabile	100%	€ 3.080,54
2022	OLBIA	Olbia - recupero retribuzione 2011-2014 ex dl 78/10	19.439,16	Probabile	100%	€ 19.439,16
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 01.01. al 31.12.22 - ord.pagam. 1222/2022	8.096,75	Probabile	100%	€ 8.096,75
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 01.01. al 31.12.22 - ord.pagam. 1223/2022	11.455,01	Probabile	100%	€ 11.455,01
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 07.01.21 al 06.01.22 ord.pagam. 942/21	3.264,60	Probabile	100%	€ 3.264,60
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 07.01.21 al 31.12.22 - ord.pagam. 115/23	20.921,95	Probabile	100%	€ 20.921,95
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 991/22	1.095,89	Probabile	100%	€ 1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 992/22	1.095,89	Probabile	100%	€ 1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 983/22	548,94	Probabile	100%	€ 548,94
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 989/22	548,95	Probabile	100%	€ 548,95



2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 993/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 994/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 995/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 990/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 996/22	548,94	Probabile	100%	€	548,94
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 997/22	548,95	Probabile	100%	€	548,95
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 998/22	548,94	Probabile	100%	€	548,94
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 999/22	548,95	Probabile	100%	€	548,95
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 1000/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 1001/22	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 107/23	548,95	Probabile	100%	€	548,95
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 108/23	548,95	Probabile	100%	€	548,95
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 109/23	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 110/23	548,94	Probabile	100%	€	548,94
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 111/23	548,94	Probabile	100%	€	548,94
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 112/23	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89



2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 g- ord.pagam. 113/23	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Cagliari - occupaz.senza titolo dal 29.10.19 al 13.10.20 - ord.pagam. 114/23	1.095,89	Probabile	100%	€	1.095,89
2022	CA	Acc.to per definizione transattiva valutata dall' avvocatura Cagliari 1° grado di giudizio)	414.791,80	Possibile	17%	€	70.000,00
2022	CA	Ricorso per rideterminazione canone demaniale Cagliari – 1° grado di giudizio)	17.459,96	Possibile	50%	€	8.729,98
2022	CA	Ricorso per rideterminazione canone demaniale Cagliari - (1° grado di giudizio)	43.674,04	Possibile	50%	€	21.837,02
2022	CA	Ricorso per riconoscimento riduzione canone Cagliari (1° grado giudizio)	114.331,02	Possibile	70%	€	80.000,00
2022		Fondo d.lgs. 163/06 art. 93 c. 7 quater e s.m.				€	56.794,93
2022		Fondo art. 12 dpr 207/10				€	261.591,34
2022		Fondo amministrazione welfare aziendale				€	118.458,13
2022		Fondo crediti di dubbia esigibilità clienti falliti				€	351.538,34
2022		Fondo amministrazione welfare Ap CA 2015-2017				€	33.674,32
2022		Fondo svalutazione crediti - occupazioni abusive				€	116.537,74
2022		Fondo Esodo art. 10, commi 3septies e 3octies, DL.228/2021				€	194.223,03
2022		Fondo perdite partecipazioni ALPS				€	2.847,36
TOTALE AL 31.12.2022						€	16.811.507,98

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

L'importo iscritto per € 4.089.366,04 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente al 31.12.2022, con relativa rivalutazione del pregresso maturato, come di seguito indicato in "Altre informazioni", e concorda con i Libri Contabili per il personale dipendente della AdSP.

D) DEBITI, pari a € 218.060.432,95, iscritti al loro valore nominale, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Quelli verso fornitori ammontano ad € 2.912.058,27 e per fatture da ricevere pari a € 3.175.911,24.

Gli altri debiti scaturiscono da debiti verso lo Stato e altre Amministrazioni per contributi agli investimenti per opere in corso di realizzazione pari a € 200.533.304,36; debiti tributari per ritenute sui compensi erogati nel mese di dicembre e per IVA da scissione dei pagamenti per complessivi € 1.594.704,69; verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per 342.509,37; nonché debiti transitori da impegni e spese correnti per complessivi € 9.501.945,02.



Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, p.6, del Codice civile, si evidenzia che non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

E) RATEI E RISCONTI

E 2) I risconti passivi contabilizzati per complessivi € 165.580.283,40 afferiscono principalmente a progetti in corso nei porti del Nord Sardegna e altri componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine iscritti all'attivo e passivo dello Stato Patrimoniale, ammontano complessivamente € 676.531.407,14. Nei suddetti conti sono affluiti gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali pari a € 87.214.430,45, 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 31.12.22, inerenti i vari interventi, inseriti negli strumenti programmatici, da realizzarsi nei porti rientranti nella circoscrizione della AdSP del Mare di Sardegna, per complessivi € 486.947.908,71, 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 € 24.248.250,18.

Il valore della produzione ammonta ad € 68.276.909,22 a fronte di costi della produzione per € 42.193.298,13. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 26.083.611,09

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 41.133,11 derivante dalla differenza tra i "Proventi diversi dai precedenti" di € 63.224,46 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 € 22.091,35.

Nella voce "Oneri diversi di Gestione" pari a € 491.535,46, rilevano le sopravvenienze passive per eliminazione di crediti vantati nei confronti di clienti morosi, le cui partite vetuste, iscritte a ruolo, non sono state riscosse dall'Agenzia delle Entrate riscossione nonostante l'attivazione di varie procedure esecutive infruttuose. L'eliminazione di detti residui sono stati dettagliatamente elencati e motivati nella relazione al riaccertamento dei residui e nel Verbale del Collegio dei Revisori di Conti n. 3 del 17.03.2023.

Nella parte che segue "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" è riportata la tabella inerente all'eliminazione di detti residui vetusti.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € **1.876.494,02** riguardano prevalentemente l'Ires pari a € 1.230.889,21, dovuta sul 50% dei canoni demaniali riscossi, come previsto dall'art 4-bis della Legge 5 agosto 2022 n.108, che ha modificato l'art. 6 della Legge 84/94, inserendo dopo il comma 9, i commi 9bis - 9ter e 9quater. Quest'ultimo comma prevede che, a decorrere dall'1.01.2022, i canoni di concessione demaniale percepiti, ridotti del 50% a titolo di deduzione forfettaria delle spese sostenute, hanno natura di redditi diversi e devono concorrere a formare il reddito complessivo delle Autorità. La restante parte è riferita principalmente



all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo, e all'IMU dovuta sui fabbricati di proprietà dell'Ente.

Per quanto attiene l'attività commerciale, nell'anno si registrano ricavi derivanti dai servizi resi per il traffico passeggeri, merci, Ro-Ro, auto e proventi diversi per complessivi € 25.591.649,07.

I costi deducibili ammontano complessivamente a € 24.064.805,68 di cui € 20.088.242,24 direttamente afferenti l'attività commerciale, ed € 3.976.563,44 di natura promiscua, la cui percentuale calcolata è data dal rapporto tra ricavi commerciali e il totale delle entrate.

Dalla differenza tra costi e ricavi commerciali scaturisce un reddito d'impresa pari ad € 1.526.843,39.

Sul reddito d'impresa così determinato non è dovuta l'IRES, in quanto residuano perdite di esercizio precedenti portate a copertura del reddito d'impresa dell'anno 2022.

ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2022, oltre il Segretario Generale, è pari a **n. 95** unità di cui n. 77 a tempo indeterminato e 18 a tempo determinato. Le unità di personale presenti nell'UTP di Olbia risultano essere n. 37 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato, mentre quelle della sede di Cagliari sono n. 40 a tempo indeterminato e 15 a tempo determinato.

Uno dei dipendenti, inclusi nella sopraindicata forza lavoro e i cui costi risultano recuperati a mezzo accertamento al cap. E124/10, è stato distaccato presso altro Ente sino al 22.03.2022, mentre un dipendente del T.A.R. Sardegna, ha reso le sue prestazioni, da distaccato, presso questa Amministrazione per tutto l'esercizio.

La pianta organica vigente è quella adottata con delibera del Comitato di Gestione n. 9 del 25.02.2021, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili con la nota VPTM Registro Ufficiale U.0012405 del 03.05.2021, che prevede complessivamente n. 107 unità, oltre il Segretario Generale.

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.

È stata impegnata la somma di 47.709,64 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 e ss.mm. e ii.

L'importo di € 239.041,33 è relativo alle liquidazioni del trattamento di fine rapporto erogato a n. 5 dipendenti cessati nel corso dell'esercizio o in esercizi precedenti, e per anticipazioni del TFR a n. 9 dipendenti aventi diritto, ed € 59.186,54 per l'acconto e il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR giacente in Azienda.

Le variazioni del fondo TFR risultano le seguenti:



Consistenza al 01.01.2022	€ 3.573.475,36
Accantonamento quota 2022	€ 513.671,89
TFR erogato nel 2022 (liquidazioni per cessazione oltre anticipazioni)	€ -239.041,33
TFR maturato nell'anno destinato a fondi integrativi di previdenza complementare	€ -47.709,64
Imposta sostitutiva	€ -59.186,54
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 348.156,30
Consistenza al 31.12.2022	€ 4.089.366,04

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con nota prot. 169798 del 15.06.2022, è stata disposta dal Ragioniere Generale dello Stato la verifica amministrativo contabile, eseguita presso l'Ente dal 22.06.2022 al 21.10.2022.

La relazione su detta verifica, trasmessa dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota *MEF-RGS-Prot.6729 del 13.02.2023 -U*, ha sollecitato l'Ente ad assumere ogni iniziativa utile per l'esame e la corretta rappresentazione dei seguenti fatti amministrativi-contabili:

1. accantonamento a fondo perdite società partecipate
2. monitoraggio delle società partecipate, con particolare riferimento alle società interamente partecipate al fine di effettuare un effettivo "controllo analogo" e mancata pubblicazione dei dati come previsto dal Dlgs. 33/2013 da parte delle società in controllo pubblico;
3. ricognizione dei residui attivi e passivi al fine di verificarne il relativo titolo giuridico e le ragioni per il loro mantenimento in bilancio, con particolare riferimento a quelli vetusti;
4. valutazione analitica del grado di rischio (probabile/possibile/remoto) del contenzioso e necessità di maggior dettaglio in sede di nota integrativa;
5. registrazione contabile degli accordi transattivi raggiunti e trasmissione alla competente Procura della Corte dei Conti;
6. adozione di un Regolamento per gli incarichi, anche extra-istituzionali, dei dipendenti e per incarichi a soggetti esterni;
7. pubblicazione incarichi professionali sulla sezione del sito istituzionale "amministrazione trasparente";
8. aggiornamento regolamento contabilità

Tale raccomandazione è contenuta anche nella nota del Ministero Vigilante, prot. M_INF_VPTM.REGISTRO.UFFICIALE.U.0003729.07.02.2023, che, nel prendere atto dei numerosi provvedimenti esaminati in corso d'ispezione, dal quale non sono scaturiti rilievi, invita l'Ente in particolare ad una ricognizione attenta dei residui attivi e passivi con particolare riferimento a quelli vetusti.

Come rilevato in sede ispettiva, l'Ente si è sempre impegnato a monitorare costantemente la riscossione delle partite iscritte per lo smaltimento dei residui, e ad attivare le procedure di recupero verso Clienti nei termini utili per scongiurare la prescrizione.



In particolare, il controllo è stato effettuato sulle partite relative ad alcuni clienti morosi risalenti a crediti di competenza decorrenti dall'anno 1999, per i quali si è proceduto alla riscossione coattiva tramite iscrizione a ruolo, che, ad oggi, come risulta dai ruoli iscritti, l'Agente per la riscossione, nonostante le numerose procedure esecutive attivate (pignoramenti), non è riuscito a recuperare.

Per quanto detto sono state eliminate le partite attive più vetuste, oggetto di almeno tre procedure esecutive da parte di Agenzia delle Entrate Riscossione e adeguato il fondo svalutazione crediti iscritto allo Stato Patrimoniale al 31/12/2022.

Al fine di dare seguito alla richiesta di corretta rappresentazione dei fatti amministrativi-contabili, l'Ente, con nota prot. 6451 trasmessa al MEF e al Ministero Vigilante in data 16.03.2023, ha provveduto a fornire gli elementi informativi richiesti, trasmettendo in allegato, bozza del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AdSP del Mare di Sardegna, redatto secondo le vigenti disposizioni, per le eventuali preliminari osservazioni di detti Ministeri.

Di seguito sono riportate le seguenti Tabelle:

Tabella n. 1

In base al Principio Contabile all.4/2 al Dlgs. N. 118/2011, nella tabella sono elencate le partite attive vetuste stralciate dai residui attivi, con l'indicazione dell'anno di iscrizione a ruolo, numero di procedure esecutive attivate da AGER senza esito e importi accertati nei capitoli di pertinenza.

Tabella n. 2

Sono stati riportati i conti di credito e debito dello Stato patrimoniale al fine della riconciliazione con i residui attivi e passivi risultanti dal Rendiconto finanziario 2022.

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

Il Presidente

Prof. Avv. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

Firmato digitalmente da

**MARIA
VALERIA
CFRRA**



Tabella n.1

ELIMINAZIONE RESIDUI ATTIVI VETUSTI										
ANNO ISCRIZIONE A RUOLO PER RISCOSSIONE COATTIVA	NUMERO PROCEDURE ESECUTIVE INFRUTTUESE ATTIVATE DA AGENZIA ENTRATE	CAPITOLO	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO	TOTALE
2012	N. 7	E 123/10	30.909,66 €	E 122/30	10.921,18 €	E124/10	187,41 €	E311/40	1.777,04 €	43.795,29 €
2010	N. 5	E123/10	104.102,72 €	E124/10	145,71 €	E311/40	17.432,84 €	E311/70	129,11 €	121.810,38 €
2016	N.5	E123/10	6.358,59 €	E124/10	4,78 €					6.363,37 €
2010	N.3	E123/10	1.046,35 €	E124/10	3,25 €					1.049,60 €
2010	N.4	E123/10	1.807,65 €	E124/10	3,36 €			E311/70	129,11 €	1.940,12 €
2010	N.3	E123/10	8.452,28 €	E124/10	3,35 €	E311/40	504,69 €	E311/70	134,27 €	9.094,59 €
2010	N. 4	E123/10	10.188,78 €	E124/10	3,35 €	E311/40	2.037,76 €			12.229,89 €
2011	N.4	E123/10	478,31 €	E124/10	7,00 €	E311/40	95,66 €			580,97 €
2010	N.6	E123/10	5.789,88 €	E124/10	7,90 €	E125/40	4,62 €	E311/40	203,19 €	6.005,59 €
2010	N.5	E123/10	1.176,98 €							1.176,98 €
2013	N.5	E123/10	1.680,60 €	E124/10	7,60 €					1.688,20 €
2013	N.3			E124/10	2.019,82 €	E311/40	282,41 €			2.302,23 €
2010-2013-2017	N.10	E123/10	4.128,92 €	E124/10	12.276,84 €	E125/40	521,40 €	E311/40	2.263,14 €	19.190,30 €
2018	N.3	E123/10	55.865,16 €							55.865,16 €
2013	N.5			E124/10	116,27 €					116,27 €
							TOTALE			283.208,94 €



Tabella n.2

TABELLA DI RICONCILIAZIONE CREDITI DELLO S.P. CON I RESIDUI ATTIVI ALLEGATI AL RENDICONTO 2022		
VOCE DI STATO PATRIMONIALE VOCE C II) CREDITI	€ 23.592.167,21	
F.do Svalutazione crediti	€ 86.759,52	Da sommare alla voce C II 2) - Crediti verso clienti in quanto nello Stato Patrimoniale tale voce è esposta al netto del relativo fondo
Quota parte voce C) II 9 dello S.P.	-€ 4.593,59	Crediti per futuri aumenti di capitale della società partecipata Free Zone a cui non corrisponde un accertamento e quindi un residuo attivo (quota parte voce C II 9 dello S.P.)
Q.ta parte della voce C) II 9 dello S.P.	-€ 351.538,34	Crediti di dubbia esigibilità clienti falliti (q.ta parte voce C II 9) stralciati dai residui attivi per i quali, comunque, è stato registrato il relativo credito nello S.P.
Voce B III 2 c) Crediti finanziari verso Amministrazioni pubbliche	€ 223.609.058,12	Importo compreso nelle immobilizzazioni finanziarie che determina residui attivi - VOCE B III 2) c) S.P.
Q.ta parte voce C II 9) dello S.P.	-€ 116.537,74	Crediti per indennizzi occupazioni abusive di aree demaniali marittime, per i quali non risulta un residuo attivo (quota parte voce C II 9 dello S.P.)
TOTALE CREDITI STATO PATRIMONIALE RICONCILIATI CON RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2022 DA RENDICONTO FINANZIARIO	€ 246.815.315,18	Importo corrispondente al totale elenco residui Attivi al 31.12.2022 (€ 246.815.315,18)
	€ 246.815.315,18	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2022
	-	DIFFERENZA S.P. - R.A.

TABELLA DI RICONCILIAZIONE DEBITI DELLO S.P. CON I RESIDUI PASSIVI ALLEGATI AL RENDICONTO 2022		
VOCE DI STATO PATRIMONIALE VOCE D) 1 Debiti	€ 218.060.432,95	
F.do D.Lgs. 163/06 art.93 c quarter	€ 56.794,93	Previsto dalla normativa per determinate finalità, girocontato da lavori a fondo. Risulta inserito nell'elenco dei residui passivi e contabilizzato nella voce voce B) 4 dello Stato Patrimoniale (Fondi per rischi e oneri)
F.do amministrazione welfare aziendale	€ 152.132,45	Accantonamento previsto dalla nuova contrattazione integrativa aziendale. Risulta inserito nell'elenco dei residui passivi e contabilizzato nella voce voce B) 4 dello Stato Patrimoniale (Fondi per rischi e oneri)
F.do art.12 DPR 207/10	€ 261.591,34	L'accantonamento è pari al 3% delle spese previste per l'attuazione di alcune opere. Risulta inserito nell'elenco dei residui e contabilizzato nella voce voce B) 4 dello Stato patrimoniale (Fondi per rischi e oneri)
Fondo esodo	€ 185.000,00	Trattasi dell'accantonamento previsto dall'Art. 10, c.3 septies D.L. 30.12.2021 n. 28, convertito con modificazioni dalla Legge 25.02. 2022 n. 15. Risulta inserito nell'elenco dei residui e contabilizzato nella voce B) 4 dello Stato
Conti D'Ordine Sistema degli Impegni	€ 87.214.430,45	Trattasi di impegni di spesa assunti in base a Decreti Commissariali o Presidenziali per opere da realizzare, inseriti nell'elenco dei residui passivi e contabilizzati nello Stato Patrimoniale tra i Conti d'Ordine alla Voce F) 1
Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	-€ 200.533.304,36	Trattasi di debiti verso lo Stato e altri Enti per opere da realizzare a fronte di finanziamenti concessi, la cui contabilizzazione ha interessato la sola contabilità generale (Voce D I punto 4 S.P.).
TOTALE DEBITI STATO PATRIMONIALE RICONCILIATI CON RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2022 DA RENDICONTO FINANZIARIO	€ 105.397.077,76	Importo corrispondente al Totale elenco residui Passivi al 31.12.2022 (€ 105.397.077,76)
	€ 105.397.077,76	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2022
	-	DIFFERENZA S.P. - R.P.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€.	402.891.890,80
Riscossioni	in conto competenza	€.	60.312.821,26
	in conto residui	€.	41.993.842,48
		€.	102.306.663,74
Pagamenti	in conto competenza	€.	37.040.682,39
	in conto residui	€.	32.967.017,90
		€.	70.007.700,29
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€.	435.190.854,25
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	€.	201.115.693,54
	dell'esercizio corrente	€.	45.699.621,64
		€.	246.815.315,18
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	€.	76.464.602,59
	dell'esercizio corrente	€.	28.932.475,17
		€.	105.397.077,76
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio		€.	576.609.091,67
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così prevista :			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto		€.	4.089.366,04
ai Fondi per rischi ed oneri		€.	15.774.672,70
	Fondo svalutazione crediti.	€.	86.759,52
	Fondo per rischi.	€.	15.675.842,79
	Fondo esodo (a.10, c.3 sep., 3 oct. D.L. 28/2021).	€.	9.223,03
	F.do perdite Soc.partecipate(a.21 D.Lgs.n.175/16).	€.	2.847,36
al Fondo ripristino investimenti		€.	0,00
per i seguenti altri vincoli		€.	486.947.908,71
	Come da allegato alla Situazione Amministrativa	€.	486.947.908,71
	Totale parte vincolata	€.	506.811.947,45
Parte disponibile			
		€.	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2023		€.	69.797.144,22
	Totale parte disponibile	€.	69.797.144,22
Totale Risultato di amministrazione		€.	576.609.091,67

Data di Stampa: 06/04/2023



Allegato alla Situazione Amministrativa del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2022	Importo
Cagliari - Intervento di banchinamento per trasferimento traffico Ro-Ro presso l'avamposto del Porto Canale - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	296.381.279,53
Cagliari - Infrastrutturazione aree G1W E G2W Porto Canale	19.404.399,07
Cagliari - realizzazione percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di S.Efisio	40.000,00
Cagliari - Realizzazione del parco IV Regia in Loc. Sa Scaffa	2.062.361,67
Cagliari - Demolizione dei fabbricati in loc. Sa Perdixedda e sistemazione della relativa area	200.000,00
Cagliari - Progettazione del lavoro di prosecuzione del banchinamento terminal rinfuse del Porto Canale	508.000,00
Cagliari - Porto Storico - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	20.455.793,96
Cagliari - Porto Canale - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	11.941.826,78
Cagliari - Realizzazione di nuova rete fognaria in zona Sa Scaffa	1.054.697,53
Cagliari - Lavori di realizzazione centrale operativa master per i porti dell'AdSP presso la sede di Cagliari per gestire le attività di security - manutenzione officina Molo Sabaudò	1.500.000,00
Cagliari - Manutenzione e messa in sicurezza passeggiata a mare fronte Marina Militare	1.621.128,13
Cagliari - Strada di collegamento del terminal RO RO nell'avamposto ovest del Porto Canale con lo svincolo viario esistente sulla SS 195 e ripristino della ex SS 195 - finanz. a valere sui fondi PNRR missione 5 componente 3 - atto d'obbligo del 16.06.22	9.367.684,63
Cagliari - Ripristino delle copertine in c.a. del cunicolo lungo le banchine del M. Rinascita	279.110,55
"Gestione integrata del sistema ambientale costituito dalle aree umide metropolitane -riqualificazione aree riva est laguna Santa Gilla: studio finalizzato alla demolizione - fabbricati abusivi, compresa demolizione - lotto 1"	384.075,50
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	2.806.544,61
Oristano - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	320.000,00
Portovesme - Interventi di realizzazione e mantenimento in esercizio dell'impianto di videosorveglianza del porto	140.000,00
Portovesme - Realizzazione dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche presso la banchina commerciale del porto di Portovesme	968.469,10
Portovesme - Ripristino sgrottamenti presso le banchine del porto di Portovesme	100.000,00
Portovesme - Impianto di alimentazione elettrica navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	475.176,99



Arbatax - Manutenzione dell'impianto di illuminazione del Porto	2.944.869,31
Porto Torres - Servizio di riparazione e manutenzione di impianti antincendio	200.000,00
Olbia, Golfo Aranci, Cocciani - Interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	350.421,28
Olbia, Golfo Aranci, Cocciani - Lavori di realizzazione centrale operativa Stella	615.000,00
Porto Torres - Interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	1.591.224,46
Porto Torres - Manutenzione escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale	5.967.227,64
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato	3.050.000,00
Porto di Porto Torres - Adeguamento banchina Alti Fondali - 1° Stralcio	41.442,37
Porto Torres: Finanziamento lavori di adeguamento banchina alti fondali II stralcio	31.996,26
Porto Torres - Finanziamento banchinamento lato esterno darsena servizi per navi da crociera	103.487,15
Olbia - Lavori di escavo attracchi al porto a quota -10,00 m s.l.m. e la canaletta di accesso a quota -11 m s.l.m.	10.460.000,00
Olbia - Lavori per la realizzazione di un piazzale presso il porto industriale di Olbia Porto Cocciani	11.989.667,86
Olbia Isola Bianca - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	21.099.845,02
Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	14.897,14
Golfo Aranci - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	2.346.777,02
Golfo Aranci - Lavori di sistemazione area portuale ex invaso RFI e nuova pavimentazione stradale porto commerciale di Golfo Aranci	860.000,00
Porto Torres - Riqualificazione, manutenzione e completamento delle aree archeologiche del porto commerciale	420.000,00
Santa Teresa - Attuazione dell'intervento "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale"	268.203,51
Santa Teresa - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	488.960,13
Porto Torres - Impianto alimentazione navi in sosta - Finanziamento PNRR Fondo Complementare D.L. 59/2021	12.459.064,28
Porto di Olbia - Caratterizzazioni analisi e indagini del sito di immersione dei materiali di escavo	201.695,10
Porti Nord Sardegna - Accordo quadro per la manutenzione delle aree del Nord Sardegna rientrante nelle categorie - OG6 - OS24 e complementari OG3	6.093.752,00
Porti Nord Sardegna - Accordo quadro opere stradali - categoria OG3	5.830.000,00



Porti Nord Sardegna - Accordo quadro opere marittime - categoria OG7	5.830.000,00
Porti Nord Sardegna - Accordo quadro manutenzione opere edili (OG1) e impianti tecnologici (OG11)	5.830.000,00
Olbia - Lavori per la posa in opera nel viale Isola Bianca di n. 43 esemplari di palma phoenix dactylifera	777.412,12
Totale vincoli per opere e interventi	469.876.490,70
Cagliari - Tasse portuali 2004 - 2008 versate dalla Saras a seguito sentenza commissione tributaria regionale n.414/18	14.837.360,51
Olbia - Fondo Security	2.234.057,50
Totale vincoli diversi	17.071.418,01
TOTALE GENERALE ALTRI VINCOLI	486.947.908,71

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
1.1.1.010 - Trasferimenti correnti da Ministeri					
	2021	37.413,19	18.706,60	0,00	18.706,59
	2022	61.901,03	61.901,03	0,00	0,00
	Totale capitolo:	99.314,22	80.607,63	0,00	18.706,59
1.1.3.020 - Trasferimenti correnti da Comuni					
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.010 - Gettito della tasse portuali di cui al DPR 107 del 2009					
	2021	260.843,95	260.843,95	0,00	0,00
	2022	18.276.303,00	18.276.303,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	18.537.146,95	18.537.146,95	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.					
	2021	28.235,44	28.235,44	0,00	0,00
	2022	8.039.579,33	8.039.579,33	0,00	0,00
	Totale capitolo:	8.067.814,77	8.067.814,77	0,00	0,00
1.2.2.010 - Proventi servizi traffico merci e Ro- Ro					
	2019	137.806,43	0,00	0,00	137.806,43
	2020	150.432,93	20.038,20	0,00	130.394,73
	2021	111.423,75	111.395,85	0,00	27,90
	2022	669.785,79	481.870,94	0,00	187.914,85
	Totale capitolo:	1.069.448,90	613.304,99	0,00	456.143,91
1.2.2.020 - Proventi servizi traffico passeggeri					
	2019	694.069,04	0,00	0,00	694.069,04
	2020	684.697,65	0,00	0,00	684.697,65
	2021	1.175.071,49	1.175.071,49	0,00	0,00
	2022	11.984.674,00	7.178.357,06	0,00	4.806.316,94
	Totale capitolo:	14.538.512,18	8.353.428,55	0,00	6.185.083,63
1.2.2.030 - Proventi magazzini e aree portuali					
	1999	10.921,18	0,00	10.921,18	0,00
	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
	2021	3.298,98	3.298,98	0,00	0,00
	2022	226.235,96	218.795,74	0,00	7.440,22
	Totale capitolo:	324.214,57	222.094,72	10.921,18	91.198,67
1.2.2.035 - Proventi Security					
	2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
	2009	10.020,04	0,00	0,00	10.020,04
	2010	6.412,70	0,00	0,00	6.412,70
	2013	20.452,70	0,00	0,00	20.452,70
	2014	77.850,10	0,00	0,00	77.850,10
	2019	1.700.023,97	0,00	0,00	1.700.023,97
	2020	391.967,11	200,00	0,00	391.767,11

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
	2021	808.462,05	807.358,05	0,00	1.104,00
	2022	12.371.436,49	7.787.909,36	0,00	4.583.527,13
	Totale capitolo:	15.402.625,16	8.595.467,41	0,00	6.807.157,75
1.2.2.040 - Proventi diversi					
	2009	25.134,45	0,00	0,00	25.134,45
	2010	10.523,80	0,00	0,00	10.523,80
	2011	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00
	2012	3.680,00	0,00	0,00	3.680,00
	2013	5.520,00	0,00	0,00	5.520,00
	2014	5.520,00	0,00	0,00	5.520,00
	Totale capitolo:	54.978,25	0,00	0,00	54.978,25
1.2.2.050 - Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all' art.16, L.84/94					
	2016	236,28	0,00	0,00	236,28
	2019	2.983,92	0,00	0,00	2.983,92
	2020	5.080,87	0,00	0,00	5.080,87
	2021	4.403,87	3.485,86	0,01	918,00
	2022	185.414,74	180.940,00	0,00	4.474,74
	Totale capitolo:	198.119,68	184.425,86	0,01	13.693,81
1.2.2.060 - Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del Codice della Navigazione					
	2008	123,95	0,00	0,00	123,95
	2022	77.100,00	77.100,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	77.223,95	77.100,00	0,00	123,95
1.2.3.010 - Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell' ambito portuale					
	1999	62.818,08	0,00	32.067,00	30.751,08
	2000	14.300,91	0,00	14.300,91	0,00
	2001	1.807,65	0,00	1.807,65	0,00
	2002	49.992,90	0,00	48.900,50	1.092,40
	2003	35.247,21	0,00	29.386,77	5.860,44
	2004	16.393,33	0,00	10.091,08	6.302,25
	2005	45.704,75	0,00	12.533,42	33.171,33
	2006	32.039,54	0,00	19.082,19	12.957,35
	2007	34.266,44	0,00	3.256,89	31.009,55
	2008	22.927,04	0,00	565,39	22.361,65
	2009	888.146,71	0,00	0,00	888.146,71
	2010	90.504,34	0,00	0,00	90.504,34
	2011	6.644,27	0,00	0,00	6.644,27
	2012	19.310,15	0,00	0,00	19.310,15
	2013	60.837,51	0,00	55.865,16	4.972,35
	2014	83.038,50	0,00	2,00	83.036,50
	2015	29.954,08	0,00	4.128,92	25.825,16
	2016	28.819,29	0,00	0,00	28.819,29
	2017	3.386,55	2,00	0,00	3.384,55
	2018	58.455,66	0,00	0,00	58.455,66
	2019	479.673,33	11.857,41	153,53	467.662,39

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
	2020	2.446.910,78	600,00	18.374,02	2.427.936,76
	2021	984.528,79	459.259,97	24.300,00	500.968,82
	2022	10.407.650,57	9.781.539,81	0,00	626.110,76
Totale capitolo:		15.903.358,38	10.253.259,19	274.815,43	5.375.283,76

1.2.3.020 - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale

	2011	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
	2012	11.427,57	0,00	0,00	11.427,57
	2013	10.320,56	0,00	0,00	10.320,56
	2014	1.135,28	0,00	0,00	1.135,28
	2022	1.101,13	1.101,13	0,00	0,00
Totale capitolo:		27.984,54	1.101,13	0,00	26.883,41

1.2.3.030 - Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.

	2011	30,60	0,00	0,00	30,60
	2019	9.966,54	33,72	0,00	9.932,82
	2020	4.346,00	131,37	0,00	4.214,63
	2021	22.710,54	16.329,22	0,00	6.381,32
	2022	63.224,46	15.108,97	0,00	48.115,49
Totale capitolo:		100.278,14	31.603,28	0,00	68.674,86

1.2.3.040 - Altri proventi patrimoniali

	2022	46.400,00	46.400,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		46.400,00	46.400,00	0,00	0,00

1.2.4.010 - Recupero e rimborsi diversi

	1999	1.055,99	0,00	136,89	919,10
	2000	190,26	0,00	190,26	0,00
	2001	3,36	0,00	3,36	0,00
	2002	6,70	0,00	3,35	3,35
	2003	13,40	0,00	6,70	6,70
	2004	13,40	0,00	6,70	6,70
	2005	21,75	0,00	7,75	14,00
	2006	40.182,89	0,00	7,30	40.175,59
	2007	64.675,04	0,00	7,60	64.667,44
	2008	40.511,79	0,00	1.329,86	39.181,93
	2009	59.716,96	153,49	10.779,22	48.784,25
	2010	28.174,91	1.298,38	959,27	25.917,26
	2011	205,63	0,00	0,00	205,63
	2012	123.895,93	0,00	67.346,60	56.549,33
	2013	24.270,24	0,00	1.303,50	22.966,74
	2014	3.980,85	0,00	129,70	3.851,15
	2015	23.672,22	3.013,23	599,40	20.059,59
	2016	24.952,22	24.952,22	0,00	0,00
	2017	44.264,40	8.216,40	0,00	36.048,00
	2018	110.449,94	4.373,02	0,00	106.076,92
	2019	5.576,87	762,81	0,00	4.814,06
	2020	96.489,48	16.657,32	21.566,00	58.266,16

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
	2021	441.668,09	314.155,82	2.419,17	125.093,10
	2022	748.751,91	301.663,81	0,00	447.088,10
	Totale capitolo:	1.882.744,23	675.246,50	106.802,63	1.100.695,10

1.2.5.040 - Entrate varie ed eventuali

	2005	4,62	0,00	4,62	0,00
	2006	178,32	0,00	0,00	178,32
	2007	85,03	0,00	0,00	85,03
	2010	238,64	0,00	173,99	64,65
	2011	291,76	0,00	178,03	113,73
	2013	62,35	0,00	0,00	62,35
	2015	462,31	0,00	169,38	292,93
	2017	497,36	236,77	0,00	260,59
	2018	38.984,15	15.597,17	1.105,44	22.281,54
	2022	455.564,41	179.715,35	-4.080,52	279.929,58
	Totale capitolo:	496.368,95	195.549,29	-2.449,06	303.268,72

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
	2022	463,75	0,00	0,00	463,75
	Totale capitolo:	4.819,87	0,00	0,00	4.819,87

2.2.1.010 - Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali

	2000	9.396.776,00	0,00	0,00	9.396.776,00
	2015	3.330.000,00	0,00	0,00	3.330.000,00
	2017	1.560.000,00	0,00	0,00	1.560.000,00
	2019	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
	2020	45.585.362,46	0,00	0,00	45.585.362,46
	2021	143.451.638,59	37.378.512,16	0,00	106.073.126,43
	2022	10.000.000,00	1.000.000,00	0,00	9.000.000,00
	Totale capitolo:	214.023.777,05	38.378.512,16	0,00	175.645.264,89

2.2.1.020 - Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali

	2022	43.974.422,04	249.898,00	19.700.000,00	24.024.524,04
	Totale capitolo:	43.974.422,04	249.898,00	19.700.000,00	24.024.524,04

2.2.2.010 - Trasferimenti da parte della Regione

	2014	21.075.000,00	0,00	0,00	21.075.000,00
	2018	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	2019	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
	2020	1.350.000,00	0,00	0,00	1.350.000,00
	Totale capitolo:	22.805.000,00	0,00	130.000,00	22.675.000,00

2.2.3.020 - Contributi Comune

	2022	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25
	Totale capitolo:	401.122,25	0,00	0,00	401.122,25

2.2.4.020 - Contributi diversi

	2016	156.224,16	0,00	0,00	156.224,16
	2018	477.640,82	295.203,48	0,00	182.437,34

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
	2019	272.493,97	75.054,67	0,00	197.439,30
	2020	23.600,00	0,00	23.600,00	0,00
	2022	60.234,96	60.234,96	0,00	0,00
	Totale capitolo:	990.193,91	430.493,11	23.600,00	536.100,80
2.3.2.020 - Depositi di terzi a cauzione					
	2014	30.937,99	0,00	0,00	30.937,99
	2022	183.221,62	183.221,62	0,00	0,00
	Totale capitolo:	214.159,61	183.221,62	0,00	30.937,99
3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2022	2.538.629,32	2.538.629,32	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.538.629,32	2.538.629,32	0,00	0,00
3.1.1.020 - Ritenute previdenziali e assistenziali					
	2022	762.905,68	762.802,50	0,00	103,18
	Totale capitolo:	762.905,68	762.802,50	0,00	103,18
3.1.1.040 - I.V.A.					
	1999	1.027,54	0,00	0,00	1.027,54
	2002	9.998,58	0,00	9.780,10	218,48
	2003	5.863,68	0,00	4.691,59	1.172,09
	2004	3.278,67	0,00	2.018,22	1.260,45
	2005	4.864,91	0,00	1.980,23	2.884,68
	2006	9.987,50	0,00	3.581,04	6.406,46
	2007	6.511,86	0,00	0,00	6.511,86
	2008	3.034,38	0,00	0,00	3.034,38
	2009	6.076,43	12,56	1.158,29	4.905,58
	2010	2.633,32	85,86	84,24	2.463,22
	2011	1.814,15	0,00	0,00	1.814,15
	2012	6.989,39	0,00	149,85	6.839,54
	2013	4.924,08	0,00	264,75	4.659,33
	2014	5.328,54	0,00	12,42	5.316,12
	2015	9.121,19	0,00	59,94	9.061,25
	2016	5.870,02	0,00	0,00	5.870,02
	2017	4.444,62	842,41	0,00	3.602,21
	2018	1.979,66	385,10	0,00	1.594,56
	2019	330.338,04	329.856,61	0,01	481,42
	2020	519.021,02	515.606,93	0,01	3.414,08
	2021	1.047.842,85	23.202,19	0,00	1.024.640,66
	2022	701.022,66	73.171,33	0,00	627.851,33
	Totale capitolo:	2.691.973,09	943.162,99	23.780,69	1.725.029,41
3.1.1.045 - Ritenuta IVA Split payment					
	2022	2.501.371,13	2.181.617,38	0,00	319.753,75
	Totale capitolo:	2.501.371,13	2.181.617,38	0,00	319.753,75
3.1.1.050 - Recupero dal personale per anticipazioni concesse					
	2015	7.899,97	2.400,00	0,00	5.499,97
	2016	7.833,55	1.749,96	0,00	6.083,59

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
	2017	107.075,19	22.299,96	0,00	84.775,23
	2018	65.390,95	10.089,96	0,00	55.300,99
	2019	77.865,08	13.412,82	0,00	64.452,26
	Totale capitolo:	266.064,74	49.952,70	0,00	216.112,04
3.1.1.060 - Trattenute per conto terzi					
	2022	107.177,66	107.177,66	0,00	0,00
	Totale capitolo:	107.177,66	107.177,66	0,00	0,00
3.1.1.070 - Versamenti da terzi					
	2000	129,11	0,00	129,11	0,00
	2001	129,11	0,00	129,11	0,00
	2002	134,27	0,00	134,27	0,00
	2014	750,71	0,00	0,00	750,71
	2019	11.753,53	0,00	0,00	11.753,53
	2020	9.328,21	6.010,99	0,00	3.317,22
	2021	394.786,64	12.852,08	0,00	381.934,56
	2022	423.269,97	415.430,58	0,00	7.839,39
	Totale capitolo:	840.281,55	434.293,65	392,49	405.595,41
3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2014	2.013,00	0,00	0,00	2.013,00
	2022	102.802,38	102.352,38	450,00	0,00
	Totale capitolo:	104.815,38	102.352,38	450,00	2.013,00
3.1.1.090 - Restituzione fondo economato a fine esercizio					
	2022	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme incass. nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da incass. alla fine dell'es.2022
TOTALE PER ANNO:	1999	75.822,79	0,00	43.125,07	32.697,72
	2000	9.411.396,28	0,00	14.620,28	9.396.776,00
	2001	1.940,12	0,00	1.940,12	0,00
	2002	60.132,45	0,00	58.818,22	1.314,23
	2003	41.124,29	0,00	34.085,06	7.039,23
	2004	19.685,40	0,00	12.116,00	7.569,40
	2005	50.596,03	0,00	14.526,02	36.070,01
	2006	82.388,25	0,00	22.670,53	59.717,72
	2007	105.538,37	0,00	3.264,49	102.273,88
	2008	82.597,16	0,00	1.895,25	80.701,91
	2009	993.384,59	166,05	11.937,51	981.281,03
	2010	138.487,71	1.384,24	1.217,50	135.885,97
	2011	17.586,41	0,00	178,03	17.408,38
	2012	165.303,04	0,00	67.496,45	97.806,59
	2013	126.387,44	0,00	57.433,41	68.954,03
	2014	21.307.230,82	0,00	144,12	21.307.086,70
	2015	3.436.510,44	5.413,23	4.957,64	3.426.139,57
	2016	250.683,57	26.702,18	0,00	223.981,39
	2017	1.719.668,12	31.597,54	0,00	1.688.070,58
	2018	1.002.901,18	325.648,73	1.105,44	676.147,01
	2019	4.552.550,72	430.978,04	130.153,54	3.991.419,14
	2020	51.267.236,51	559.244,81	63.540,03	50.644.451,67
	2021	148.772.328,22	40.612.707,66	26.719,18	108.132.901,38
	2022	125.381.766,24	60.312.821,26	19.696.369,48	45.372.575,50
<hr/>					
TOTALE GENERALE:		369.063.246,15	102.306.663,74	20.268.313,37	246.488.269,04

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
32002/1.1.1.010 - Indennità di carica, rimborsi e spese al Presidente					
	2021	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
	2022	230.000,00	170.000,00	0,00	60.000,00
	Totale capitolo:	290.000,00	230.000,00	0,00	60.000,00
32002/1.1.1.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa					
	2022	9.122,55	8.028,94	0,00	1.093,61
	Totale capitolo:	9.122,55	8.028,94	0,00	1.093,61
32002/1.1.1.020 - Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
	2018	450,00	0,00	450,00	0,00
	2019	660,00	0,00	660,00	0,00
	2021	720,00	0,00	510,00	210,00
	2022	900,00	540,00	0,00	360,00
	Totale capitolo:	2.730,00	540,00	1.620,00	570,00
32003/1.1.1.030 - Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
	2021	10.749,45	10.749,45	0,00	0,00
	2022	76.823,31	68.710,18	0,00	8.113,13
	Totale capitolo:	87.572,76	79.459,63	0,00	8.113,13
32003/1.1.1.040 - Gettoni e rimborsi Commissioni					
	2021	11.391,50	11.391,50	0,00	0,00
	2022	23.000,00	203,74	4.965,34	17.830,92
	Totale capitolo:	34.391,50	11.595,24	4.965,34	17.830,92
32002/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell' Ente					
	2021	29.324,52	29.324,52	0,00	0,00
	2022	45.096,80	16.957,83	0,00	28.138,97
	Totale capitolo:	74.421,32	46.282,35	0,00	28.138,97
32003/1.1.1.050 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali Organi dell' Ente					
	2021	849,88	849,88	0,00	0,00
	2022	3.513,72	2.298,24	0,00	1.215,48
	Totale capitolo:	4.363,60	3.148,12	0,00	1.215,48
13009/1.1.2.010 - Emolumenti, indennità e rimborsi al Segretario Generale					
	2021	48.304,00	48.304,00	0,00	0,00
	2022	197.951,00	150.462,71	0,00	47.488,29
	Totale capitolo:	246.255,00	198.766,71	0,00	47.488,29
13009/1.1.2.011 - Indennità e rimborso spese per missioni al segretario Generale soggette a limite di spesa					
	2021	25,40	25,40	0,00	0,00
	2022	7.433,74	6.001,02	0,00	1.432,72
	Totale capitolo:	7.459,14	6.026,42	0,00	1.432,72
13009/1.1.2.020 - Emolumenti fissi al personale dipendente					
	2013	1.150,98	0,00	1.150,98	0,00
	2020	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
	2021	72.328,90	72.328,90	0,00	0,00
	2022	5.505.521,35	5.505.135,06	0,00	386,29
	Totale capitolo:	5.597.001,23	5.595.463,96	1.150,98	386,29

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
13009/1.1.2.021 - Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
	2015	4.850,35	0,00	0,00	4.850,35
	2016	15.664,38	0,00	0,00	15.664,38
	2017	8.029,59	0,00	0,00	8.029,59
	2018	12.013,20	0,00	0,00	12.013,20
	2019	27.008,86	0,00	0,00	27.008,86
	2020	25.262,66	0,00	0,00	25.262,66
	2021	704.759,21	676.072,87	0,00	28.686,34
	2022	1.441.136,06	561.944,34	0,00	879.191,72
	Totale capitolo:	2.238.724,31	1.238.017,21	0,00	1.000.707,10
13009/1.1.2.030 - Emolumenti variabili al personale dipendente					
	2021	12.223,47	12.223,47	0,00	0,00
	2022	205.486,94	189.531,14	0,00	15.955,80
	Totale capitolo:	217.710,41	201.754,61	0,00	15.955,80
13009/1.1.2.040 - Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa					
	2021	1.817,28	1.817,28	0,00	0,00
	2022	52.524,20	47.944,36	0,00	4.579,84
	Totale capitolo:	54.341,48	49.761,64	0,00	4.579,84
13009/1.1.2.050 - Altri oneri per il personale					
	2021	17.991,25	14.991,25	3.000,00	0,00
	2022	58.483,55	52.433,55	0,00	6.050,00
	Totale capitolo:	76.474,80	67.424,80	3.000,00	6.050,00
13009/1.1.2.060 - Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spse per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
	2018	990,00	0,00	0,00	990,00
	2021	34.957,74	33.757,74	0,00	1.200,00
	2022	40.385,22	35.409,22	-944,00	5.920,00
	Totale capitolo:	76.332,96	69.166,96	-.944,00	8.110,00
13009/1.1.2.070 - Spese per il personale non dipendente					
	2020	3.461,37	3.461,37	0,00	0,00
	2022	5.517,51	4.209,45	0,00	1.308,06
	Totale capitolo:	8.978,88	7.670,82	0,00	1.308,06
13009/1.1.2.080 - Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
	2021	220.648,70	220.648,70	0,00	0,00
	2022	1.968.488,10	1.729.733,96	0,00	238.754,14
	Totale capitolo:	2.189.136,80	1.950.382,66	0,00	238.754,14
13009/1.1.3.010 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri soggette a limite					
	2022	2.422,90	2.422,90	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.422,90	2.422,90	0,00	0,00
13009/1.1.3.011 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limite					
	2019	7.194,06	1.847,29	5.346,77	0,00
	2022	14.868,38	9.519,35	0,00	5.349,03
	Totale capitolo:	22.062,44	11.366,64	5.346,77	5.349,03
13009/1.1.3.030 - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale					

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
	2020	4.831,20	4.831,20	0,00	0,00
	2021	15.057,03	11.960,67	3.096,36	0,00
	2022	74.011,10	46.047,37	244,00	27.719,73
	Totale capitolo:	93.899,33	62.839,24	3.340,36	27.719,73
13009/1.1.3.040 - Spese di pulizia locali a disposizione dell'Autorità Portuale					
	2021	34.449,69	34.449,69	0,00	0,00
	2022	295.338,68	173.444,17	0,00	121.894,51
	Totale capitolo:	329.788,37	207.893,86	0,00	121.894,51
13009/1.1.3.050 - Locazioni passive					
	2021	3.870,33	3.870,33	0,00	0,00
	2022	47.420,65	36.228,77	3.945,10	7.246,78
	Totale capitolo:	51.290,98	40.099,10	3.945,10	7.246,78
13009/1.1.3.060 - Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali					
	2022	2.647,70	2.647,70	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.647,70	2.647,70	0,00	0,00
13009/1.1.3.070 - Utenze energia elettrica e acqua					
	2021	11.347,75	11.347,75	0,00	0,00
	2022	72.357,80	62.089,43	0,00	10.268,37
	Totale capitolo:	83.705,55	73.437,18	0,00	10.268,37
13009/1.1.3.080 - Spese telefoniche					
	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
	2018	6.999,30	0,00	0,00	6.999,30
	2021	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	2022	32.855,07	26.760,93	0,00	6.094,14
	Totale capitolo:	42.854,37	29.760,93	0,00	13.093,44
13009/1.1.3.090 - Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste					
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	6.307,38	3.979,23	2.328,15	0,00
	2022	26.071,35	12.138,61	6.961,02	6.971,72
	Totale capitolo:	32.378,73	16.117,84	9.289,17	6.971,72
13009/1.1.3.100 - Materiali di consumo					
	2021	197,99	197,99	0,00	0,00
	2022	23.853,30	12.947,92	1.778,95	9.126,43
	Totale capitolo:	24.051,29	13.145,91	1.778,95	9.126,43
13009/1.1.3.110 - Spese postali					
	2021	37,87	37,87	0,00	0,00
	2022	336,59	301,21	0,00	35,38
	Totale capitolo:	374,46	339,08	0,00	35,38
13009/1.1.3.120 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
	2016	14.464,84	0,00	0,00	14.464,84
	2017	33.410,17	0,00	0,00	33.410,17

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
	2018	11.224,00	0,00	2.257,00	8.967,00
	2020	6.771,00	2.501,00	0,00	4.270,00
	2021	60.400,30	30.615,50	0,00	29.784,80
	2022	301.304,79	199.202,16	8.227,83	93.874,80
	Totale capitolo:	427.575,10	232.318,66	10.484,83	184.771,61
13009/1.1.3.130 - Spese per atti e contratti vari					
	2022	640,00	640,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	640,00	640,00	0,00	0,00
13009/1.1.3.140 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente					
	2022	13.521,87	10.592,04	134,20	2.795,63
	Totale capitolo:	13.521,87	10.592,04	134,20	2.795,63
13009/1.1.3.150 - Premi di assicurazione					
	2021	1.820,85	1.820,85	0,00	0,00
	2022	26.376,82	24.555,97	0,00	1.820,85
	Totale capitolo:	28.197,67	26.376,82	0,00	1.820,85
13009/1.1.3.160 - Spese per pubblicazioni					
	2022	1.862,00	3.610,85	-3.529,70	1.780,85
	Totale capitolo:	1.862,00	3.610,85	-3.529,70	1.780,85
13009/1.1.3.170 - Spese di rappresentanza					
	2022	3.094,27	2.704,27	0,00	390,00
	Totale capitolo:	3.094,27	2.704,27	0,00	390,00
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
	2018	5.075,20	0,00	0,00	5.075,20
	2019	116.813,03	0,00	0,00	116.813,03
	2020	8.098,77	0,00	0,00	8.098,77
	2021	18.075,08	0,00	0,00	18.075,08
	Totale capitolo:	174.842,42	0,00	0,00	174.842,42
13009/1.1.3.190 - Spese diverse di amministrazione (trasporto, sanitarie, registro, ecc.)					
	2021	9.163,68	7.133,60	0,00	2.030,08
	2022	107.660,42	70.450,40	953,48	36.256,54
	Totale capitolo:	116.824,10	77.584,00	953,48	38.286,62
13009/1.2.1.010 - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali					
	2020	633,33	0,00	0,00	633,33
	2021	200.575,99	128.819,39	3.295,00	68.461,60
	2022	904.312,43	665.721,54	4.626,51	233.964,38
	Totale capitolo:	1.105.521,75	794.540,93	7.921,51	303.059,31
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
	2020	146.030,57	43.362,13	0,00	102.668,44
	2021	1.262.606,16	179.859,53	0,00	1.082.746,63

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
	2022	1.960.153,64	1.640.815,88	0,00	319.337,76
	Totale capitolo:	4.134.541,99	1.864.037,54	0,00	2.270.504,45
13009/1.2.1.030 - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
	2013	3.360,00	0,00	3.360,00	0,00
	2016	1.024,85	0,00	0,00	1.024,85
	2017	58.408,34	101,88	0,00	58.306,46
	2018	64.903,56	30.066,55	0,00	34.837,01
	2019	121.540,04	58.797,84	0,00	62.742,20
	2020	103.970,16	0,00	0,00	103.970,16
	2021	792.791,43	665.916,06	12.958,95	113.916,42
	2022	1.731.496,80	861.123,40	167.397,33	702.976,07
	Totale capitolo:	2.877.495,18	1.616.005,73	183.716,28	1.077.773,17
13009/1.2.1.040 - Servizio di pulizia parti comuni portuali					
	2020	1.419,86	0,00	0,00	1.419,86
	2021	607.323,56	333.696,51	23.805,10	249.821,95
	2022	1.964.996,59	1.283.169,84	101.118,47	580.708,28
	Totale capitolo:	2.573.740,01	1.616.866,35	124.923,57	831.950,09
13009/1.2.1.050 - Servizio di vigilanza parti comuni portuali					
	2019	32.307,64	19.470,19	0,00	12.837,45
	2020	7.034,13	0,00	0,00	7.034,13
	2021	1.833.664,56	1.810.904,00	0,00	22.760,56
	2022	9.700.654,45	7.496.971,40	-103.114,75	2.306.797,80
	Totale capitolo:	11.573.660,78	9.327.345,59	-103.114,75	2.349.429,94
13009/1.2.1.070 - Materiali di consumo parti comuni portuali					
	2021	8.485,20	8.475,20	10,00	0,00
	2022	42.972,75	35.487,19	0,00	7.485,56
	Totale capitolo:	51.457,95	43.962,39	10,00	7.485,56
13009/1.2.1.080 - Spese promozionali e di propaganda					
	2019	488,00	0,00	0,00	488,00
	2021	14.608,00	14.608,00	0,00	0,00
	2022	74.307,07	64.291,84	3.684,49	6.330,74
	Totale capitolo:	89.403,07	78.899,84	3.684,49	6.818,74
13009/1.2.1.082 - Quote associative					
	2022	97.651,00	97.651,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	97.651,00	97.651,00	0,00	0,00
13009/1.2.1.090 - Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato					
	2011	895.099,18	0,00	0,00	895.099,18
	2012	16.875,00	0,00	0,00	16.875,00
	2013	5.625,00	0,00	0,00	5.625,00
	2019	5.963,99	0,00	0,00	5.963,99
	2020	30.608,00	18.300,00	6.344,00	5.964,00
	2021	10.760,40	10.760,40	0,00	0,00
	2022	121.800,60	106.053,40	0,00	15.747,20
	Totale capitolo:	1.086.732,17	135.113,80	6.344,00	945.274,37

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
13009/1.2.2.030 - Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali					
	2017	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.756,00	10.756,00	0,00	0,00
13009/1.2.3.010 - Interessi passivi, spese e commissioni bancarie					
	2021	2,85	2,85	0,00	0,00
	2022	22.091,35	11.053,60	0,00	11.037,75
	Totale capitolo:	22.094,20	11.056,45	0,00	11.037,75
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
	2021	67.797,83	67.797,83	0,00	0,00
	2022	1.919.728,49	610.789,96	0,00	1.308.938,53
	Totale capitolo:	2.011.905,62	678.587,79	0,00	1.333.317,83
13009/1.2.5.010 - Restituzioni e rimborsi diversi					
	2010	43.295,69	0,00	0,00	43.295,69
	2020	67.842,74	9.477,94	0,00	58.364,80
	2021	64.762,89	60.233,41	0,00	4.529,48
	2022	274.108,89	207.410,11	0,00	66.698,78
	Totale capitolo:	450.010,21	277.121,46	0,00	172.888,75
13009/1.2.6.010 - Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
	2007	530.960,71	0,00	0,00	530.960,71
	2021	75.260,69	26.286,05	0,00	48.974,64
	2022	11.572,95	11.572,95	0,00	0,00
	Totale capitolo:	617.794,35	37.859,00	0,00	579.935,35
13009/1.2.6.030 - Oneri vari straordinari					
	2010	11.039,76	335,01	0,00	10.704,75
	2019	9.760,00	0,00	0,00	9.760,00
	2022	81.500,00	1.500,00	0,00	80.000,00
	Totale capitolo:	102.299,76	1.835,01	0,00	100.464,75
13009/1.4.2.010 - Quota annuale T.F.R. da versare ai fondi pensione per il personale dipendente					
	2021	11.186,65	11.186,65	0,00	0,00
	2022	47.709,64	37.108,88	0,00	10.600,76
	Totale capitolo:	58.896,29	48.295,53	0,00	10.600,76
32003/1.6.2.020 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 7, D.L. 78/2010 - spese per consulenze					
	2022	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00
	Totale capitolo:	117.199,04	117.199,04	0,00	0,00
32003/1.6.2.030 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 8, D.L. 78/2010 - spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza					
	2022	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00
	Totale capitolo:	11.744,59	11.744,59	0,00	0,00
32003/1.6.2.040 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 9, D.L. 78/2010 - spese per sponsorizzazioni					
	2022	12.760,00	12.760,00	0,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
Totale capitolo:		12.760,00	12.760,00	0,00	0,00
32003/1.6.2.050 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 12, D.L. 78/2010 - spese per missioni					
	2022	52.157,87	52.157,87	0,00	0,00
Totale capitolo:		52.157,87	52.157,87	0,00	0,00
32003/1.6.2.060 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 13, D.L. 78/2010 - spese per corsi di formazione					
	2022	14.174,88	14.174,88	0,00	0,00
Totale capitolo:		14.174,88	14.174,88	0,00	0,00
32003/1.6.2.070 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 14, D.L. 78/2010 - spese per autovetture					
	2022	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					
	2022	97.367,89	97.367,89	0,00	0,00
Totale capitolo:		97.367,89	97.367,89	0,00	0,00
32003/1.6.7.010 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, Legge 135/2012					
	2022	229.515,85	229.515,85	0,00	0,00
Totale capitolo:		229.515,85	229.515,85	0,00	0,00
32003/1.6.9.010 - Somme da versare ai sensi dell'art.10, commi 3-septies e 3-octies, D.L. 30 Dicembre 2021, n. 228 "Fondo Esodo"					
	2022	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
Totale capitolo:		185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
13009/2.1.1.010 - Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali					
	2004	18.041,77	6.121,00	0,00	11.920,77
	2005	1.923.277,93	0,00	0,00	1.923.277,93
	2009	419.795,21	0,00	0,00	419.795,21
	2010	4.195.218,82	0,00	0,00	4.195.218,82
	2011	7.992.184,20	2.021.093,87	0,00	5.971.090,33
	2013	66.065,53	2.898,72	0,00	63.166,81
	2014	1.273.495,48	4.701,81	0,00	1.268.793,67
	2015	4.946.010,87	1.235.096,82	0,00	3.710.914,05
	2016	8.225,76	0,00	0,00	8.225,76
	2017	13.328,27	0,00	0,00	13.328,27
	2018	131.002,44	131.002,44	0,00	0,00
	2019	7.459.414,22	317.222,78	0,00	7.142.191,44
	2020	43.165.521,32	11.632.415,85	12.954,85	31.520.150,62
	2021	1.600.256,31	1.182.909,67	36.470,60	380.876,04
	2022	20.368.190,10	4.889.913,22	4.148.069,63	11.330.207,25
Totale capitolo:		93.580.028,23	21.423.376,18	4.197.495,08	67.959.156,97
13009/2.1.1.012 - Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
	2010	547.033,89	65.926,38	0,00	481.107,51
	2011	25.105,08	0,00	0,00	25.105,08
	2017	5.862,40	0,00	0,00	5.862,40
	2018	641.393,37	184.098,13	0,00	457.295,24
	2019	363.342,00	234.869,53	0,00	128.472,47
	2020	24.550,00	950,00	23.600,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
	2021	60.516,08	60.516,07	0,01	0,00
	2022	255.622,57	95.333,14	0,00	160.289,43
	Totale capitolo:	1.923.425,39	641.693,25	23.600,01	1.258.132,13
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	7.066,99	4.652,57	0,00	2.414,42
	2013	85.803,33	14.678,42	0,00	71.124,91
	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016	36.792,02	2.112,42	0,00	34.679,60
	2017	22.658,65	0,00	0,00	22.658,65
	2019	2.121.431,17	660.778,13	0,00	1.460.653,04
	2020	14.028.105,29	5.907.265,79	30.319,35	8.090.520,15
	2021	5.677.497,24	3.383.052,47	67.025,14	2.227.419,63
	2022	8.107.893,48	1.307.250,48	-189.700,67	6.990.343,67
	Totale capitolo:	30.092.448,17	11.279.790,28	-92.356,18	18.905.014,07
13009/2.1.1.030 - Manutenzione straordinaria e adattamenti di locali a disposizione dell' Autorità Portuale					
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	11.926,20	0,00	0,00	11.926,20
	2022	403.631,50	165.399,02	3.472,33	234.760,15
	Totale capitolo:	415.557,70	165.399,02	3.472,33	246.686,35
13009/2.1.2.010 - Acquisto di attrezzature e macchinari					
	2019	1.510,00	0,00	0,00	1.510,00
	2020	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
	2021	1.090.519,43	287.609,92	0,00	802.909,51
	2022	83.250,80	83.250,80	0,00	0,00
	Totale capitolo:	1.178.180,23	370.860,72	0,00	807.319,51
13009/2.1.2.040 - Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali					
	2019	201.300,00	0,00	201.300,00	0,00
	2020	38.250,97	9.674,02	30,00	28.546,95
	2021	144.297,29	55.979,69	0,00	88.317,60
	2022	2.408.995,49	828.547,72	-5.978,49	1.586.426,26
	Totale capitolo:	2.792.843,75	894.201,43	195.351,51	1.703.290,81
13009/2.1.2.050 - Acquisto attrezzature e macchine da ufficio					
	2021	17.623,49	17.623,49	0,00	0,00
	2022	91.452,19	25.857,79	0,00	65.594,40
	Totale capitolo:	109.075,68	43.481,28	0,00	65.594,40
13009/2.1.2.051 - Acquisto mobili e arredi da ufficio					
	2021	13.383,40	13.383,40	0,00	0,00
	2022	104.275,72	89.814,41	123,27	14.338,04
	Totale capitolo:	117.659,12	103.197,81	123,27	14.338,04
13009/2.1.2.060 - Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc.)					
	2018	12.326,40	12.326,40	0,00	0,00
	2021	51.447,40	1.695,80	0,00	49.751,60
	2022	55.014,53	23.014,53	0,00	32.000,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
Totale capitolo:		118.788,33	37.036,73	0,00	81.751,60
32003/2.1.3.010 - Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità					
	2022	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Totale capitolo:		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
32003/2.1.4.020 - Depositi a cauzione prsso terzi					
	2022	463,75	463,75	0,00	0,00
Totale capitolo:		463,75	463,75	0,00	0,00
13009/2.1.5.030 - Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)					
	2021	16.821,61	16.821,61	0,00	0,00
	2022	298.227,87	259.834,94	0,00	38.392,93
Totale capitolo:		315.049,48	276.656,55	0,00	38.392,93
13009/2.2.5.010 - Restituzione depositi di terzi a cauzione					
	1999	73.734,28	2.174,36	0,00	71.559,92
	2000	3.107,33	783,26	0,00	2.324,07
	2001	24.108,68	0,00	0,00	24.108,68
	2002	4.179,20	265,65	0,00	3.913,55
	2003	7.962,31	0,00	0,00	7.962,31
	2004	695,73	0,00	0,00	695,73
	2005	14.600,66	0,00	0,00	14.600,66
	2006	16.655,81	0,00	0,00	16.655,81
	2007	14.843,54	0,00	6.500,00	8.343,54
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	9.035,98	0,00	0,00	9.035,98
	2010	6.303,54	0,00	0,00	6.303,54
	2011	333,23	0,00	0,00	333,23
	2013	13.182,19	0,00	0,00	13.182,19
	2014	19.460,00	0,00	0,00	19.460,00
	2015	500,00	0,00	0,00	500,00
	2016	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00
	2017	4.640,00	2.990,00	0,00	1.650,00
	2018	58.974,52	0,00	0,00	58.974,52
	2019	115.045,30	6.872,99	0,00	108.172,31
	2020	156.347,16	65.370,99	0,00	90.976,17
	2021	170.085,90	27.715,78	0,00	142.370,12
	2022	183.221,62	19.269,53	0,00	163.952,09
Totale capitolo:		907.381,00	125.442,56	6.500,00	775.438,44
99001/3.1.1.010 - Ritenute erariali					
	2021	183.916,56	183.916,56	0,00	0,00
	2022	2.538.629,32	2.252.849,42	0,00	285.779,90
Totale capitolo:		2.722.545,88	2.436.765,98	0,00	285.779,90
99001/3.1.1.020 - Ritenute previdenziali ed assistenziali					
	2021	85.143,70	85.137,64	0,00	6,06
	2022	762.802,50	666.471,40	0,00	96.331,10
Totale capitolo:		847.946,20	751.609,04	0,00	96.337,16

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
99001/3.1.1.040 - I.V.A.					
	2007	75.929,31	0,00	0,00	75.929,31
	2010	3.832,55	0,00	0,00	3.832,55
	2015	8.667,89	0,00	0,00	8.667,89
	2020	5.128,48	4.746,24	0,00	382,24
	2021	48.224,11	3.338,61	0,00	44.885,50
	2022	701.022,66	686.443,92	0,00	14.578,74
	Totale capitolo:	842.805,00	694.528,77	0,00	148.276,23
99001/3.1.1.045 - Versamento ritenuta IVA Split payment					
	2021	233.706,61	233.706,61	0,00	0,00
	2022	2.501.371,13	2.501.371,13	0,00	0,00
	Totale capitolo:	2.735.077,74	2.735.077,74	0,00	0,00
99001/3.1.1.060 - Versamento trattenute a favore di terzi					
	2019	2.489,83	2.489,83	0,00	0,00
	2020	9.268,20	9.268,20	0,00	0,00
	2021	16.849,82	12.099,82	0,00	4.750,00
	2022	107.177,66	86.090,01	0,00	21.087,65
	Totale capitolo:	135.785,51	109.947,86	0,00	25.837,65
99001/3.1.1.070 - Somme pagate per conto terzi					
	2021	355.452,25	17.671,44	0,00	337.780,81
	2022	423.373,15	12.108,78	0,00	411.264,37
	Totale capitolo:	778.825,40	29.780,22	0,00	749.045,18
99001/3.1.1.080 - Partite in sospeso					
	2019	790,00	0,00	150,00	640,00
	2021	556,00	240,00	0,00	316,00
	2022	102.352,38	100.290,53	0,00	2.061,85
	Totale capitolo:	103.698,38	100.530,53	150,00	3.017,85
99001/3.1.1.090 - Anticipazioni fondo economato					
	2022	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Capitolo Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2022	Somme pagate nell'es.2022	Somme eliminate nell'es.2022	Somme da pagare alla fine dell'es.2022
TOTALE PER ANNO:	1999	73.734,28	2.174,36	0,00	71.559,92
	2000	3.107,33	783,26	0,00	2.324,07
	2001	24.108,68	0,00	0,00	24.108,68
	2002	4.179,20	265,65	0,00	3.913,55
	2003	7.962,31	0,00	0,00	7.962,31
	2004	18.737,50	6.121,00	0,00	12.616,50
	2005	1.937.878,59	0,00	0,00	1.937.878,59
	2006	16.655,81	0,00	0,00	16.655,81
	2007	1.320.404,36	0,00	6.500,00	1.313.904,36
	2008	264,02	0,00	0,00	264,02
	2009	428.831,19	0,00	0,00	428.831,19
	2010	4.813.744,59	66.261,39	0,00	4.747.483,20
	2011	8.919.788,68	2.025.746,44	0,00	6.894.042,24
	2012	45.378,75	0,00	0,00	45.378,75
	2013	176.424,53	17.577,14	4.510,98	154.336,41
	2014	1.292.955,48	4.701,81	0,00	1.288.253,67
	2015	5.046.707,98	1.235.096,82	0,00	3.811.611,16
	2016	86.271,85	2.112,42	0,00	84.159,43
	2017	157.093,42	13.847,88	0,00	143.245,54
	2018	945.351,99	357.493,52	2.707,00	585.151,47
	2019	10.587.058,14	1.302.348,58	207.456,77	9.077.252,79
	2020	57.865.961,41	17.729.624,73	73.248,20	40.063.088,48
	2021	16.105.942,66	10.202.862,90	152.499,31	5.750.580,45
	2022	70.125.591,90	37.040.682,39	4.152.434,34	28.932.475,17
<hr/>					
TOTALE GENERALE:		180.004.134,65	70.007.700,29	4.599.356,60	105.397.077,76



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 2022 e quello annuale.

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

Il calcolo prevede infatti che:

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

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

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

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;
- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili, indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.



Dal calcolo sono esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), deve essere ridefinita a decorrere dal momento in cui le stesse diventano esigibili.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento/365: - 1.260.580.640,04

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 48.392.879,60

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: - **26,05**

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2022 – 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 2022	-26,05

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**

Il Presidente
Prof. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da
MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA



Tempestività pagamenti anno 2022

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 2022
I° Trimestre	6.602.257,68	- 131.649.238,12	- 19,94
II° Trimestre	9.499.923,92	- 211.950.821,59	- 22,31
III° Trimestre	10.881.504,41	- 254.001.542,36	- 23,34
IV° Trimestre	21.409.193,59	- 662.979.037,97	- 30,97
Totali Anno 2022	48.392.879,60	-1.260.580.640,04	- 26,05

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 2022
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-gen-2023
Data stampa	02-feb-2023
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		26.685.569,35	26.685.569,35
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		26.685.569,35	26.685.569,35
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		26.685.569,35	26.685.569,35
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	80.607,63	80.607,63
2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	26.604.961,72	26.604.961,72
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		29.248.980,92	29.248.980,92
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		28.300.181,85	28.300.181,85
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		18.001.327,71	18.001.327,71
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	177.600,90	177.600,90
3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	8.595.467,41	8.595.467,41
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	261.525,86	261.525,86
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	8.966.733,54	8.966.733,54
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		10.298.854,14	10.298.854,14
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	10.253.259,19	10.253.259,19
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	44.493,82	44.493,82
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.101,13	1.101,13
3.03.00.00.000 Interessi attivi		31.603,28	31.603,28
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		31.603,28	31.603,28
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	29.078,76	29.078,76
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1.944,76	1.944,76
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	579,76	579,76
3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		46.400,00	46.400,00
3.04.99.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		46.400,00	46.400,00
3.04.99.99.999	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	46.400,00	46.400,00
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		870.795,79	870.795,79
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		870.795,79	870.795,79
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	870.795,79	870.795,79
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		39.058.903,27	39.058.903,27
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		39.058.903,27	39.058.903,27
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		38.628.410,16	38.628.410,16
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	38.628.410,16	38.628.410,16
4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		430.493,11	430.493,11
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	430.493,11	430.493,11

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		7.313.210,20	7.313.210,20
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		6.695.694,93	6.695.694,93
9.01.01.00.000 Altre ritenute		2.184.017,38	2.184.017,38
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	2.400,00	2.400,00
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.181.617,38	2.181.617,38
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		3.295.657,62	3.295.657,62
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.428.148,54	2.428.148,54
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	760.331,42	760.331,42
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	107.177,66	107.177,66
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		110.551,86	110.551,86
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	108.080,78	108.080,78
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.471,08	2.471,08
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		1.105.468,07	1.105.468,07
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	90.966,00	90.966,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	1.004.502,07	1.004.502,07
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		617.515,27	617.515,27
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		23.342,40	23.342,40
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	23.342,40	23.342,40
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		183.221,62	183.221,62
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	183.221,62	183.221,62
9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi		410.951,25	410.951,25
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	410.951,25	410.951,25
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		102.306.663,74	102.306.663,74

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 2022
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-gen-2023
Data stampa	02-feb-2023
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		28.034.517,14	28.034.517,14
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		9.509.337,23	9.509.337,23
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		7.231.026,67	7.231.026,67
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	18.000,00	18.000,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	4.921.255,06	4.921.255,06
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	154.006,62	154.006,62
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.118.970,46	1.118.970,46
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	848.703,79	848.703,79
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	47.747,99	47.747,99
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	50.795,00	50.795,00
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	71.547,75	71.547,75
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		2.278.310,56	2.278.310,56
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.893.274,37	1.893.274,37
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	27.271,97	27.271,97
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	29.836,32	29.836,32
1.01.02.02.001	Assegni familiari	2.975,82	2.975,82
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	324.952,08	324.952,08
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		678.587,79	678.587,79
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		678.587,79	678.587,79
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	634.678,30	634.678,30
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	4.359,38	4.359,38
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.864,48	2.864,48
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	505,64	505,64
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	33.786,14	33.786,14
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.393,85	2.393,85
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		16.814.530,63	16.814.530,63
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		90.730,80	90.730,80
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	4.530,93	4.530,93
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	10.122,72	10.122,72
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	6.912,62	6.912,62
1.03.01.02.004	Vestiario	10.592,04	10.592,04
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	9,90	9,90
1.03.01.02.006	Materiale informatico	7.247,97	7.247,97
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	1.350,09	1.350,09
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	49.936,52	49.936,52
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	28,01	28,01
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		16.723.799,83	16.723.799,83
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	287.011,55	287.011,55
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	17.955,19	17.955,19

000019830 - AUTORITA DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SARDEGNA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	74.087,54	74.087,54
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	26.883,83	26.883,83
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	29.239,24	29.239,24
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	69.871,54	69.871,54
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	9.028,30	9.028,30
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	39.530,96	39.530,96
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	29.636,00	29.636,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	25.785,85	25.785,85
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	3.975,08	3.975,08
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	4.912,49	4.912,49
1.03.02.05.004	Energia elettrica	1.174.481,43	1.174.481,43
1.03.02.05.005	Acqua	762.993,29	762.993,29
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	16.785,76	16.785,76
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	20.745,84	20.745,84
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	51.287,27	51.287,27
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	2.567,50	2.567,50
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	6.876,92	6.876,92
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	615.161,97	615.161,97
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.928,79	3.928,79
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	120.241,64	120.241,64
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	51.586,49	51.586,49
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	462.897,95	462.897,95
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	13.403,70	13.403,70
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	75.113,80	75.113,80
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	7.670,82	7.670,82
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	8.562.075,91	8.562.075,91
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.291.584,41	1.291.584,41
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	13.474,64	13.474,64
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	423,95	423,95
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	212.735,16	212.735,16
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.230.978,15	1.230.978,15
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	640,00	640,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	3.610,85	3.610,85
1.03.02.16.002	Spese postali	339,08	339,08
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	23.999,32	23.999,32
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	11.056,45	11.056,45
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	14.736,86	14.736,86
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	28.055,90	28.055,90
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	2.317,27	2.317,27
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	130.222,60	130.222,60
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	11.264,18	11.264,18
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	13.786,00	13.786,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	97.651,00	97.651,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.725,70	1.725,70
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta,)	404.008,63	404.008,63
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	331.172,96	331.172,96
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	2.704,27	2.704,27

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	331.575,80	331.575,80
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	540.539,09	540.539,09
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	540.539,09	540.539,09
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	540.539,09	540.539,09
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	277.121,46	277.121,46
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	277.121,46	277.121,46
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	277.121,46	277.121,46
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	214.400,94	214.400,94
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	115.041,94	115.041,94
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	17.027,00	17.027,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	13.996,49	13.996,49
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	44.960,01	44.960,01
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.066,42	2.066,42
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	36.992,02	36.992,02
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	37.859,00	37.859,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	37.859,00	37.859,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	61.500,00	61.500,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	61.500,00	61.500,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	34.959.036,70	34.959.036,70
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	34.959.036,70	34.959.036,70
2.02.01.00.000	Beni materiali	22.998.191,38	22.998.191,38
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	48.071,83	48.071,83
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	55.125,98	55.125,98
2.02.01.04.001	Macchinari	287.609,92	287.609,92
2.02.01.04.002	Impianti	894.201,43	894.201,43
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	83.250,80	83.250,80
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	2.074,00	2.074,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	3.747,21	3.747,21
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	37.660,07	37.660,07
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	163.073,96	163.073,96
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	21.423.376,18	21.423.376,18
2.02.03.00.000	Beni immateriali	11.960.845,32	11.960.845,32
2.02.03.02.002	Acquisto software	37.036,73	37.036,73
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	641.693,25	641.693,25
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	11.282.115,34	11.282.115,34
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	20.000,00	20.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie		20.000,00	20.000,00
3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		20.000,00	20.000,00
3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	20.000,00	20.000,00
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		6.994.146,45	6.994.146,45
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		6.838.459,92	6.838.459,92
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		2.737.477,74	2.737.477,74
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	2.400,00	2.400,00
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.735.077,74	2.735.077,74
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		3.190.995,61	3.190.995,61
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.331.918,99	2.331.918,99
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	749.128,76	749.128,76
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	109.947,86	109.947,86
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		104.927,27	104.927,27
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	102.446,99	102.446,99
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.480,28	2.480,28
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		805.059,30	805.059,30
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	90.966,00	90.966,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	704.093,30	704.093,30
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		155.686,53	155.686,53
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		14.995,11	14.995,11
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	14.995,11	14.995,11
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		125.906,31	125.906,31
7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	463,75	463,75
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	125.442,56	125.442,56
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		14.785,11	14.785,11
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	14.785,11	14.785,11
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		70.007.700,29	70.007.700,29

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	MENSILE Dicembre 2022
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-gen-2023
Data stampa	02-feb-2023
Importi in EURO	

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	402.891.890,80
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	102.306.663,74
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	70.007.700,29
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	435.190.854,25
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

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

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

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

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

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

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	3.718,50
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	92.700,77
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	435.279.836,52



DISPOSITIVO

DELIBERA DEL COMITATO DI GESTIONE N. 2
seduta del 27 aprile 2023

Punto all'ordine del giorno: Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2022.

ENTE	RAPPRESENTANTE	PRESENTE	ASSENTE
Presidente AdSP del Mare di Sardegna	Prof. Avv. Massimo Deiana (in presenza)	X	
Rappresentante dell'Autorità Marittima	C.V. (CP) Mario Valente (in presenza)	X	
Rappresentanti dell'autorità marittima competente in ordine ai temi trattati in relazione ai porti compresi nell'Autorità di sistema portuale	Direzione Marittima Olbia C.C. (CP) Gianluca La Rosa (da remoto) Capitaneria di Porto di Porto Torres - T.V. (CP) Lorenzo Giovannone (da remoto) Ufficio Circondariale Marittimo di Arbatax - T.V. (CP) Mattia Caniglia Arbatax (da remoto)	X X X	
Componente designato dalla Regione autonoma della Sardegna	designazione non pervenuta		
Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari	Prof. Massimiliano Piras (in presenza)	X	
Componente designato dal Comune di Olbia	Avv. Ignazia Paola Maria Palitta (in presenza)	X	

Ai sensi dell'articolo 11, comma 3 della legge 28 gennaio n. 84 come modificata dal decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, assistono alla riunione, per il Collegio dei revisori dei conti: il Dott. Giovanni Logoteto, il Dott. Giuseppe De Turrì e la Dott.ssa Alessandra Toparini.

IL COMITATO DI GESTIONE

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84 così come modificata dal D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169 e dal Decreto Legislativo 13 dicembre 2017, n. 232;

VISTO in particolare, l'art. 9 della legge 84/94 e ss.mm.ii., che indica la composizione, le funzioni e i compiti del Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sardegna;

VISTO il Decreto 14 luglio 2021 n. 284, con il quale il Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili nomina il Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;



- VISTO** il Decreto n. 236 del 27.07.2021 di nomina del Comitato di gestione dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna;
- VISTO** il Regolamento delle riunioni del Comitato di gestione, approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 17.11.2017;
- PREMESSO** che il suddetto Comitato è stato convocato con nota n. 9575 del 20.04.2023;
- VISTO** l’art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità che disciplina le modalità di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla chiusura dell’esercizio;
- ATTESO** che nell’anno 2022 la Ragioneria Generale dello Stato ha disposto, con nota prot. 169798 del 15.06.2022, la verifica amministrativo contabile, eseguita presso l’Ente dal 22.06.2022 al 21.10.2022;
- VISTA** la relazione sulla verifica amministrativo contabile trasmessa dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, con nota *MEF-RGS-Prot.6729 del 13.01.2023 -U*, contenente l’invito all’AdSP a “...*procedere ad una reale ricognizione dei residui attivi e passivi al fine di verificarne il relativo titolo giuridico e le ragioni per il loro mantenimento in bilancio, con particolare riferimento a quelli vetusti*”;
- VISTA,** altresì, la nota prot. M_INF_VPTM.REGISTRO.UFFICIALE.U.0003729 del 07.02.2023, con la quale il Ministero Vigilante, nel prendere atto dei numerosi provvedimenti esaminati in corso d’ispezione dalla quale non sono scaturiti rilievi, invita l’Ente ad una ricognizione attenta dei residui attivi e passivi con particolare riferimento a quelli vetusti;
- VISTE** la proposta stralcio residui attivi vetusti (prot. n. 3836 del 15.02.2023) e la proposta di riaccertamento dei residui alla data del 31.12.2022 (prot. n. 6295 del 15.03.2023) della Direzione Amministrazione e Bilancio trasmesse al Comitato di Gestione;
- TENUTO CONTO** che alla data del 31.12.2022 la situazione dei residui risulta la seguente:
- residui attivi per complessivi € 246.815.315,18, di cui € 45.699.621,64 formati in competenza ed € 201.115.693,54 derivanti da esercizi precedenti;
 - residui passivi per complessivi € 105.397.077,76, di cui € 28.932.475,17 formati in competenza ed € 76.464.602,59 da esercizi precedenti.
- VISTA** la Relazione del Collegio dei Revisori (verbale n. 3 del 17.03.2023), inerente all’esame della variazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, da cui si evince che i residui attivi dichiarati insussistenti ammontano complessivamente ad € 571.943,89, mentre quelli passivi ammontano complessivamente ad € 446.922,26;



- PRESO ATTO** del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori con verbale n. 3 del 17.03.2023, ai sensi dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, circa le proposte di variazione dei residui attivi e passivi alla data del 31.12.2022;
- ACQUISITO** il consensus dell'Organismo di partenariato della risorsa mare nella seduta del 27/04/2023;
- PRESO ATTO** dell'esito della discussione e della votazione odierne in merito all'argomento;
- ACCERTATA** la presenza del numero legale;
- VERIFICATA** la presenza del numero legale in sede di votazione;

DELIBERA

di approvare, con il voto favorevole del Presidente dell'AdSP del Mare di Sardegna, con il voto favorevole del Componente designato dalla Città metropolitana di Cagliari Prof. Massimiliano Piras, del Componente designato dal Comune di Olbia Avv. Ignazia Paola Maria Palitta, con la non partecipazione al voto dell'Autorità Marittima, non essendo materia sulla quale è chiamata ad esprimersi, la variazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 che risulta essere la seguente:

- residui attivi dichiarati insussistenti per complessivi € 571.943,89;
- residui passivi stralciati per complessivi € 446.922,26.

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

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Firmato digitalmente da

NATALE DITEL

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA

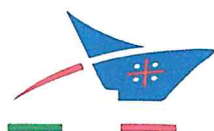
Il Presidente

Prof. Massimo Deiana

Firmato digitalmente da

MASSIMO DEIANA

O = AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SARDEGNA



VERBALE N. 3/2023

Il giorno 17 marzo 2023 alle ore 10.00, giusta convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna.

Alla riunione, tenuta in modalità videoconferenza, sono presenti:

- dott. Giovanni Logoteto, Presidente;
- dott.ssa Alessandra Toparini, componente effettivo;
- dott. Giuseppe De Turrìs, componente effettivo.

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

- 1) esame proposta residui pregressi da stralciare;
- 2) decreti del presidente;
- 3) esame controdeduzioni ed elementi informativi;
- 4) aggiornamento misure correttive rilievi ispezione MEF;
- 5) stock debito commerciale 2021-2022;
- 6) indice tempestività dei pagamenti 2022;
- 7) varie.

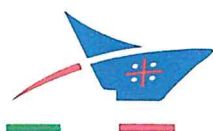
Partecipa alla riunione la dott.ssa Valeria Serra, Dirigente dell'Area Amministrazione e Bilancio dell'Ente.

Passando allo svolgimento degli argomenti all'odg, si precisa che il presente verbale compendia il lavoro svolto dal Collegio relativamente ai suddetti punti, che non si esaurisce nella riunione odierna, in quanto preceduto da attività preparatoria con relative condivisioni e scambi di mail.

1. ESAME PROPOSTA RESIDUI PREGRESSI DA STRALCIARE

Con la nota prot. 3836 del 15.02.2023 è stata trasmessa in pari data al Collegio la proposta generica di stralcio delle partite attive più vetuste, adottata dalla Direzione Amministrazione e Bilancio in seguito ad una specifica richiesta di ricognizione delle partite creditorie e debitorie avanzata in sede di ispezione MEF.

In seguito è pervenuto al Collegio, con pec prot. 6295/2023 del 15.03.2023, l'elenco di tutti i crediti e i debiti che si propone di stralciare, con relativa relazione del Dirigente dell'Area Amministrativa.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

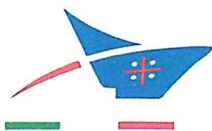
In generale, la gestione dei residui tiene conto delle riscossioni e dei pagamenti effettuati sulle partite attive e passive di bilancio provenienti da precedenti esercizi, nonché della verifica effettuata sulle singole partite circa il permanere o meno delle ragioni del credito o del debito con eventuale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

La ricognizione è stata effettuata in ossequio al principio della veridicità del bilancio, atteso che la gestione dei residui incide sull'attendibilità del risultato contabile finale ed in particolare sulla formazione dell'avanzo di amministrazione, in questo caso al 31.12.2022 da applicare all'esercizio 2023.

Il Collegio procede, dunque, all'esame delle suddette poste al fine di verificare se è giustificata la proposta di stralcio.

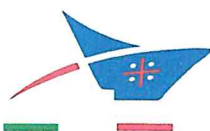
A tal fine i riaccertamenti in argomento al 31.12.2022 vengono di seguito rappresentati per capitolo di appartenenza:

STRALCIO RESIDUI ATTIVI RENDICONTO 2022				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
ENTRATE				
<i>E122/030</i>	Proventi magazzini e aree portuali	Cooperativa il Delfino a r.l.- totale importo stralciato €10.921,18 relativo agli accertamenti dell'anno 1999 n.1059 e n.1205 per importi su occupazioni aree non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive		€ 10.921,18
<i>E122/050</i>	proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art. 16 legge 84/94	Impresa Compagnia Portuale € 0,01 stralcio per arrotondamento sull'accertamento n. 1847/2021		€ 0,01
<i>E123/010</i>	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale	Cooperativa il Delfino a r.l. totale importo stralciato € 30.909,66 di cui: <ul style="list-style-type: none">• € 13.101,92 relativo all'accertamenti dell'anno 1999 n.10130 e n.1206 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive.• € 8.922,52 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10077 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive.• € 8.885,22 relativo all'accertamento dell'anno 2005 n.10461 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive.	€ 30.909,66	
		Ditta Contu Mauro totale importo stralciato € 104.102,72 di cui: <ul style="list-style-type: none">• € 12.606,49 relativo all'accertamenti dell'anno 1999 n.10591 e n.1677 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 4.332,04 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10658 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 48.900,50 relativo all'accertamento dell'anno 2002 n.10026 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive• € 12.846,31 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10752 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono	€ 104.102,72	



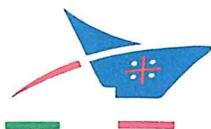
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

	<p>state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.</p> <ul style="list-style-type: none">• € 7.696,23 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10124 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 17.721,15 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10584 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.		
	<p>Galasso Natalino totale importo stralciato € 6.358,59 relativo agli accertamenti dell'anno 1999 n.1611 e n.1610 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.</p>	€ 6.358,59	
	<p>Strazzeria Piero totale importo stralciato € 4.128,92 relativo all'accertamenti dell'anno 2015 n.101118 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.</p>	€ 4.128,92	
	<p>Ditta MA.RI, NA. Di Manunza Vera totale importo da stralciare € 1.807,65, relativo all'accertamenti dell'anno 2001 n.10285 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive</p>	€ 1.807,65	
	<p>Zirone Renzo totale importo da stralciare € 5.789,88 di cui</p> <ul style="list-style-type: none">• € 3.648,20 relativo all'accertamenti dell'anno 2005 n.10359 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.6 procedure esecutive.• € 2.141,68 relativo all'accertamenti dell'anno 2007 n.10739 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.6 procedure esecutive	€ 5.789,88	
	<p>Procida Lines S.r.l. importo da stralciare € 1.046,35 relativo all'accertamenti dell'anno 2000 n.10667 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive</p>	€ 1.046,35	
	<p>Mediamare di Marcello Serra totale importo da stralciare € 478,31 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 294,25 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10357 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive• € 184,06 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10469 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive	€ 478,31	
	<p>Banchero Gesuino importo da stralciare € 10.188,78 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10571 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive</p>	€ 10.188,78	
	<p>Poster leasing di A. Usai totale importo da stralciare € 1.176,98 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10512 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive</p>	€ 1.176,98	
	<p>Coop. Laguna S.r.l. totale importo da stralciare € 8.452,28 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 6.351,68 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10753 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive• € 2.100,60 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10046 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive	€ 8.452,28	



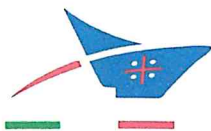
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		<p>Dessalvi Efsio Antonio totale importo da stralciare € 1.680,60</p> <ul style="list-style-type: none"> • € 1.115,21 relativo all'accertamento dell'anno 2007 n.10579 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive • € 565,39 relativo all'accertamento dell'anno 2008 n.10183 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive 	€ 1.680,60	
		<p>Assist S.r.l. importo da stralciare € 55.865,16 relativo all'accertamento dell'anno 2013 n.-511 per canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive</p>	€ 55.865,16	
		<p>Zumbia edizioni Musicali S.r.l importo da stralciare € 153,53 stralcio compenso Agenzia delle Entrate per la Riscossione di cartella esattoriale relativa all'accertamento n. 2171/2019;</p>	€ 153,53	
		<p>Sinergest Olbia Spa importo da stralciare € 18.374,02, stralcio per storno ordine di pagamento con nota n. 436 del 16.05.2022 sull'accertamento n. 4132/2020 per effetto della comunicazione prot. 10394 del 05.05.2022.</p>	€ 18.374,02	
		<p>Turkuaz Shipping Corporation The Trust Company Complex importo da stralciare € 24.300,00 stralcio per storno ordine di pagamento n. 835 del 19.11.2021 con nota n. 325 del 27.04.2022 sull'accertamento n. 4125/2021 per effetto del ricalcolo di cui al prot. 10234/22.</p>	€ 24.300,00	
		Totale Capitolo		€ 274.813,43
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	<p>Cooperativa il Delfino a r.l. totale importo stralciato € 187,41 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> • € 183,76 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10077 per recuperi e rimborsi non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive; • € 3,65 relativo all'accertamento dell'anno 2005 n.10461 per recuperi spese postali non riscosse e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.7 procedure esecutive; <p>Ditta Contu Mauro totale importo stralciato € 145,71 di cui :</p> <ul style="list-style-type: none"> • € 132,11 relativo all'accertamento dell'anno 1999 n.10591 per altre entrate su fattura canone demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive. • € 3,25 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10658 per spese postali su fattura canone demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive. • € 3,35 relativo all'accertamento dell'anno 2002 n.10026 per spese postali su fattura canone demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive. • € 3,35 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10752 per spese postali su fattura canone demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive. • € 3,65 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10584 per spese postali su fattura canone demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive. 	€ 187,41	
			€ 145,71	



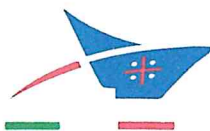
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		Galasso Natalino importo stralciato € 4,78 relativo agli accertamenti dell'anno 1999 n.1612 e n.1613 per spese postali su fatturati non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.	€ 4,78	
		Strazzera Piero totale importo stralciato € 12.276,84 di cui: • € 1.326,06 relativo all'accertamento dell'anno 2008 n.10765 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive • € 9.635,28 relativo all'accertamento dell'anno 2009 n.10689 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive • € 927,24 relativo all'accertamento dell'anno 2010 n.10587 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive • € 380,76 relativo all'accertamento dell'anno 2012 n.10690 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive • € 7,50 relativo all'accertamento dell'anno 2014 n.10497 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.	€ 12.276,84	
		Ditta MA.RI.NA. Di Manunza Vera importo da stralciare € 3,36 relativo all'accertamenti dell'anno 2001 n.10285 per spese postali su fattura non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.	€ 3,36	
		Zirone Renzo importo da stralciare € 7,90 di cui • € 4,10 relativo all'accertamenti dell'anno 2005 n.10359 e n.10258 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.6 procedure esecutive. • € 3,80 relativo all'accertamento dell'anno 2007 n.10739 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.6 procedure esecutive.	€ 7,90	
		Procida Lines S.r.l. totale importo da stralciare € 3,25 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10667 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive.	€ 3,25	
		Mediamare di Marcello Serra totale importo da stralciare € 7,00 • € 3,35 relativo all'accertamenti dell'anno 2004 n.10357 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive. • € 3,65 relativo all'accertamenti dell'anno 2006 n.10469 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.	€ 7,00	
		Banchero Gesuino importo da stralciare € 3,35 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10571 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive	€ 3,35	



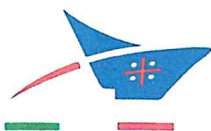
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

	<p>Associazione Amici dei Velieri totale importo da stralciare € 2.019,82 relativo all'accertamento dell'anno 2009 n.10671 per recupero spese utilizzo banchina non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n3 procedure esecutive</p>	€ 2.019,82	
	<p>Molo Sanità Soc.Coop. totale importo da stralciare € 116,27 relativo all'accertamento dell'anno 2010 n.10623 per fornitura idrica in ambito portuale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive</p>	€ 116,27	
	<p>Coop. Laguna a.r.l. importo totale da stralciare € 3,35 relativo all'accertamenti dell'anno 2004 n.10046 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive</p>	€ 3,35	
	<p>Dessalvi Efisio Antonio totale importo da stralciare € 7,60 di cui</p> <ul style="list-style-type: none">• € 3,80 relativo all'accertamenti dell'anno 2007 n.10579 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 3,80 relativo all'accertamenti dell'anno 2008 n.10183 per spese postali su fatture canoni demaniali non riscossi e iscritti a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.	€ 7,60	
	<p>Direzione di Intendenza di Finanza Marina Militare Augusta importo da stralciare € 64,48 relativo allo storno degli Ordini di pagamento 789 e 802 rispettivamente del 26.10.21 e 02.11.21 per errato assoggettamento fiscale della fornitura idrica nave militare. La prestazione è stata rifatturata con i documenti n.59 e n.60 del 04.02.22.</p>	€ 64,48	
	<p>Radiotaxi Cagliari Rossoblù soc.coop. a r.l. importo da stralciare € 561,30. Con decreto n.265/2022 il Presidente ha disposto lo stralcio del residuo di cui alla fattura n.606/13, in ottemperanza alla sentenza n.565/2018 del Giudice di Pace che ha accolto l'opposizione della Società alla richiesta di pagamento.</p>	€ 561,30	
	<p>Radio Taxi Quattro Mori soc.coop. a r.l. importo da stralciare € 561,30. Con decreto n.266/2022 il Presidente ha disposto lo stralcio del residuo di cui alla fattura n.605/13, in ottemperanza alla sentenza n.1194/2018 del Giudice di Pace che ha accolto l'opposizione della Società alla richiesta di pagamento.</p>	€ 561,30	
	<p>Personale dipendente ex AP Olbia e Golfo Aranci totale importo da stralciare € 65.847,51. Per effetto delle 24 sentenze della Corte di Cassazione - Sezione Lavoro - trasmesse a questa ADSP dall'Avvocatura Generale dello Stato, con le quali è stato stabilito, per i dipendenti ricorrenti, l'applicabilità delle disposizioni dell'art. 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. n. 122/2010, e dell'art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012, convertito dalla L. n. 135/2012, con Decreto n. 229 del 06.07.2022 sono stati avviati i recuperi stipendiali, effettuati i ricalcoli e inserite le relative registrazioni con imputazione al cap. 1.2.5.040 "Entrate varie ed eventuali" del bilancio di previsione 2022.</p>	€ 65.847,51	



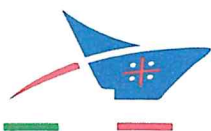
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		<p>Sinergest Olbia S.p.A. totale importo da stralciare € 20.561,45 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 19.128,37 stralcio per storno fattura con nota n. 674 del 07.10.2022 su accertamento n. 3993/2020 per effetto della comunicazione prot. 10394 del 05.05.2022• € 1.433,08 stralcio per storno fattura con nota n. 675 del 07.10.2022 su accertamento 1624/2021 a seguito della comunicazione prot. 10394 del 05.05.2022	€ 20.561,45	
		<p>Prefettura – UTG di Sassari totale importo da stralciare € 3.359,23 di cui :</p> <ul style="list-style-type: none">• € 2.437,63 stralcio con nota di credito n. 149 del 29.03.2022 per storno fattura n. 152 di cui all'accertamento n. 4006/2020;• € 335,17 stralcio fattura con nota di credito n.150 del 29.03.2022 relativo all'accertamento n. 1635/2021.• € 586,43 stralcio con nota di credito n. 151 del 29.03.2022 per storno delle fatture n. 153/21 e n. 503/21 relative all'accertamento 4224/2021.	€ 3.359,23	
		Totale Capitolo		€ 105.741,91
E125/40	Entrate varie ed eventuali	<p>Strazzeria Piero totale importo stralciato € 521,40 di cui</p> <ul style="list-style-type: none">• € 173,99 relativo all'accertamento dell'anno 2010 n.10720 per penalità di mora non riscossa e iscritta a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive• € 178,03 relativo all'accertamento dell'anno 2011 n.10527 per penalità di mora non riscossa e iscritta a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive• € 169,38 relativo all'accertamento dell'anno 2015 n.10579 per penalità di mora non riscossa e iscritta a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive	€ 521,40	
		<p>Zirone Renzo importo da stralciare € 4,62 relativo all'accertamenti dell'anno 2005 n.10258 per penalità di mora non riscossa e iscritta a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.6 procedure esecutive</p>	€ 4,62	
		<p>Personale dipendente ex AP Olbia e Golfo Aranci importo da stralciare € 1.105,44 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 69,39 su accertamento 3311/2018• € 1.036,05 su accertamento n. 3318/2018 per effetto dei ricalcoli di cui al Decreto n. 229 del 06.07.2022.	€ 1.105,44	
		Totale Capitolo		€ 1.631,46
E 222/010	Trasferimenti delle Regioni	<p>Trattasi di un contributo in conto capitale concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'acquisto di un impianto di produzione del ghiaccio e realizzazione di una struttura di protezione dello stesso da realizzarsi presso la Nuova Darsena Pescherecci nel Porto di Cagliari. Tale area è stata assentita in concessione ad un Consorzio di Cooperative per la pesca, al quale è stata richiesta polizza fidejussoria a garanzia del pagamento dovuto dallo stesso, per la parte eccedente il finanziamento concesso. I lavori e l'acquisto della macchina del ghiaccio non sono mai stati effettuati in quanto il concessionario non ha mai trasmesso detta polizza fidejussoria. Per le stesse motivazioni si procederà alla eliminazione dell'impegno iscritto tra i residui passivi per la realizzazione dell'opera.</p>		€ 130.000,00
224/020	Contributi diversi	<p>Unione Europea importo da stralciare € 23.600,00 per chiusura progetto Easy Log, accertamento n. 3925/2020 di cui al Decreto n. 257 del 02.08.2022.</p>		€ 23.600,00
E 311/40	I.V.A.	<p>Cooperativa il Delfino a r.l. importo stralciato € 1.777,04 relativo all'accertamento dell'anno 2005 n.10461 per IVA su fatture emesse per occupazione abusiva area demaniale non riscossa e iscritta a ruolo. L'agente della riscossione ha attivato n.7 procedure esecutive</p>	€ 1.777,04	



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

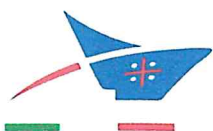
<p>Ditta Contu Mauro totale importo stralciato € 17.432,84 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 9.780,10 relativo all'accertamento dell'anno 2002 n.10026 per IVA su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 2.569,26 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10752 per IVA su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 1.539,25 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10124 per IVA su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.• € 3.544,23 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10584 per IVA su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.	€ 17.432,84	
<p>Strazzeria Piero totale importo da stralciare € 2.263,14 di cui:</p> <ul style="list-style-type: none">• € 1.268,19 relativo all'accertamento dell'anno 2012 n.10473 per IVA su fornitura idrica non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.• € 198,99 relativo all'accertamento dell'anno 2013 n.10583 per IVA su fornitura idrica non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.• € 136,62 relativo all'accertamento dell'anno 2014 n.10369 per IVA su fornitura idrica non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.• € 659,34 relativo all'accertamento dell'anno 2015 n.10497 per IVA su fornitura idrica non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive.	€ 2.263,14	
<p>Zirone Renzo totale importo da stralciare € 203,19 relativo all'accertamento dell'anno 2005 n.10359 per IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.10 procedure esecutive</p>	€ 203,19	
<p>Mediamare di Marcello Serra totale importo da stralciare € 95,66 di cui</p> <ul style="list-style-type: none">• € 58,85 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10357 per IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.• € 36,81 relativo all'accertamento dell'anno 2006 n.10469 per IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.	€ 95,66	
<p>Banchero Gesuino importo da stralciare € 2.037,76 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10571 per IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.</p>	€ 2.037,76	
<p>Associazione Amici dei Velieri totale importo da stralciare € 282,41 relativo all'accertamento dell'anno 2009 n.10671 per IVA su recupero spese occupazione banchina non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive.</p>	€ 282,41	
<p>Coop. Laguna S.r.l. importo totale da stralciare € 504,69 di cui</p> <ul style="list-style-type: none">• € 84,57 relativo all'accertamento dell'anno 2003 n.10753 per IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive.• € 420,12 relativo all'accertamento dell'anno 2004 n.10046 per	€ 504,69	



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

		IVA su occupazione abusiva non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive.		
		Radiotaxi Cagliari Rossoblù .coop. a r.l. € 123,33. Con decreto n.265/2022 il Presidente ha disposto lo stralcio del residuo di cui alla fattura n.606/13, in ottemperanza alla sentenza n.565/2018 del Giudice di Pace che ha accolto l'opposizione della Società alla richiesta di pagamento	€ 123,33	
		Radio Taxi Quattro Mori coop. a r.l. € 123, 33. Con decreto n.266/2022 il Presidente ha disposto lo stralcio del residuo di cui alla fattura n.605/13, in ottemperanza alla sentenza n.1194/2018 del Giudice di Pace che ha accolto l'opposizione della Società alla richiesta di pagamento. Nel Capitolo in esame sono stati eliminati i seguenti importi per arrotondamenti complessivi di € 0.02 inerenti €0,01 Multimedia anno 2020 accertamento 3147 ed € 0,01 Luna Rossa anno 2019 accertamento 3607/19.	€ 123,35	
		Totale Capitolo		€ 24.843,41
E 311/70	Versamento da terzi	Coop. Laguna S.r.l. importo da stralciare € 134,27 relativo all'accertamento dell'anno 2002 n.40066 per recupero spese registro e diritti atto ingiuntivo n.492/02 non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.3 procedure esecutive	€ 134,27	
		Ditta Contu Mauro importo da stralciare € 129,11 relativo all'accertamento dell'anno 2000 n.10658 per rimborsi su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.5 procedure esecutive.	€ 129,11	
		Ditta MA.RI, NA. Di Manunza Vera importo da stralciare € 129,11 relativo all'accertamento dell'anno 2001 n.10285 per rimborsi su occupazione abusiva area demaniale non riscosso e iscritto a ruolo per cui sono state attivate dall'agente della riscossione n.4 procedure esecutive.	€ 129,11	
		Totale Capitolo		€ 392,49
TOTALE STRALCI RESIDUI ATTIVI				€ 571.943,89

STRALCIO RESIDUI PASSIVI RENDICONTO 2022				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	MOTIVAZIONE	PARZIALE	TOTALE
USCITE				
U111/020	Indennità di carica e rimb.spese ai membri del Comitato portuale	Trattasi di erronei impegni assunti ai nn. 3035/18 (€ 450,00) - 3385/2019 (€ 660,00)- 3005/2021 (€ 510,00), per gettoni di presenza non spettanti ai sostituti dei componenti del Comitato di gestione.		€ 1.620,00
U112/020	Emolumenti fissi al Personale Dipendente	Trattasi dello stralcio sull'impegno n. 961/2013 assunto in favore del personale dipendente della ex AP di Olbia e Golfo Aranci per restituzioni di somme trattenute in vigenza dei tagli di cui al D. L. 78/2010 non più dovuti per effetto dei ricalcoli di cui al Decreto n. 229 del 06.07.2022.		€ 1.150,98



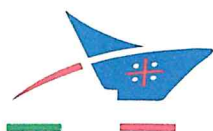
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

U112/050	Altri oneri per il personale	Trattasi di doppia contabilizzazione dell'impegno n. 113/2021 assunto per l'attività del medico competente per l'anno 2021	€ 3.000,00
113/011	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggetti a limiti	Trattasi di economie di spesa sugli impegni n. 1567/2019 di € 1.834,40, e n. 2479/2019 di € 3.512,37 per la fornitura di carburante delle auto adibite ai controlli sulle aree demaniali il cui contratto CONSIP è cessato in data 24.01.2022.	€ 5.346,77
U113/030	Lavori di manutenzione, riparazione locali a disposizione dell'AP	<i>Per i motivi di seguito riportati</i> • € 518,50 economia di spesa di cui all'impegno n. 2978/2021 per la manutenzione sala CED Uffici di Cagliari affidato alla M.G. Sistemi tecnologici. S.r.l. • € 747,86 economia di spesa di cui all'impegno n. 2980/2021 per lavori ripristino impianti condizionamento e intrusione uffici dell'Ente di Cagliari affidato alla M.G. Sistemi tecnologici. S.r.l. • € 1.830,00 economia di spesa di cui all'impegno n. 2981/2021 per lavori ripristino impianti condizionamento e varie parti comuni portuali affidato alla M.G. Sistemi tecnologici. S.r.l.	€ 3.096,36
U113/090	Materiale di economato, abbonamenti a periodici e riviste	<i>Per i motivi di seguito riportati</i> • € 1.853,15 economia di spesa sull'impegno n. 2722/2021 assunto in favore di Cartaria Val.dy che ha comunicato di sospendere la fornitura di articoli di cancelleria diversi destinati agli uffici AdSP della sede di Cagliari. • € 475,00 economia di spesa sull'impegno n. 1957/2021 assunto in favore della società Myo S.p.A. per fornitura di cancelleria.	€ 2.328,15
U113/120	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	€ 2.257,00 economia di spesa sull'impegno n. 2929/2018 assunto in favore di Siav S.p.A. per interventi a chiamata non richiesti	€ 2.257,00
U121/010	Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali	Trattasi di economia di spesa sull'impegno n. 1506/2021 assunto in favore del personale medico del servizio di guardia medica presso la stazione Marittima isola bianca di Olbia.	€ 3.295,00
U121/030	Prestazioni di terzi per manutenzione, riparazione e adattamento delle parti comuni in ambito portuale.	<i>Di cui:</i> • € 3.360,00 relativo all'impegno n. 30489/2013 per la redazione della perizia tecnica affidata all'Ing. Gino Bechi sulle condizioni statiche dei Silos siti alla radice del Molo Rinascita del Porto di Cagliari. Trattasi del saldo dovuto a seguito della verifica di idoneità della perizia trasmessa dal professionista. L'intero importo a residuo, mai fatturato dal professionista, viene eliminato per intervenuta prescrizione ai sensi del 2934 e ss. Codice civile. • € 2.110,50 economia di spesa sull'impegno n.492/2021 (sub 2), per il servizio di sostituzione dei misuratori idrici presenti nel porto storico e canale di Cagliari, affidato alla Società Cooperativa Clamigi Service a r.l. • € 10.548,43 economia di spesa sull'impegno n.2358/2021 (sub 1), per lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale affidato alla Società Cooperativa Clamigi Service a r.l. • € 0.02 stralcio per arrotondamento sull'impegno n. 1555/2020 assunto in favore di Tecnoverde Garden S.r.l. • € 300,00 economia di spesa sull'impegno n. 609/2021 assunto in favore di Air Teck S.r.l. per manutenzione dei condizionatori di cui al decreto n. 34 del 14.02.2023.	€ 16.318,95
U121/040	Servizio di pulizia parti comuni	Per i seguenti motivi • € 22.619,71 stralcio dall'impegno n. 1049/2021. Trattasi del servizio affidato alla Longoni S.r.l per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti abbandonati in Località Su Siccu. Con nota prot. N. 174/20 dell'11.08.2021 il RUP ha comunicato la rescissione del contratto con detta Società e l'applicazione della penale per parziale esecuzione del servizio. Per tali motivi si procede alla eliminazione del residuo iscritto. • € 1.185,39 stralcio dall'impegno n.1725/2021 per duplice contabilizzazione dell'importo per il servizio di centralino, pulizia uffici e parti comuni portuali.	€ 23.805,10



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

U121/070	Materiale di consumo parti comuni portuali	Trattasi di economia di spesa sull'impegno n. 2443/2021 assunto in favore di Olbia Neon S.r.l.	€ 10,00
U121/090	Prestazioni di terzi per attività di sviluppo e mercato	Trattasi dell'impegno n.2721/2020 assunto a favore della MATE Soc.Coop., inerente la predisposizione del rapporto ambientale per la verifica di assoggettabilità ex art. 12 del Dlgs 152/06 che la società non ha mai eseguito	€ 6.344,00
U211/10	Acquisto, costruz.trasformaz.ne di opere portuali, approfondimento fondali	<i>Per le economie di spesa realizzate sui seguenti lavori:</i> <ul style="list-style-type: none">• € 12.954,85 economia di spesa per appalto concluso sull'impegno n. 2016/2020 (sub 1 e sub 2) assunto a favore di Kopron Spa per la fornitura e installazione di strutture mobili destinate allo svolgimento di controlli di security nei porti del AdSP.• € 34.338,59, economia di spesa per appalto concluso sull'impegno n. 1308/2021 (sub 1 e sub 2) assunto a favore di Kopron Spa per la fornitura e installazione di strutture mobili destinate allo svolgimento di controlli di security nei porti del AdSP.• € 2.132,01 economia di spesa per appalto concluso sull'impegno n. 1308/2021 (sub 6) assunto per accantonamento a fondo art 113, c.4. Dlgs 50/2016.	€ 49.425,45
U 211/12	Azioni per lo sviluppo strategico del Porto, studi, progetti, ricerche, logistica	<ul style="list-style-type: none">• € 23.600,00 stralciati dagli impegni nn. 2363/2020 e 2364/2020 per chiusura del progetto Easy Log di cui al Decreto n. 257 del 02.08.2022.• € 0.01 arrotondamento sull'impegno n. 2030/2021 assunto in favore dell'Ing. Andrea Ritossa.	€ 23.600,01
U 211/020	Manutenzioni straordinarie parti comuni portuali	<i>Per le economie di spesa realizzate sui seguenti lavori:</i> <ul style="list-style-type: none">• € 1.962,00 per economia di spesa sull'impegno n. 2370/2021 per il servizio di trasporto e conferimento a discarica autorizzata di relitti e manufatti recuperati negli specchi acquei oggetto dei lavori di manutenzione dei fondali Canale San Bartolomeo.• € 23.319,31 stralcio dell'impegno n. 979/2020 per riduzione QE di spesa di cui al Decreto n. 425 del 22.11.2022 relativo all'intervento Porto Di Olbia - Lavori strutturali per adeguamento sismico Stazione Marittima Isola Bianca• € 6.775,04 stralcio dall'impegno n. 1857/2020 per economia di spesa sul QE di cui al Decreto n. 34 del 14.02.2023 relativamente all'intervento Porto Di Olbia - conferimento in vasca di colmata del materiale di scavo della canaletta.• € 225,00 stralcio dall'impegno n. 2259/2020 per economia di spesa sul QE di cui al Decreto n. 34 del 14.02.2023 relativamente all'intervento 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.• € 18.965,73 stralcio dall'impegno n. 605/2021 per economia di spesa sul QE di cui al Decreto n. 34 del 14.02.2023 relativamente all'intervento Porto Di Olbia - progetto esecutivo per i lavori di fornitura e posa in opera della boa con gancio a scocco in sostituzione della bitta al Porto Cocciani• € 46.097,38 stralcio dall'impegno n. 2140/2021 per economia di spesa sul QE di cui al Decreto n. 34 del 14.02.2023 relativamente all'intervento Golfo Aranci - lavori di manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale in un tratto della via dei caduti e completamento della via del porto.• € 0.03 per arrotondamento sull'impegno n. 1507/2021 assunto in favore di Taras Quirico S.r.l.	€ 97.344,49
U212/40	Acquisto e manutenzione straordinaria di impianti portuali	Per i motivi che seguono: <ul style="list-style-type: none">• € 201.300,00 per l'impegno n. 3013/2019 assunto per l'acquisto di un impianto di produzione del ghiaccio e realizzazione di una struttura di protezione dello stesso da realizzarsi presso la Nuova Darsena Pescherecci nel Porto di Cagliari, per la quale la RAS ha concesso un finanziamento a copertura parziale dei costi previsti per l'acquisto e esecuzione di tale struttura. La darsena Pescherecci è stata assentita in concessione per l'attività di pesca ad un Consorzio di Cooperative al quale è stata richiesta polizza fideiussoria a garanzia dell'importo dovuto a carico dello stesso per la parte eccedente il finanziamento concesso. Poiché il concessionario	€ 201.330,00



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

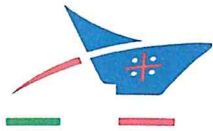
		non ha mai trasmesso la polizza fidejussoria richiesta i lavori e l'acquisto della macchina del ghiaccio non sono stati effettuati. Per le stesse motivazioni si è proceduto alla eliminazione del residuo attivo relativo al finanziamento deliberato dalla RAS. • € 30,00 stralcio dall'impegno n. 791/2020 per economia di spesa sul QE di cui al Decreto n. 34 del 14.02.2023 relativamente all'intervento Porto di Olbia – lavori relativi alla fornitura e posa in opera di n. 3 torri faro rimovibili nel Porto Isola Bianca di Olbia.		
U225/10	Restituzione di depositi di terzi a cauzione	Trattasi di impegno n. 40291/2007 per cauzione su concessione demaniale mai rilasciata. Atteso che non ne è mai stata richiesta la restituzione e che la Direzione Valorizzazione Patrimonio non è riuscito ad individuare il soggetto, si procede alla eliminazione del debito prescritto		€ 6.500,00
U311/80	Partite in sospeso	Eliminazione impegno n. 2544/2019 per errato versamento diritti di segreteria da parte di Giuntelli Paola.		€ 150,00
TOTALE STRALCI RESIDUI PASSIVI				€ 446.922,26

Dalla gestione dei residui rappresentata nel rendiconto finanziario gestionale a consuntivo 2022 sono stati stralciati e portati in diminuzione residui attivi per € 571.943,89 e residui passivi per complessivi € 446.922,26.

Nella relazione dell'Ufficio finanziario, viene data assicurazione che delle suddette partite stralciate quelle attive vetuste, per le quali l'Agenzia delle Entrate ha dato corso ad almeno 3 azioni di recupero andate infruttuose, verranno riportate in un apposito prospetto allegato al prossimo Bilancio consuntivo e che, contestualmente, sarà adeguato il Fondo Svalutazione Crediti iscritto nello Stato Patrimoniale al 31.12.2022.

Si evidenzia che tra le poste attive di cui al suddetto elenco figurano € 65.847,51, da eliminare in seguito all'emissione di n. 24 sentenze della Corte di Cassazione - Sezione Lavoro - con le quali è stato stabilito, per i dipendenti ricorrenti, l'applicabilità delle disposizioni dell'art. 9, comma 1, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. n. 122/2010, e dell'art. 5, comma 7, del D.L. n. 95/2012, convertito dalla L. n. 135/2012, in riferimento all'indennità di mensa, unilateralmente ridotta dall'Autorità Portuale all'importo unitario di € 7,00 in luogo della maggior somma di € 13,00 prevista dall'accordo territoriale. Con Decreto del Presidente dell'Autorità n. 229 del 06.07.2022 sono stati avviati i recuperi stipendiali, effettuati i ricalcoli e inserite le relative registrazioni con imputazione al cap. 1.2.5.040 "Entrate varie ed eventuali" del bilancio di previsione 2022. Sono state iscritte in entrata complessivamente € 459.643,69. Su tale capitolo vengono rimosse le somme man mano che vengono recuperate. Dal relativo mastro risulta che al 31.12.2022 sono state recuperate € 179.714,11.

Dal suddetto elenco di cui viene proposto lo stralcio, si evince che i **residui attivi** si riferiscono, oltre alla specifica posta sopra indicata, come già accennato per la maggior parte a poste



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

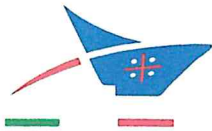
per le quali sono state effettuate da parte dell’Agenzia della Riscossione almeno tre procedure esecutive risultate infruttuose, mentre per la parte residuale a storno fatture, a stralci con note di credito e arrotondamenti.

Le proposte di stralcio dei **residui passivi** riguardano nella quasi totalità economie di spesa su lavori, acquisti di beni e servizi, nonché arrotondamenti e, in qualche caso, a duplice contabilizzazione o a intervenuta prescrizione.

Si anticipa sin da ora che, dal punto di vista contabile e finanziario, la ricognizione dei residui proposta si rifletterà inevitabilmente sul bilancio dell’Autorità e su quello che sarà il risultato gestionale complessivo al 31.12.2022 per la differenza tra i residui attivi e passivi eliminati ($€ 571.943,89 - € 446.922,26 = 125.021,63$).

Il Collegio, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall’Ente ed analiticamente specificate nella soprarichiamata relazione in ordine alla inesigibilità dei residui attivi di cui si propone l’eliminazione e considerata la necessità di stralcio di taluni residui passivi, per quanto attiene la loro eliminazione e sotto il profilo meramente contabile, non ha osservazioni da formulare ed esprime parere favorevole, ai sensi dell’articolo 43, comma 4, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità, circa le proposte di variazione dei residui attivi e passivi dalla data del 31 dicembre 2022, che saranno oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione.

OMISSIS



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

OMISSIS

Il Collegio non ha ulteriori argomenti da prendere in considerazione e alle ore 13.00 il Collegio chiude la riunione. Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto.

Il verbale sarà trasmesso al Presidente dell'Ente, alle Amministrazioni vigilanti e alla Corte dei Conti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giovanni Logoteto, Presidente

Firmato digitalmente

da

**GIOVANNI
LOGOTETO**

CN = GIOVANNI
LOGOTETO
C = IT

Dott. Giuseppe De Turrís



**giuseppe
de turrís**

Dott.ssa Alessandra Toparini

Firmato digitalmente da

**ALESSANDRA
TOPARINI**

CN = ALESSANDRA
TOPARINI
C = IT