

NOTA DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Bilancio di previsione 2020 dell'AdSp del Mare di Sardegna, adottato con la delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 29.10.2019, è stato approvato dal Ministero Vigilante con la nota. M_INF.VPTM.RU.0007333 del 13.03.2020.

L'assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio in corso, cui si provvede ai sensi dell'articolo 14 comma 1 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, comporta l'adeguamento dei dati previsionali alle risultanze contabili del conto consuntivo 2019. Si è proceduto, pertanto, a rideterminare gli stanziamenti di cassa, in entrata ed in uscita, in base ai residui attivi e passivi effettivi registrati al 31.12.2019, rispettivamente pari a € 54.519.409,78 e € 52.369.208,44.

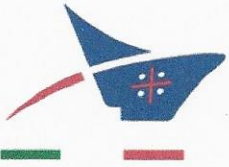
I dati previsionali sono stati peraltro riesaminati e adeguati secondo le disposizioni di cui alla legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019, richiamate dal Ministero vigilante nella nota di approvazione del bilancio di previsione e le indicazioni fornite dalla circolare MEF n.9 del 21 aprile 2020.

La legge di bilancio n. 160/2019, all'art. 1, comma 591 e seg., ha previsto norme di razionalizzazione per le spese relative all'acquisto di beni e servizi e la Circolare MEF n.9/2020 ha fornito ulteriori indicazioni ai fini di un puntuale adeguamento del bilancio di previsione 2020.

La prima stesura dell'assestamento di bilancio ha preso in considerazione i dati del bilancio consuntivo 2018, anno in cui si è realizzata la piena operatività della Autorità di sistema portuale del mare di Sardegna, costituitasi alla fine dell'esercizio 2017, con la competenza su tre nuovi porti inseriti nella circoscrizione territoriale: Santa Teresa, Oristano e Portovesme.

Il Collegio dei Revisori, con il verbale n.6 del 29 e 30 settembre u.s., ha ritenuto "di non poter esprimere il proprio parere in merito al documento contabile in argomento, ravvisando, al contempo, l'opportunità di acquisire l'avviso interpretativo dei Ministeri Vigilanti circa quanto complessivamente rappresentato".

Con nota M_INF.VPTM.RU.0026328 del 26.10.2020, il Ministero Vigilante ha comunicato che, pur prendendo atto di quanto indicato dall'AdSP con la predetta prima stesura della nota di assestamento, ritiene che "al momento codesto Ente debba procedere con l'applicazione delle disposizioni contenute nel comma 591 dell'articolo 1 della norma in parola, in attesa di conoscere gli esiti dell'interlocazione che la scrivente ha attualmente in corso con il Ministero dell'economia e delle finanze sul tema".



Si è quindi proceduto, come prescritto dall'articolo 1, comma 591, della legge 160/2019 a calcolare il nuovo tetto di spesa per l'acquisto di beni e servizi prendendo a riferimento i dati del triennio 2016/2018, rapportando i valori del 2016 e 2017 al numero dei porti amministrati dalla AdSP del mare di Sardegna.

Dalle predette spese per l'acquisto di beni e servizi, definite dal piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, sono state escluse le spese di vigilanza e security, quelle per la gestione dei servizi portuali, energia elettrica ed acqua, manutenzioni ordinarie, pulizia e acquisti materiali di consumo per le parti comuni portuali, e le spese sostenute nell'ambito di realizzazione di specifici progetti/attività finanziate con fondi provenienti dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici. Sono parimenti escluse, come previsto dalla richiamata circolare 9/2020, le spese a vario titolo sostenute per dare attuazione alle misure previste dai numerosi provvedimenti di urgenza adottati in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19, che hanno trovato copertura sulle disponibilità di bilancio dell'Ente. A titolo esemplificativo, e non esaustivo, si tratta delle spese informatiche collegate all'adozione delle misure inerenti lo *smart working* per i lavoratori dipendenti e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie.

Dal computo degli oneri che concorrono al calcolo del limite di spesa, sono state escluse, altresì, le spese per missioni obbligatorie per motivi ispettivi, di sopralluogo o di vigilanza per la sicurezza dei porti e i corsi obbligatori (quali a titolo esemplificativo quelli previsti dal D. Lgs. 50/2016 e ss. mm. ii., quelli previsti dal D. Lgs. 81/2008 e quelli in materia di anticorruzione e trasparenza) già esclusi dai precedenti limiti dal MIT con nota M_INF/PORTI/919 del 28/01/2014.

Infine, in analogia a quanto già stabilito per i precedenti limiti per consumi intermedi di cui all'art. 8, comma 3, del D. L. 06.07.2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 07.08.2012 n. 135, insistenti sulla categoria 1.3 del DPR 97/2013, in conformità alle disposizioni della circolare MEF n. 31 del 23.10.2012, sono state escluse le spese per la tutela legale dell'Ente nei contenziosi pendenti, soprattutto per quelli avverso altre Amministrazioni dello Stato rappresentate e difese in giudizio dell'Avvocatura Generale dello Stato.

Il comma 593, dell'art.1 della l.160/2019, prevede il superamento del limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi di cui al comma 591, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore registrato nell'esercizio 2018.

Per quanto sopra rappresentato, i valori in riferimento sono espressi nel seguente prospetto:



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 porti amministrati dall'AdSP		11.377.342,40	13.037.877,09	12.419.260,21
<i>da cui si stornano</i>				
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	-	5.833.274,48	6.383.137,28	5.952.630,50
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	-	157.173,58	196.277,75	235.143,02
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	-	995.115,37	953.837,84	760.432,56
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	-	926.927,18	1.467.416,97	1.889.658,65
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	-	1.083.612,25	1.552.102,37	1.789.358,36
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	-	3.235,80	10.385,00	13.244,63
SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE CAP. U113/180	-	56.586,12	37.872,49	104.833,41
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI PER LEGGEQ.TA CAP. 112/60	-	10.696,60	16.678,01	26.446,65
SPESE DI MISSIONE INERENTI CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATIRI PER LEGGE CAP. U112/41	-	7.250,99	12.932,35	41.045,53
Valore netto - spese per l'acquisto di beni e servizi - PIANO DEI CONTI INTEGRATO D.P.R. 132/2013		2.303.470,03	2.407.237,03	1.606.466,90
LIMITE DI SPESA anno 2020 (valore medio anni 2016/2017/2018) - L. 160/2019 art.1, c.591		2.105.724,65		
PREVISIONE 2020 dopo 1^a variazione 2020		26.330.310,51		
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DI TUTELA DELL'ORDINE E DELLA SICUREZZA PUBBLICA - CAP. U121/50	-	9.625.000,00		
SPESE PER PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI CAP. U121/10	-	1.521.500,00		
SPESE PER UTENZE ELETTRICHE E ACQUA PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/20	-	2.440.000,00		
SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI PORTUALI - CAP. U121/30	-	5.670.500,00		
SPESE PER PULIZIA PARTI COMUNI PORTUALI U121/40	-	3.759.500,00		
SPESE PER MATERIALI DI CONSUMO PARTI COMUNI PORTUALI U121/70	-	46.000,00		
SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE CAP. U113/180	-	360.500,00		
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI PER LEGGEQ.TA CAP. 112/60	-	100.000,00		
SPESE DI MISSIONE INERENTI CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATIRI PER LEGGE CAP. U112/41	-	133.963,00		
TOT. PREV. 2020 NETTO		2.673.347,51		
Diff. Con LIMITE	-	567.622,86		
VERIFICA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE - c.593 L.160/2019				
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I		2018	2019	
Trasferimento consistenza cassa di AP OLBIA		161.163.069,55	50.941.392,08	
Trasferimento da Comune di CA per specifiche finalità cap 113/20		99.016.772,88	30.000,00	
Sentenza Comm.Tributaria Reg.Ie N.414/18 Tasse portuali 2004 - 2008 SARAS		14.837.360,51		
Contributo su riduzione tasse ancoraggio ANNO 2017 - NOTA MIT NS.PROT.13202 DEL 10.07.18		950.620,00		
		46.358.316,16	50.911.392,08	
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE NEL 2019 UTILIZZABILI NEL 2020 - c. 593 legge di bilancio 2020 - n.160/2019		4.553.075,92		
riduzioni spesa art.1, c.591 L. 160/2019	-	567.622,86		
superamento limite di spesa per le maggiori entrate 2019 rispetto al 2018, art.1, c.593		4.553.075,92		
disponibilità		3.985.453,06		



Per il triennio 2020-2022, l'art. 1, commi 610/613 della Legge 160/2019 dispone, peraltro, un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale per la gestione corrente del sistema informatico sostenuta nel biennio 2016-2017, che per l'Adsp è risultata pari a € 173.094,34.

Le spese informatiche correnti, esemplificate secondo la codifica del PDCI nella circolare MEF n. 9/2020, rientrano tra gli acquisti di beni e servizi soggetti al limite di cui ai commi 590 e seguenti della medesima legge di bilancio. Dal predetto limite sono state escluse le spese inerenti al servizio di connettività ed interconnessione delle sedi dell'Adsp di cui all'obbligazione contrattuale pluriennale assunta mediante adesione ad Accordo Quadro Consip con Decreto 302 del 26.07.2018 con scadenza in data 23.05.2023, stanziata annualmente per € 155.000,00.

Tale servizio, avviato dalla seconda metà dell'esercizio 2018, è imputato a carico dell'art. 1.03.02.19.004O sul capitolo U 1.1.3.120 "Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici", ed è necessario al funzionamento degli impianti di videosorveglianza dell'Ente che assicurano la vigilanza e sicurezza dei porti della circoscrizione.

La tabella sotto riportata illustra il dettaglio dei calcoli e degli stanziamenti come sopra illustrati:

ART. 1, COMMII 610/613 LEGGE 160/2019				
	AP CAGLIARI		AP OLBIA E GOLFO ARANCI	
	2016	2017	2016	2017
CAP. U113/100 - 1.03.01.02.006	€ 9.530,54	€ 11.615,54	€ 306,47	€ -
CAP. U113/050 - 1.03.02.07.004	€ 5.365,91	€ 4.862,40		
CAP. U113/040 E 1.03.02.07.004			€ 143.321,13	€ 120.677,37
CAP. U113/120	€ 48.532,80	€ 40.441,93		
TOTALE ANNUALE	€ 63.429,25	€ 56.919,87	€ 143.627,60	€ 120.677,37
MEDIA BIENNIO	€ 192.327,05			
RIDUZIONE 10%	€ 173.094,34			
	2020	2021		
	STANZIAMENTI	STANZIAMENTI		
CAP. U113/100 - 1.03.01.02.006	€ 13.187,12	€ 14.500,00		
CAP. U113/050 - 1.03.02.07.004	€ 25.100,00	€ 50.100,00		
CAP. U113/120	€ 349.760,00	€ 340.460,00		
	€ 388.047,12	€ 405.060,00		
CAP 1.1.3.120 - 1.03.02.19.004	€ 155.000,00	€ 155.000,00		
COVID	€ 60.000,00	€ 77.000,00		
	€ 173.047,12	€ 173.060,00		
DIFFERENZA	€ 47,22	€ 34,34		



Alla luce della verifica effettuata, si ritiene di non dover procedere alle variazioni in diminuzione delle previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi indicate nel bilancio di previsione dell'esercizio in corso.

Si è proceduto, invece, all'assestamento del bilancio 2020 allineando gli stanziamenti della sola cassa, in entrata e in uscita, ai residui attivi e passivi effettivi al 31.12.2019.

L'avanzo di amministrazione e il fondo di cassa presunti al 31.12.2020, risultano rideterminati negli importi di cui alle tabelle che seguono:

Disavanzo finanziario in conto capitale bilancio 2020 iniziale	€ 99.348.835,00
Avanzo di parte corrente 2020 iniziale	€ 8.564.266,79
Disavanzo complessivo bilancio 2020 iniziale	€ 90.784.568,21
Tot I variazione uscite	€ 4.500.000,00
Tot I variazione entrate	€ 4.500.000,00
Disavanzo complessivo bilancio 2020 post variazioni	€ 90.784.568,21
Avanzo vincolato stanziato in conto capitale	€ 93.849.231,55
Avanzo finanziario bilancio 2020 post variazioni	€ 3.064.663,34
Avanzo di amm.ne AdSp effettivo al 01.01.2020	€ 363.889.194,71
Avanzo di amm.ne AdSp post variazioni presunto al 31.12.2020	€ 366.953.858,05
Totale parte vincolata come da prospetto allegato	€ 243.841.849,05
Parte disponibile da applicare all'esercizio 2020	€ 123.112.009,00
Fondo cassa AdSp effettivo al 01.01.2020	€ 361.738.993,37
Totale stanziamento cassa Entrate	€ 106.176.709,78
Totale stanziamento cassa Uscite	-€ 172.771.076,65
Fondo cassa AdSp post variazioni presunto al 31.12.2020	€ 295.144.626,50

Il disavanzo finanziario di € 90.784.568,21, previsto per l'anno in corso, si determina per le partite in conto capitale che risultano iscritte nell'avanzo di amministrazione vincolato.

Il Segretario Generale

Avv. Natale Ditel

Il Presidente

Prof. Avv. Massimo Deiana



Situazione Avanzo di Amministrazione Vincolato - Allegato al Bilancio Assestato 2020

Trattamento di fine rapporto	2.885.639,41
Fondi rischi e oneri	1.170.152,03
Cagliari - Intervento di banchinamento per trasferimento traffico Ro-Ro presso l'avamposto del Porto Canale	39.462.637,34
Cagliari - Realizzazione Darsena Porto Foxi	8.755.523,73
Cagliari - Prosecuzione banchinamento lato di levante Porto Canale	28.843.945,17
Cagliari - Realizzazione Parco della Chiesa di S.Efisio Porto Canale	1.638.654,00
Cagliari - Realizzaz.nuovo gate ingresso e locali per gli operatori adibiti al controllo dei varchi presso il P.Canale	587.972,99
Cagliari - Infrastrutturazione aree G2E Porto Canale 2^ FASE	8.316.708,87
Cagliari - Infrastrutturazione aree G1W E G2W Porto Canale	19.252.887,21
Cagliari - Infrastrutturazione avamposti Porto Canale 2°lotto - Opere a mare	27.185.678,39
Cagliari - Lavori di manutenzione muro paraonde del Molo Foraneo di Levante	192.000,00
Cagliari - Demolizione relitti siti presso il Molo Foraneo di Ponente del porto vecchio	160.767,26
Cagliari - Lavori zona ovest P. Cagliari esterno area security per parcheggio veicoli e semirimorchi	25.630,36
Cagliari - Tasse portuali 2004 - 2008 versate dalla Saras a seguito sentenza commissione tributaria regionale n.414/18	14.837.360,51
Cagliari - Realizzazione strada di collegamento terminal ro-ro avamposto ovest P.Canale con svincolo viario esistente sulla ss195	521.990,83
Cagliari - Laori di realizzazione scogliera di protezione della IV Regia in zina Sa Scaffa	882.811,65
Cagliari - Ristrutturazione immobile Molo Dogana per realizzazione nuovi uffici dell'Ente	20.509,25
Cagliari - realizzazione percorso viabile, pedonale e ciclabile dal villaggio pescatori alla chiesa di S.Efisio	790.030,24
Cagliari - Progetto speciale 02 - Interventi di ampliamento chek point Varco S.Agostino compresa area servizi	997.000,00
Cagliari - Ristrutturazione fabbricati su area ex VV.F. Loc. Sa Perdixedda	275.434,21
Cagliari - Demolizione e ricostruzione del corpo scale del Capannone Nervi	792.543,65
Cagliari - Realizzazione del parco IV Regia in Loc. Sa Scaffa	976.000,00
Cagliari - Demolizione dei fabbricati in loc. Sa Perdixedda e del muro di delimitazione area ex VV.FF	200.000,00
Cagliari - Manutenzioni ordinarie del Porto Storico e del Porto Canale	350.000,00



Cagliari - Manutenzione dell'impianto per lo smaltimento delle acque meteoriche presso la banchine rinfusa del P.Canale	500.000,00
Cagliari - Progetto RUMBLE - Progettazione preliminare pavimentazione fonoassorbente interno area security	94.330,00
Cagliari - Manutenzione canale S. Bartolomeo	155.592,47
CAGLIARI - Manutenzione straordinaria aree e pavimentazione zona commerciale del porto	291.028,00
Oristano - Progetto speciale 01 - Interv.di ristrutturazione, efficientamento energetico e adeguamento normativo dell'edificio ex caserma vv.f. per staz.marittima e uffici c/o Oristano - S.Giusta	2.200.995,20
Oristano - Manutenzione della pavimentazione dei piazzali del Porto di Oristano	300.000,00
Oristano - Rete di smaltimento delle acque meteoriche ed impianti di prima pioggia presso il Porto di Oristano	300.000,00
Portovesme - Realizzazione dell'impianto di smaltimento delle acque meteoriche presso la banchina commerciale del porto di Portovesme	325.943,55
Portovesme - Dragaggio specchi acquei prospicienti banchina traghetti Portovesme	262.766,10
Portovesme - Ripristino sgrottamenti presso le banchine del porto di Portovesme	100.000,00
Portovesme - Manutenzioni ordinarie varie nel Porto di Portovesme	100.000,00
Porto Torres - Servizio di riparazione e manutenzione di impianti antincendio	200.000,00
Olbia - campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale di accesso al porto, del bacino di evoluzione degli attracchi dei porti di Olbia e Cocciani	346.126,77
Olbia, Golfo Aranci, Cocciani - interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	367.309,61
Porto Torres - interventi di implementazione dell'impianto di videosorveglianza e mantenimento in esercizio	1.591.224,46
Porto Torres - realizzazione dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del nord-ovest	3.258.450,37
Olbia - lavori di manutenzione fondali degli accosti al porto	621.196,88
Porto Torres - manutenzione escavi e dragaggi dei fondali del porto commerciale	5.967.227,64
Golfo Aranci - lavori di manutenzione e rifacimento del manto bituminoso nel porto commerciale	390.000,00
Olbia - lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione delle torri faro n. 8 e 9, 18 e 19 e di un tratto di illuminazione stradale del porto Isola Bianca	374.531,47
Porto Torres - lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto	1.777.382,55
Porto Torres - riqualificazione, manutenzione, completamento e trasformazione del fabbricato "mercato ittico" in centro servizi per il porto	2.550.000,00
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato	3.050.000,00
Porto di Porto Torres - Adeguamento banchina Alti Fondali - 1° Stralcio	41.442,37
Olbia - Fondo contenziosi	10.000.000,00
Olbia - Fondo Security	6.902.723,41
Olbia - Fondo perequativo disponibile	7.404.428,42



Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	342.873,40
Golfo Aranci - Manutenzione e ripristino del muro di sostegno in via dei Pescatori	75.000,00
Porto Torres - Lavori di manutenzione della rampa molo ASI	4.335,00
Porto Torres - Riqualificazione, manutenzione e completamento delle aree archeologiche del porto commerciale	550.000,00
Santa Teresa - Attuazione dell'intervento "Completamento opere di difesa, banchinamenti, impianti, arresi e servizi del porto commerciale"	500.000,00
Porto Cocciani molo sud - fornitura e posa in opera di tre bitte, allargamento della scassa dei moli 5 e 6 di Olbia e manutenzione straordinaria in ambito	615.791,99
Porto di Golfo Aranci - lavori di rifacimento delle velette, trattamento e tinteggiatura delle parti strutturali delle rampe del porto	408.681,55
Porti del Nord Sardegna - manutenzione straordinaria ed ordinaria, con durata biennale, degli impianti antincendio	300.000,00
Porto Torres - fornitura di new jersey per delimitazione area sterile e protezione bordo banchina	300.000,00
Porto di Olbia - lavori per la separazione impiantistica della torre enti di stato della stazione marittima isola bianca	304.861,30
Porto di Olbia - realizzazione di pensiline a copertura dei varchi per lo svolgimento delle operazioni di controllo mezzi e persone in ambiente protetto presso l' Isola Bianca	292.030,00
Porto Torres-lavori di manutenzione e adeguamento della cabina Enel Asi 1	230.000,00
Porto Torres - Realizzazione della stazione marittima / check point presso il Molo di Ponente del Porto	420.000,00
Porto di Olbia - lavori strutturali per adeguamento sismico stazione marittima Isola Bianca	160.521,26
Porto di Olbia - conferimento in vasca di colmata del materiale di scavo della canaletta	213.577,96
Porto di Olbia - caratterizzazioni analisi e indagini del sito di immersione dei materiali di escavo	231.695,10
Porti del Nord Sardegna - Somme vincolate servizio vigilanza Decreto n. 263 del 12.07.2018	2.983.389,26
Porti Nord Sardegna - Opere marittime categoria OG7 - Accordo quadro ai sensi dell' Art. 54 del d. lgs. n. 50 del 18.04.2016 e ss.mm.ii	4.944.000,00
Porti Nord Sardegna - Edifici civili e industriali categoria OG7 e impianti tecnologici categoria AG11 - accordo quadro ai sensi dell' art. 54 del d. lgs. n. 50 del 18.04.2016 e ss.mm.ii	4.944.000,00
Porti Nord Sardegna -Opere stradali categoria OG3 - accordo quadro ai sensi dell' art. 54 del d. lgs. n. 50 del 18.04.2016 e ss.mm.ii	4.944.000,00
Porto di Olbia: "dragaggi golfo di Olbia per portare i fondali del Porto Isola Bianca e del Porto Cocciani a -10,00 m e i fondali della canaletta a -11,00 m"	437.141,07
Avanzo finanziario anno 2019 per adozione provvedimenti di cui al DL 34/2020, art. 199	12.045.374,79
Totale	243.841.849,05