

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

NOTE ILLUSTRATIVE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Nel bilancio di previsione 2018, che rappresenta il primo documento contabile dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna (AdSP), si è provveduto ad accorpare gli stanziamenti di spesa e le previsioni di entrata delle cessate Autorità portuali di Cagliari e di Olbia - Golfo Aranci, per dare continuità all'attività istituzionale della nuova Amministrazione, di cui al decreto legislativo n.169 del 4 agosto 2016 "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità Portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n.84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n.124".

L'Autorità di Sistema Portuale del mare di Sardegna è subentrata alle Autorità Portuali di Cagliari e di Olbia - Golfo Aranci nella proprietà e nel possesso dei beni e in tutti i rapporti giuridici in corso, compresi quelli lavorativi, con competenza nei porti indicati nell'allegato A del d.lgs. succitato, ossia Cagliari, Foxi – Sarroch, Olbia, Porto Torres, Golfo Aranci, Oristano, Portoscuso – Portovesme e Santa Teresa di Gallura (solo banchina commerciale).

Il bilancio di previsione per l'anno 2018 è predisposto ai sensi degli articoli 7 e seguenti del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità nelle more della definizione del nuovo Regolamento per le Autorità di Sistema Portuale secondo i nuovi principi contabili e riferimenti normativi costituiti dalla Legge 196/2009 e dal D.P.R. 132/2013. Lo schema previsto dall'attuale Regolamento di cui al D.P.R. del 27 febbraio 2003, n.97 è stato ricordato con le voci del Piano dei conti integrato previsto dal D.P.R. 132/2013 e allegato alla circolare n.27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il documento contabile, accompagnato dalla relazione programmatica del Presidente, è composto dal preventivo finanziario, decisionale e gestionale, dal quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria e dal preventivo economico. Allo stesso sono allegati la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'anno 2017, il bilancio pluriennale, il programma triennale e l'elenco annuale delle opere, la pianta organica approvata per ciascuna soppressa Autorità portuale, la tabella dimostrativa della consistenza numerica del personale al 30.09.17, nonché la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Costituiscono, inoltre, allegati al bilancio di previsione 2018:

- la tabella per la verifica del rispetto dei limiti di spesa per l'esercizio finanziario 2018, secondo le indicazioni formulate dal Ministero vigilante con la nota M-INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE U.0027.253 del 10 ottobre 2017, che prevede l'accantonamento, in via prudenziale, delle somme da versare all'Erario corrispondenti alle riduzioni di spesa;

- il prospetto riepilogativo della spesa, classificata per missioni e programmi come disposto del DPCM 12 dicembre 2012 e dalla Circolare del Dipartimento della R.G.S. n.23 del 13 maggio 2013, redatto in conformità allo schema indicato nell'allegato 6 del Decreto 1 ottobre 2013;

- il prospetto di raccordo tra lo schema del rendiconto finanziario gestionale e le voci del Piano dei conti integrato previsto dal D.P.R. 132/2013 e allegato alla circolare n.27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, come raccomandato dal Ministero vigilante con la nota 0020646 del 19.10.2015 – Indicazioni per la formazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016, al fine di armonizzare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, 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".

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 chiude con i seguenti risultati:

- Disavanzo finanziario di competenza di € 40.902.423,09, determinato da un avanzo di parte corrente di € 15.670.010,49 e un disavanzo in conto capitale di € 56.572.433,58;
- Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017 € 306.842.139,86, così formato:
 - per il porto di Cagliari € 196.491.397,80 di cui disponibile € 88.244.344,17;
 - per il porto di Olbia e Golfo Aranci € 110.350.742,06, di cui disponibile € 8.940.288,98.
- Fondo iniziale presunto di cassa € 288.986.021,86.
- Avanzo economico presunto € 16.338.035,45.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

PREVENTIVO FINANZIARIO

Il preventivo finanziario, articolato in *decisionale* e *gestionale*, è formulato in termini di competenza e di cassa.

Il Preventivo finanziario decisionale, oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione, riassume per "Unità Previsionali di Base (UPB)" riferite all'unico centro di responsabilità amministrativa, le previsioni che nel preventivo gestionale sono formulate per le unità elementari costituite dai capitoli, secondo il D.P.R. 97/2003, e per articoli del Piano dei conti integrato previsto dal D.P.R. 132/2013 e allegato alla circolare n.27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Come voci autonome del preventivo finanziario sono inseriti i valori presunti al 31.12.2017 dell'avanzo di amministrazione e del fondo di cassa, da applicare all'esercizio 2018, pari rispettivamente a € 306.842.139,86 ed € 288.986.021,86.

Le previsioni dell'esercizio in corso risultano aggiornate con le note di variazione adottate nell'anno in chiusura e pressoché confermate nei valori per l'anno 2018, nelle more di una puntuale quantificazione delle entrate e delle spese derivanti dalla acquisizione dei nuovi porti di competenza non già sede di Autorità portuale.

ENTRATE

Gestione di competenza

Per l'anno 2018 le entrate, complessivamente previste in € 55.997.000,00, scaturiscono dalla gestione corrente, "Titolo I", per € 48.815.000,00; dal conto capitale, "Titolo II", per € 1.175.400,00, e dalle partite di giro, "Titolo III", per € 6.006.600,00.

Titolo I – Entrate correnti

UPB1.1 per "Entrate derivanti da trasferimenti correnti"

Categoria 1.1.1 - Trasferimenti da parte dello Stato, previsti in € 1.000.000,00, quale contributo del MIT pari al 50% della riduzione delle tasse di ancoraggio nell'anno 2017 di complessivi € 2.000.000,00.

UPB 1.2 "Entrate diverse"

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie, previsione di € 28.200.000,00, di cui, € 16.550.000,00 derivanti dal "Gettito delle tasse portuali D.P.R. 107 del 25.05.2009"; € 11.650.000,00 derivanti dal "Gettito delle tasse di ancoraggio".

Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, la previsione di € 9.245.000,00, scaturisce principalmente dal traffico ro-ro e dal traffico passeggeri, dalle autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli articoli 16 e 17 della legge 84/94; dai proventi derivanti dalle spese di istruttoria relative alle autorizzazioni rilasciate ai sensi dell'articolo 68 del Codice della Navigazione, dai proventi security e in misura residuale dai proventi per i parcheggi a pagamento nelle aree portuali e proventi diversi.

Categoria 1.2.3 - Entrate per redditi patrimoniali, la previsione di € 9.879.000,00, comprende i canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine per € 9.820.000,00; i canoni d'affitto di beni patrimoniali dell'Ente per €15.000,00; gli interessi attivi per complessivi € 32.000,00; nonché altri proventi patrimoniali stanziati per € 12.000,00. In particolare, per la soppressa Ap di Olbia - Golfo Aranci si segnala che in data 18.08.2018 scadrà l'atto formale di concessione demaniale marittima pluriennale rilasciato alla Sinergest Olbia s.p.a. Di tale scadenza si è tenuto conto nella predisposizione del bilancio triennale. Per l'anno 2019, in attesa del rilascio di una nuova concessione di servizi, da assegnare mediante gara pubblica, è stata inserita la previsione dei diritti di porto quantificati sulla base dei dati di traffico consolidati del 2016.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive e compensative di spese correnti, stanziamento € 465.000,00. La previsione, è stata confermata come per il corrente esercizio.

Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci, previste in complessivi € 26.000,00, quale voce residuale di entrata, connessa, principalmente, all'addebito delle penalità di mora su ritardato pagamento delle fatture.

Il Titolo II - Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale sono previste in complessivi € 1.175.400,00, di cui:

Categoria 2.1.4 - Riscossione di crediti, € 10.000,00, relativi al ritiro dei depositi cauzionali costituiti presso terzi, a pareggio con le spese iscritte per la stessa natura;

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Categoria 2.2.1 - Trasferimenti dallo Stato, € 700.000,00, per la riscossione di contributi dello Stato finalizzati all'esecuzione di opere infrastrutturali. In particolare si tratta del finanziamento per la realizzazione del "Nuovo gate di ingresso e dei locali destinati agli operatori portuali adibiti al controllo del varco doganale" presso il Porto Canale di Cagliari, in applicazione dell'art.18 bis, della legge 28 gennaio 1994, n.84, come comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota Prot.26220 del 28.09.2017. Per la soppressa AP di Olbia non è prevista alcuna entrata a titolo di "fondo perequativo" per l'esercizio 2018, per l'assenza di formali assicurazioni da parte del Ministero vigilante.

Categoria 2.2.4 - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico/privato, € 72.400,00, inerente a trasferimenti correlati a progetti comunitari assegnati all'Ente (ex A.P. di Olbia e Golfo Aranci). Allo stanziamento in entrata ha corrisposto un equivalente previsione di spesa sul pertinente capitolo di bilancio.

Categoria 2.3.2. "Assunzione di altri debiti finanziari", € 393.000,00, per la riscossione, a vario titolo, dei depositi di terzi a cauzione. Quest'ultima categoria è correlata alla corrispondente categoria delle spese 2.2.5 "Estinzione debiti diversi".

Titolo III - Partite di giro

Le partite di giro, in entrata ed in uscita, risultano pari a € 6.006.600,00.

USCITE

Gestione di competenza

Rimangono in vigore per l'anno 2018 i vincoli per il contenimento della spesa pubblica disposti dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, dal D.L. 6 luglio 2012, n.95 nonché dal D.L. 24 aprile 2014, n.66, e relative leggi di conversione, dettagliati nella tabella allegata al presente documento contabile.

A decorrere dall'anno 2018 cessano gli effetti dell'articolo 13, commi 1, del D.L. 30 dicembre 2016, n. 244, n.210 (Decreto Legge Milleproroghe 2017) che aveva prorogato a tutto l'anno 2017 le riduzioni alle spese, previste dall'articolo 6, comma 3, del D.L.78/2010, sui compensi, indennità e gettoni di presenza degli Organi dell'Ente. Le relative riduzioni di spesa, non dovranno, quindi, essere versate al Bilancio dello Stato.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Per l'esercizio 2018 le uscite ammontano complessivamente ad € 96.899.423,09, di cui € 33.144.989,51 per spese correnti - Titolo I, € 57.747.833,58 per spese in conto capitale - Titolo II, ed € 6.006.600,00 per partite di giro - Titolo III.

Titolo I – Uscite correnti

Le uscite correnti sono suddivise in unità previsionali di base (UPB) che incidono, sul totale delle spese correnti, nella seguente misura:

- UPB 1.1 "Funzionamento", € 10.027.073,51 (30,25%);
- UPB 1.2 "Interventi diversi" € 22.581.003,30 (68,15%);
- UPB 1.3 "Oneri Comuni";
- UPB 1.4 "Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi" € 45.000,00 (0,45%);
- UPB 1.5 "Accantonamenti a Fondi rischi e oneri";
- UPB 1.6 "Versamenti al bilancio dello Stato" € 491.912,70 (1,48%).

UPB 1.1 "Funzionamento"

Categoria 1.1.1- Uscite per gli Organi dell'Ente, stanziamento € 543.161,00. Tale categoria comprende le spese inerenti i compensi, indennità e rimborsi spese al Presidente, al Collegio dei Revisori, al Comitato di gestione della AdSP, quelle relative all'Organismo Indipendente di Valutazione, ai gettoni e rimborsi per altre commissioni nonché gli oneri previdenziali e assistenziali per i suddetti organi. Secondo quanto indicato dal MEF, con la circolare n.31 del 23 ottobre 2012, sono soggette al limite di spesa fissato per i consumi intermedi, ai sensi dell'articolo 8, comma 3, della Legge 135/12, *le spese di missione, sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e controllo*, che continuano ad operare per l'esercizio 2018.

Le "Indennità e rimborso spese per missioni al Presidente soggette a limite di spesa", capitolo U111/11, sono stanziata in € 7.621,00, nel rispetto dell'ulteriore limite di cui all'art.6, comma 12, della Legge 122/2010 (50% della spesa sostenuta nel 2009).

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Gli emolumenti spettanti al Presidente dell'Ente sono stati quantificati come da Decreto MIT n.456 del 16.12.2016, mentre non sono ancora pervenute indicazioni in merito agli emolumenti spettanti al nuovo Collegio dei Revisori dei Conti le cui previsioni rimangono invariate rispetto all'anno corrente .

Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, stimati in complessivi € 8.142.704,14. La previsione tiene conto della dotazione organica complessiva delle due cessate Autorità Portuali che, secondo quanto approvato dal Ministero Vigilante, risulta pari a 83 unità, di cui n.37 per Cagliari e n.46 unità per Olbia Golfo Aranci.

L'incremento di € 192.826,06, rispetto alla previsione dell'anno in corso, deriva dalla maturazione degli scatti di anzianità e adeguamenti contrattuali per il personale dipendente, nonché dalla previsione di adeguamento di alcuni istituti contrattuali per i dirigenti di Olbia.

La categoria in argomento comprende spese che rientrano nei limiti di cui all'art.6, comma 12, della Legge 122/2010 e per consumi intermedi (articolo 8, comma 3, della Legge 135/12) per quanto attiene le spese di missione, nonché quelle di cui al comma 13 della citata norma per le spese di formazione. Sulle predette spese fanno eccezione quelle autorizzate in deroga dal Ministero vigilante con la nota M_INF/PORTI/919 del 28.01.2014 in quanto correlate all'attività di formazione in materia di anticorruzione, trasparenza, quelle per i corsi di formazione obbligatori di cui alla D.Lgs. n. 81/2008, quelle di cui all'articolo 31, comma 9, del D.Lgs. n. 50/2016 "Nuovo codice degli appalti" nonché le spese di missione correlate alla partecipazione ai predetti corsi.

Si ritengono, inoltre, escluse le spese per le missioni e trasferte del personale dipendente in servizio presso gli altri porti della nuova e ampliata circoscrizione dell'AdSP. rispetto alla originaria sede di lavoro. Le spese in deroga sono altresì escluse dal limite di cui all'articolo 8, comma 3, della Legge n. 135//2012 e articolo 50, comma 3, del D.L. n.66/2014 convertito in Legge n. 89/2014 "Spese per i consumi intermedi".

Il limite di stanziamento di cui all'art.6, comma 12, della legge 122/2010, per le spese di missione del presidente, segretario generale e personale dipendente, è determinato come di seguito indicato:

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI (ART. 6, COMMA 12, LEGGE 30 LUGLIO 2010, N. 122)	
A) SPESA 2009	€ 94.832,50
B) LIMITE DI SPESA 2018 (MAX 50%)	€ 47.416,25
C) SPESA PREVISTA PER IL 2018 (con possibilità di rimodulazione nel corso dell'esercizio)	
U111/1/1 Presidente	€ 7.621,00
U112/1/1 Segretario Generale	€ 13.121,45
U112/4/0 personale dipendente	€ 26.673,44
D) SOMMA DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO ENTRO IL 31.10.2018 (A-B)	€ 47.416,25

Rispetto al predetto limite si prevedono in deroga ulteriori risorse per complessivi € 90.000,00 con uno stanziamento al capitolo U112/4/1, ed ulteriori € 3.963,00 per missioni connesse ad accordi internazionali o per la partecipazione a Enti e Organismi internazionali o comunitari.

Categoria 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, stanziamento € 1.341.208,37.

Rientrano in tale categoria le spese per autovetture, lavori di manutenzione ordinaria dei locali destinati agli uffici, pulizia dei locali a disposizione dell'Ente, acquisto di materiali di consumo, economato, le spese di energia, telefoniche, postali, le prestazioni professionali e consulenze, le assicurazioni, le spese legali e quelle diverse di amministrazione.

Le previsioni rispettano i limiti di spesa analiticamente riportati nelle tabelle allegate al bilancio.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Il totale della spesa per consumi intermedi, anche per l'anno 2018, deve essere contenuta nei limiti di complessivi € 1.693.624,78. e la riduzione totale operata sulle previsioni 2012, paria a € 208.650,78 (10% + 5% della spesa registrata a consuntivo 2010), deve essere versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2018.

Le "Spese legali giudiziarie e varie", in quanto sostenute per la tutela legale dell'Ente, non rientrano tra i consumi intermedi come specificato nella citata circolare MEF 31/2012.

Al capitolo U113/010, sono stanziati € 6.607,37 per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, che, a decorrere dal 1° maggio 2014 non possono essere effettuate in ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011, come da D.L. 66/2014 che ha sostituito il comma 2 dell'art.5 del D.L.95/2012. Come previsto dallo stesso articolo 5 i risparmi derivati costituiscono economie di bilancio" e non devono essere versati al bilancio dello Stato.

Sul capitolo U113/011 "Spese connesse con utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri non soggette a limite" sono stati stanziati, come per il corrente esercizio € 6.039,00 per l'utilizzo e la manutenzione degli autocarri e lo scooter in dotazione all'Ente.

Lo stanziamento di € 26.500,00 al capitolo U113/050 "Locazioni passive, riguarda i contratti di leasing in corso per gli autocarri impiegati per esigenze di security portuale, di ispezione e di controllo delle aree portuali, nonché per i fotocopiatori in dotazione agli uffici dell'Ente.

Le spese per consulenze, capitolo U113/060 pari ad € 2.937,00, sono previste entro il limite del 20 per cento della spesa dell'anno 2009, come disposto dalla L. 122/2010, articolo 6, comma 7.

Le "Spese di rappresentanza", di cui al capitolo U113/170, sono previste in € 2.053,00.

UPB 1.2 "Interventi diversi

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali, stanziamento € 15.768.319,00

Tali spese connesse all'esigenza di garantire il funzionamento, la sicurezza e security del porto e lo svolgimento dei compiti istituzionali dell'AdSP, 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

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

categoria in esame rientrano anche le quote associative, le spese di pubblicità e promozione, nonché le attività di sviluppo e di mercato.

Le "Spese promozionali e di propaganda" tengono conto delle attività che l'Ente intende svolgere ai fini della promozione e dello sviluppo dei traffici. Le spese di cui sopra, in minima parte sono soggette al limite di cui all'art.6, comma 8 della legge 122/2010 (20% spesa 2009), mentre non trova applicazione la citata norma sulle spese previste per la partecipazione a fiere ed eventi nazionali e internazionali che "concretizzano l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Ente". Tali ultime spese rientrano in quelle soggette al limite per consumi intermedi, come specificato nella più volte citata Circolare MEF 31/2012.

Categoria 1.2.2 - Trasferimenti passivi, lo stanziamento di € 80.000,00 viene confermato come per il corrente esercizio e riguarda i contributi per la partecipazione ad iniziative aventi attinenza diretta alla ricerca e sviluppo delle attività portuali.

Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari, stanziamento € 36.000,00. Tale categoria comprende gli oneri per il servizio di Tesoreria dell'Ente nonché gli interessi dovuti per la restituzione dei depositi cauzionali.

Categoria 1.2.4 - Oneri tributari, lo stanziamento complessivo di € 1.146.450,00 riguarda prevalentemente l'IRAP, l'IVA indetraibile sugli acquisti per l'attività istituzionale, l'IMU e la TASI per l'immobile di proprietà dell'Ente, nonché importi di minore entità.

Categoria 1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti, stanziamento € 2.558.000,00, le cui poste principali riguardano l'importo degli aggi da corrispondere alle compagnie di navigazione per i diritti riscossi sul traffico ro-ro e passeggeri, rientranti nel limite di spesa per i consumi intermedi; l'importo di € 2.000.000,00 per consentire l'adozione del provvedimento di riduzione delle tasse di ancoraggio per l'anno 2018, ai sensi dall'art.1, c.367, della legge n.208/2015.

Categoria 1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci, di complessivi € 2.992.234,30. Lo stanziamento comprende le " Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori"; il "Fondo di riserva" di cui all'art. 13 del regolamento di amministrazione e contabilità; le "Spese per oneri vari straordinari"; nonché le "Spese per il realizzo delle entrate".

Tra le spese per oneri vari straordinari è prevista la somma di € 1.933.561,00 per la restituzione del finanziamento ricevuto dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione dell'avamposto di ponente del Porto Canale di Cagliari, atteso che non può essere rispettato il termine dell'08.04.2019 per la realizzazione e rendicontazione dell'intervento stesso.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

UPB 1.4 - Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi.

Categoria 1.4.2 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto, lo stanziamento di € 45.000,00, invariato rispetto al corrente esercizio, consente il versamento della quota annuale di TFR ai fondi pensione per il personale dipendente che ha aderito alla riforma sulla previdenza di cui al decreto legislativo 2 dicembre 2005, n.252.

UPB 1.6 Versamenti al Bilancio dello Stato.

I versamenti al bilancio dello Stato, in ottemperanza alle norme di contenimento della spesa pubblica, ammontano complessivamente ad € 491.912,70, come di seguito indicato.

Categoria 1.6.2 - Somme da versare ai sensi dell'art.6, comma 21, d.l. 78/2010 e dell'art.5, comma 14, l.135/2012, stanziamento € 194.744,38;

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

Categoria 1.6.7 - Somme da versare ai sensi dell'art.8, comma 3, L.135/2012, stanziamento € 208.651,44.

Alle suddette categorie fanno capo separati capitoli per i versamenti da effettuare in funzione dei diversi commi dell'articolo 6 del citato D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010, dell'articolo 8 della Legge 135/2012, per i quali è stata allegata al bilancio la relativa scheda analitica.

Titolo II - uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale sono state stanziare per complessivo € 57.747.833,58, di cui € 57.354.833,58 sulla UPB 2.1 "Investimenti" ed € 393.000,00 sulla UPB 2.2"Oneri comuni".

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

UPB 2.1 Investimenti.

Categoria 2.1.1- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari e investimenti, stanziamento 55.849.833,58. Le spese facenti capo a tale categoria sono riconducibili, prevalentemente, alle previsioni di investimento relative alle opere di infrastrutturazione e agli interventi di manutenzione portuale analiticamente dettagliati nell'elenco annuale 2018 riscontrabili nel programma triennale, allegati al presente bilancio per le sopresse Autorità portuali di Cagliari e Olbia-Golfo Aranci.

Per le manutenzioni straordinarie sugli immobili utilizzati dall'Ente, lo stanziamento è fissato nei limiti consentiti dall'art.2, comma 618 e seguenti della legge 244/07 come modificato dall'art.8 della legge 122/2010, risultanti nella tabella allegata al bilancio.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, sullo stanziamento di € 795.000,00 gravano gli acquisti di attrezzature, di autocarri e motoveicoli, gli acquisti di impianti e le manutenzioni straordinarie di impianti portuali, l'acquisto di arredi e macchine per ufficio nonché l'acquisto di beni immateriali quali progetti, brevetti e software.

Categoria 2.1.4 - Concessione di crediti ed anticipazioni, vengono stanziati € 10.000,00 per l'eventuale costituzione di nuovi depositi a cauzione presso terzi.

Categoria 2.1.5- Indennità di anzianità e similari al personale dipendente, sono stanziati € 700.000,00 per le liquidazioni e/o anticipi sul trattamento di fine rapporto al personale dipendente.

UPB 2.2 – Oneri Comuni

Categoria 2.2.5 - estinzione debiti diversi, lo stanziamento di € 393.000,00 è relativo alla restituzione di depositi di terzi a cauzione a vario titolo. Quest'ultima categoria è correlata alla corrispondente categoria 2.3.2 delle entrate.

Titolo III – Partite di giro

Le spese aventi natura di partite di giro, come in entrata, risultano complessivamente pari a € 6.006.600.00

Al preventivo finanziario è allegato un quadro riassuntivo che riporta le previsioni di competenza e di cassa per titoli e unità previsionali di base.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

GESTIONE DI CASSA

Dalla gestione di cassa derivano le seguenti previsioni:

+ Disponibilità liquide derivanti dalla gestione corrente	€	18.507.110,49
- Disponibilità liquide impiegate nell'attività d'investimento	€	32.137.415,58
+ Altre disponibilità liquide per partite di giro	€	<u>1.321.000,00</u>
Saldo complessivo dei flussi di cassa	- €	12.309.305,09
Fondo iniziale presunto per l'esercizio 2018	€	288.986.021,86
Fondo presunto di cassa al 31.12.2018	€	276.676.716,77

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico è redatto secondo lo schema del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Il "valore della produzione", pari a € 50.336.333,08, è previsto in misura corrispondente alle previsioni delle entrate correnti al netto dei proventi finanziari e dei proventi straordinari aventi natura finanziaria, e per € 1.563.333,08 alla quota di riserva contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo in misura proporzionalmente corrispondente agli ammortamenti, rappresentata ai sensi della circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze Prot. 99836 del 19.09.2002 dalla soppressa Autorità portuale di Olbia, nonché della quota di utilizzo dell'avanzo di amministrazione a copertura di maggiori spese correnti previste nell'anno di competenza.

I "costi della produzione" sono stimati in € 33.430.297,63 e corrispondono alle previsioni della gestione finanziaria delle spese correnti al netto degli oneri finanziari, degli oneri straordinari aventi natura finanziaria, e delle imposte dell'esercizio. Non deriva dalla gestione finanziaria, ma da stima, l'importo degli ammortamenti e del T.F.R.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione risulta pari ad € 16.906.035,45.

La differenza tra proventi e oneri finanziari presenta un saldo positivo di € 17.000,00, mentre gli oneri straordinari, sono pari a € 35.000,00.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

Le imposte dell'esercizio sono iscritte per € 550.000,00 ed il preventivo economico chiude con un avanzo presunto di € 16.338.035,45.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa rappresenta l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017 da applicare al bilancio 2018.

L'indicazione dei residui presunti riflette l'applicazione dei principi del d. lgs. 91/2011, con particolare riferimento alla puntuale imputazione delle previsioni delle entrate e delle spese all'esercizio finanziario di riferimento, avvicinando in tal modo il concetto di impegno di spesa a quello di costo, e all'art. 22 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità che limita l'assunzione degli impegni contabili alle obbligazioni giuridicamente perfezionate nel medesimo esercizio finanziario.

Tale ultimo principio contiene l'ammontare dei residui passivi nell'importo esattamente corrispondente alle obbligazioni contrattualizzate e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della gestione dell'ente che rappresenta.

La situazione amministrativa accoglie gli stanziamenti provenienti da risorse con vincoli di destinazione e evidenzia quelle per le quali gli impegni correlati sono subordinati al trasferimento al bilancio nel quale le obbligazioni verranno a perfezionarsi.

Partendo dai valori all'1.01.2017, risultanti dal bilancio consuntivo 2016, la tabella riporta le variazioni nei residui già verificatesi nell'anno in corso e quelle presunte alla fine dell'esercizio, nonché le entrate accertate e le spese impegnate al mese di ottobre dell'anno in corso, e quelle previste fino al 31 dicembre.

Al 31.12.2017 si prevede un avanzo di amministrazione di € 306.842.139,86.

Su tale importo risultano vincolati, per disposizioni di legge, natura o prudenza, complessivi € 209.657.506,71 e si rendono disponibili € 97.184.633,15.

Il "fondo contenzioso e svalutazione crediti" dell'importo di € 10.000.000,00, creato dall'ex A.P. di Olbia-Golfo Aranci a decorrere dall'esercizio 2016, deve far fronte ai risarcimenti danni e spese legali a carico di detto Ente per contenziosi, riserve e risarcimenti dovuti, e da disporre con variazioni a cura del Segretario Generale ai sensi dell'art.14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, qualora non dovessero essere sufficienti gli stanziamenti nei capitoli pertinenti e nel fondo di riserva.

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sardegna

BILANCIO PLURIENNALE

Al bilancio preventivo annuale è allegato il bilancio triennale che rappresenta il quadro delle risorse finanziarie impiegabili al fine di valutare le correlazioni tra i flussi in entrata ed in uscita.

Dall'analisi del suddetto documento emerge quanto segue:

ANNO	ENTRATE	SPESE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO
2018	55.997.000,00	96.899.423,09	40.902.423,09
2019	60.079.600,00	103.334.944,38	43.255.344,38
2020	60.079.600,00	77.025.053,15	16.945.453,15

Gli interventi per la realizzazione delle opere in ambito portuale sono state valutati secondo l'allegato programma triennale delle opere.

PIANTA ORGANICA E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

Costituiscono allegato al presente documento le piante organiche delle cessate Autorità Portuali di Cagliari e Olbia-Golfo Aranci, che sono state approvate dal Ministero Vigilante, rispettivamente, con la nota M_IT/PORTI/7871 del 24 luglio 2014 per n. 36 unità, oltre il Segretario Generale, e con la nota MIT prot. M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0020561 del 21.07.2016 per n.46 unità oltre il Segretario Generale. Viene allegata, inoltre, una tabella dimostrativa della consistenza numerica del personale in forza al 30 settembre 2017, ripartito per porto e livello di inquadramento, dalla quale risultano in servizio complessivamente n. 71 unità compreso il Segretario Generale facente funzioni.

Documento firmato digitalmente

Il Dirigente Area Amministrativa
Dott.ssa M. Valeria Serra

Segretario Generale f.f.
Dott. Giovanni Fabio Sechi