

# AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR IONIO<sup>15</sup>

## RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### VERBALE N° 5/2019

Il giorno 18 luglio 2019 alle ore 10:00, presso la sede dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 374 del 17 novembre 2016 e successive modificazioni.

Sono presenti il:

- Dott. Biagio Giordano – membro effettivo con funzioni di Presidente;
- Dott.ssa Paola Marini – membro effettivo;

E' assente giustificato il Dott. Fabio Solano - membro effettivo.

Assistono e collaborano, la dott.ssa Raffaella Ladiana, Dirigente della Direzione Amministrativa ed il rag. Aurelio Mito Responsabile Ufficio Ragioneria.

\*\*\*

Il Collegio esamina la proposta di variazione/assestato al bilancio previsionale 2019.

Prende atto che il bilancio di previsione 2019 è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, acquisito il parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con foglio n. 2088 in data 23.01.2019 e che il documento in esame risulta adeguato alle risultanze del rendiconto generale, in termini di residui attivi e passivi e di avanzo di amministrazione e fondo di cassa al 31.12.2018, il cui iter di approvazione si è concluso successivamente alla trasmissione del documento a questo Collegio.

Infatti, il rendiconto generale è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, acquisito il parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con foglio n. 20066 in data 16.07.2019.

Il Collegio dà atto che il preventivo finanziario, come previsto dall'art. 8 del regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AdSP, è distinto in "gestionale" e "decisionale". Il "decisionale", oggetto di deliberazione da parte del Comitato di Gestione e di approvazione da parte dei Ministeri competenti, quindi del parere del Collegio medesimo, è ripartito per l'entrata e per l'uscita in **Unità Previsionali di Base (UPB)**. Costituiscono variazioni di bilancio quelle che si registrano nell'ammontare complessivo delle citate **Unità Previsionali di Base (UPB)**.

In Entrata non si prevedono variazioni in termini di competenza ma si propone – sulla base delle previsioni aggiornate - la variazione, in termini di cassa, della UPB 2.2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, sul capitolo *E221/10 Finanziamento dello stato per esecuzione di opere infrastrutturali*: - € 30.000.000,00.

In Uscita si prevedono le seguenti variazioni.

Nello specifico:

A. UPB 1 – Titolo I Uscite correnti: + 158.000,00, a seguito della variazione, in termini di competenza e di cassa, applicata sul capitolo sotto riportato.

U121/10 Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali – spese per utenza portuali. Detto incremento, come descritto nella relazione del Presidente, si spiega per la "...necessità di sostenere maggiori oneri per il servizio di vigilanza e di sicurezza complementare a mezzo di guardie giurate per assicurare un adeguato livello di sicurezza a protezione dei beni di proprietà dell'AdSP presenti sul molo Polisettoriale, non essendo stata ancora rilasciata la concessione per la gestione del compendio, interessato come noto del provvedimento di decadenza della concessione della Taranto Container Terminal Spa in conseguenza del quale le aree in concessione afferenti il molo polisettoriale sono tornate nella disponibilità di quest'Amministrazione".

B. UPB 2 Titolo II Uscite in conto capitale: + 2.600.000,00, a seguito della variazione, in termini di competenza, applicata sul capitolo U211/10 Acquisizione, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali.

BG





Nelle relazione si legge come “La variazione si spiega con la necessità di adeguare le previsioni al programma biennale 2016-2020 degli acquisti di beni e servizi dell’Ente, le cui modifiche sono state approvate con decreto del Presidente, si registra infatti:

- a) la riduzione di € 1.000.000 – in quanto rinviato all’e.f. 2020 – del servizio di “progettazione del dragaggio di bonifica e mantenimento dei fondali antistanti i moli del porto in rada”;
- b) l’incremento di € 5.000.000 del servizio di “progettazione esecutiva e direzione lavori del “II lotto degli interventi di messa in sicurezza e bonifica della falda in area ex yard Belleli”;
- c) la riduzione di € 100.000 – in quanto rinviato all’e.f. 2020 – del servizio “progettazione e direzione lavori dell’intervento di bonifica delle aree libere del porto in rada: adiacenze RFI”;
- d) la riduzione di € 600.000 – in quanto rinviato all’e.f. 2020 – del servizio di “verifica finalizzata alla validazione di progetti di interventi inseriti nel programma ll.pp. 2020-22”;
- e) la riduzione di € 1.000.000 – in quanto rinviato all’e.f. 2020 – del servizio di “indagini geognostiche, prove di laboratorio geotecnico e analisi di caratterizzazione ambientale finalizzate alla compilazione di progetti di opere pubbliche nel porto di Taranto”;
- f) l’incremento di € 250.000,00 (per la prima annualità) del servizio di “servizio di gestione dell’impianto di trattamento acque di falde area yard Belleli”;
- g) l’incremento di € 50.000,00 (per la prima annualità) del servizio di “PORT EXHIBITION CENTER” che consiste nella progettazione e realizzazione del port, di uno spazio polifunzionale che attraverso un sistema modulare consenta di effettuare visite formative interattive, mostre/manifestazioni/convegni promuovendo la cultura marittima, soddisfacendo sia attività espositive che didattiche.”

\* \* \*

L’assestato/variazione del bilancio di previsione 2019 presenta, come illustrato nella relazione del Presidente, le seguenti differenze rispetto al bilancio di previsione 2019:

#### DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE SPESE


	Bilancio di previsione 2019	Variazione 2019	Differenza
U.PB 1.2 – Entrate diverse -Titolo I – Entrate correnti	21.173.790	21.173.790	//
UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II – Entrate in conto capitale	5.481.541	5.481.541	//
UPB 3 – Entrate aventi natura di partita di giro – Titolo III - Partite di giro	2.837.500	2.837.500	//
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>29.492.831</b>	<b>29.492.831</b>	<b>//</b>

	Bilancio di previsione 2019	Variazione 2019	Differenza
UPB 1 - Titolo I – Uscite correnti	13.371.737	13.529.737	+ 158.000
UPB 2 - Titolo II – Uscite in conto capitale	45.948.841	48.548.841	+2.600.000
UPB 3– Titolo III - Partite di giro	2.837.500	2.837.500	//
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>62.158.078</b>	<b>64.916.078</b>	<b>+ 2.758.000</b>

	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE	DIFFERENZA
Bilancio di previsione 2019	29.492.831	62.158.078	- 32.665.247
Variazione 2019	29.492.831	64.916.078	- 35.423.247

La differenza di € 35.423.247 è superiore per € 2.758.000 (pari all’incremento delle spese + € 2.758.000) della differenza negativa del bilancio di previsione 2019 (€ 32.665.247) e continua a trovare copertura nell’avanzo di amministrazione.

L’avanzo di amministrazione al 31.12.2018 è pari, infatti, ad € 152.281.266 come da situazione amministrativa (allegata al presente documento), di cui disponibile € 136.368.104, al netto della parte vincolata per € 15.913.162 di cui: € 1.519.132 per TFR, € 6.673.718 per fondo rischi ed oneri per contenzioso tributario (cfr. altre riserve stato patrimoniale), € 112.634 fondo per crediti di difficile esigibilità, € 12.544 per canoni demaniali di difficile esigibilità, € 179.666 per canoni deposito merci in porto difficile esigibilità, € 6.413 per immobilizzazioni finanziarie (il cui importo è corrispondente alle partecipazioni societarie detenute dall’Ente in società in liquidazione), € 7.409.055 – relativo alla quota di finanziamento destinato ai lavori di

B5  

“Riqualficazione del molo polisettoriale – ammodernamento della banchina di ormeggio – porto di Taranto” non ancora utilizzato.

## DIFFERENZA TRA ENTRATE CORRENTI E SPESE CORRENTI

	Totale entrate correnti	Totale spese correnti	Differenza
Bilancio di previsione 2019	21.173.790	13.371.737	7.802.053
Variazione 2019	21.173.790	13.529.737	7.644.053

L'Avanzo di parte corrente di € 7.644.053, inferiore per € 158.000 rispetto all'avanzo risultante dal bilancio di previsione, è impiegato a finanziare le spese previste in conto capitale.

## DIFFERENZE TRA LE MACRO VOCI DEL PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico presenta le seguenti risultanze a seguito delle proposte variazioni come sintetizzate nel prospetto che segue:

RISULTATI DIFFERENZIALI	VARIAZIONE 2019	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	DIFFERENZE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Totale valore della produzione (A)	21.168.790	21.168.790	0
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Totale Costi (B)	13.317.525	13.159.525	+ 158.000
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>7.851.265</b>	<b>8.009.265</b>	<b>- 158.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-11.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- E)</b>	<b>7.840.265</b>	<b>7.998.265</b>	<b>- 158.000</b>
Imposte dell'esercizio	396.212	396.212	0
<b>G)Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>7.444.053</b>	<b>7.602.053</b>	<b>- 158.000</b>

Il Collegio prende, inoltre, visione dell'allegato bilancio di previsione pluriennale e del prospetto elaborato sulla base del Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Collegio, in relazione a quanto esposto a proposito dei documenti contabili sottoposti al proprio esame, esprime parere favorevole alla variazione/assestato al bilancio di previsione 2019 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio.

Copia del presente verbale viene trasmesso al Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio; copia del presente verbale viene, altresì, trasmessa al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Ragioneria Generale dello Stato ufficio VII – Ispettorato Generale di Finanza Pubblica, al Ministero dell'Infrastrutture e dei trasporti ed alla Corte dei Conti sezione controllo Enti. Tali adempimenti vengono affidati alla dott.ssa Ladiana.

Il Collegio prosegue contestualmente alle successive attività per le quali redigerà apposito verbale.

Il Presidente: Dott. Biagio Giordano

Il Componente: Dott.ssa Paola Marini

*Biagio Giordano*  
*Paola Marini*

