VERBALE N. 8/2022 - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

In data 19 ottobre 2022 alle ore 11:00 presso la sede legale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale in Ancona, Molo Santa Maria, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

dott. Biagio Giordano	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	presente da remoto
dott.ssa Paola Marini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili	presente da remoto
dott. Mohammad Baheli	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili	presente da remoto

per procedere all'esame della proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione relativo all'anno 2022. La proposta di variazione, corredata dalla relativa documentazione, è stata trasmessa al Collegio dei Revisori dei conti in data 11 ottobre 2022, con integrazione del 13 ottobre 2022, a mezzo e-mail.

Il Collegio viene assistito dal responsabile della Divisione Bilancio Contabilità dott. Fabrizio Lodovici.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e che ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Non essendoci altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:15 previa stesura del presente verbale. Il Collegio procederà alla sottoscrizione del presente verbale in occasione della prossima riunione presso la sede dell'Ente.

Letto e confermato.

Il Collegio dei Revisori dei conti

dott. Biagio Giordano (Presidente)

dott.ssa Paola Marini (Componente)

dott. Mohammad Baheli (Componente)

Relazione relativa alla proposta di variazione n. 2 al bilancio preventivo 2022

CONSIDERAZIONI GENERALI

A decorrere dal primo gennaio 2017 l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale ha redatto i bilanci secondo gli schemi previsti dal DPR 97/2003 che rappresenta la disciplina contabile vigente, in attesa del Regolamento di cui all'art. 4 comma 3° del D.Lgs 91/2011. L'Ente ha deciso di affiancare, ai predetti schemi, anche quelli contenuti del decreto 1° ottobre 2013, relativo alla sperimentazione della tenuta della contabilità secondo il principio della competenza finanziaria "potenziata", così come indicato nella determinazione del Ragioniere Generale dello Stato in data 20 dicembre 2016, al termine del biennio di sperimentazione.

Dal 1° gennaio 2015 l'Ente ha adottato, in via definitiva, il piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013. Le voci del piano dei conti integrato trovano corrispondenza con i capitoli del bilancio redatto ai sensi del DPR 97/2003.

La proposta di variazione n. 2/2022 prevede maggiori entrate per € 6.337.681,37 e minori uscite per € 5.291.842,77. L'avanzo di amministrazione presunto a fine 2022 ammonta ad € 213.932.724,60.

ESAME DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA ALLE ENTRATE

3.01.02.01.035/A	Cap: 1.2.1.020 - Proventi da autorizzazioni - operazioni portuali di cui agli art. 16, 17 e 18 L84/94	3.500,00
3.01.02.01.035/D	Cap: 1.2.5.020 - Proventi da autorizzazioni – Diritti Amministrativi per rilascio dell'autorizzazione alla circolazione dei trasporti eccezionali nei porti di Ancona e Ortona	4.200,00
3.01.02.01.043/A	Cap: 1.2.2.010 - Proventi servizi traffico passeggeri	47.500,00
3.05.02.02.002	Cap: 1.2.4.010 - Entrate da rimborsi di IVA a credito	25.000,00
3.05.02.03.004	Cap: 1.2.4.010 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	4.300,00
3.05.02.03.005	Cap: 1.2.4.010 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	-10.000,00
4.02.01.01.001/A	Cap: 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da Ministeri - Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	6.135.381,37
4.02.01.01.001/L	Cap: 2.2.4.030 - Contributi agli investimenti da Ministeri - progetto EALING	2.400,00
9.02.02.02.001	Cap: 3.1.1.070 - Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	120.000,00
9.02.02.03.001	Cap: 3.1.1.070 - Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	5.200,00

9.02.02.03.999	Cap: 3.1.1.070 - Trasferimenti da altri Enti di Previdenza n.a.c. per operazioni conto terzi	200,00
	TOTALE	**6.337.681,37**

ESAME DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA ALLE USCITE

1.01.01.01.002/B	Cap: 1.1.2.020 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Emolumenti fissi	80.000,00
1.01.01.01.003	Cap: 1.1.2.030 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	10.000,00
1.01.01.01.004	Cap: 1.1.2.040 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	18.000,00
1.01.01.01.006/A	Cap: 1.1.2.020 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato - Emolumenti fissi	-80.000,00
1.01.01.01.008	Cap: 1.1.2.040 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	-18.000,00
1.01.02.01.002/A	Cap: 1.1.2.100 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità Portuale – PREVILOG	2.000,00
1.01.02.01.002/B	Cap: 1.1.2.100 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità Portuale – PREVINDAI	1.500,00
1.02.01.01.001/E	Cap: 1.1.3.100 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Su nucleo di valutazione e componenti commissioni varie	1.500,00
1.02.01.01.001/H	Cap: 1.2.1.150 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - per progetti Comunitari	170,00
1.02.01.01.001/O	Cap: 1.2.1.080 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Compensi occasionali	119,00
1.02.01.01.001/P	Cap: 1.2.1.050 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Compensi occasionali	340,00
1.02.01.02.001/A	Cap: 1.1.3.100 Imposta di registro e di bollo	32,00
1.02.01.99.999	Cap: 1.2.4.010 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'enten.a.c.	576.000,00
1.03.01.02.004	Cap: 1.1.3.130 Vestiario	-2.000,00
1.03.01.02.009	Cap: 1.1.3.160 Beni per attività di rappresentanza	20,00
1.03.01.02.999/B	Cap: 1.2.1.070 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.- Materiale di facile consumo (ex cat. 121)	-2.000,00
1.03.02.01.002/D	Cap: 1.2.1.150 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	2.000,00
1.03.02.02.001	Cap: 1.1.2.060 Rimborso per viaggio e trasloco	5.000,00
1.03.02.02.999/A	Cap: 1.2.1.040 Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	10.000,00
1.03.02.04.999/B	Cap: 1.1.2.090 Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	3.000,00
1.03.02.05.001/A	Cap: 1.1.3.060 Telefonia fissa - Utenze per telefonia fissa (ex cat. 113)	4.800,00
1.03.02.05.001/B	Cap: 1.2.1.010 Telefonia fissa - Spese per utenze portuali	5.400,00
1.03.02.05.001/C	Cap: 1.2.1.050Telefonia fissa - Oneri di gestione della Security	500,00
1.03.02.05.002/A	Cap: 1.1.3.060 Telefonia mobile - Utenze per telefoniamobile (ex cat. 113)	2.300,00

1.03.02.05.002/C	Cap: 1.2.1.010Telefonia mobile - Spese per utenze portuali	200,00
1.03.02.05.003	Cap: 1.1.3.100 Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	5.720,00
1.03.02.05.004/A	Cap: 1.1.3.060 Energia elettrica - Utenze per energia elettrica (ex cat. 113)	4.400,00
1.03.02.05.004/B	Cap: 1.2.1.010 Energia elettrica - Spese per utenze portuali	76.000,00
1.03.02.05.006/B	Cap: 1.2.1.010 Gas - Spese di riscaldamento	5.000,00
1.03.02.07.003	Cap: 1.2.1.010 Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	3.000,00
1.03.02.07.999/E	Cap: 1.2.1.010 Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.- Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	6.710,00
1.03.02.09.003/B	Cap: 1.1.3.100 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi (ex cat. 113)	2.000,00
1.03.02.09.004/A	Cap: 1.2.1.010Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	140.300,00
1.03.02.09.004/B	Cap: 1.2.1.020 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	5.000,00
1.03.02.09.008/A	Cap: 1.1.3.031 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Interventi di manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Ente	-10.000,00
1.03.02.09.012	Cap: 1.2.1.020 Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale compresa la pulizia degli specchi acquei	55.000,00
1.03.02.11.006	Cap: 1.1.3.170 Patrocinio legale	20.500,00
1.03.02.11.008	Cap: 1.1.3.100 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	-8.000,00
1.03.02.11.999	Cap: 1.2.1.080 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	15.000,00
1.03.02.11.999/B	Cap: 1.2.1.150 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - (progetti comunitari)	60.000,00
1.03.02.13.002/C	Cap: 1.1.3.100 Servizi di pulizia e lavanderia - servizio di lavanderia (ex 113/100)	200,00
1.03.02.13.003/C	Cap: 1.2.1.080 Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.500,00
1.03.02.13.004/B	Cap: 1.2.1.080 Stampa e rilegatura	-1.000,00
1.03.02.13.006/A	Cap: 1.2.1.010 Rimozione e smaltimento di rifiuti tossiconocivi e di altri materiali - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	5.000,00
1.03.02.13.999/B	Cap: 1.2.1.010 Altri servizi ausiliari n.a.c. - Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.000,00
1.03.02.16.001	Cap: 1.2.1.080 Pubblicazione bandi di gara	5.000,00
1.03.02.19.003/B	Cap: 1.1.3.100 Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione (ex cap. 113/100)	7.000,00
1.03.02.19.003/C	Cap: 1.2.1.010 Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	4.500,00
1.03.02.19.006/A	Cap: 1.1.3.100 Servizi di sicurezza - Uscite per serviz informatici	3.000,00

1.03.02.99.002	Cap: 1.1.3.170 Altre spese legali	5.000,00
1.03.02.99.003	Cap: 1.2.1.080 Quote di associazioni	2.000,00
1.03.02.99.008/B	Cap: 1.2.1.080 Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	36.000,00
1.03.02.99.011	Cap: 1.1.3.160 Servizi per attività di rappresentanza	500,00
1.04.01.01.999	Cap: 1.2.2.040 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	200,00
1.04.01.03.999	Cap: 1.2.2.040 Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	15.200,00
1.04.02.01.002	Cap: 1.2.2.040 Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	27.000,00
1.04.03.99.999	Cap: 1.2.2.010 Trasferimenti correnti a altre imprese	75.000,00
1.04.04.01.001	Cap: 1.2.2.010 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-10.000,00
1.07.06.99.999	Cap: 1.2.3.010 Altri interessi passivi ad altri soggetti	50,00
1.09.99.05.001	Cap: 1.2.5.010 Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	20.000,00
1.10.03.01.001	Cap: 1.2.4.010 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	1.500,00
1.10.04.01.002	Cap: 1.1.3.140 Premi di assicurazione su beni immobili	5.000,00
1.10.04.01.003/B	Cap: 1.1.3.140 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione	50.000,00
1.10.05.01.001	Cap: 1.2.6.010 Spese dovute a sanzioni	500,00
1.10.99.99.999/G	Cap: 1.2.1.080 Altre spese correnti n.a.c.	2.000,00
2.02.01.03.001	Cap: 2.1.2.010 Mobili e arredi per ufficio	10.000,00
2.02.01.05.999/A	Cap: 2.1.2.010 Attrezzature n.a.c. - Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti	80.000,00
2.02.01.07.002	Cap: 2.1.2.010 Postazioni di lavoro	-20.000,00
2.02.01.07.005	Cap: 2.1.2.010Tablet e dispositvi di telefonia fissa e mobile	-5.000,00
2.02.02.01.999/A	Cap: 2.1.1.010 Altri terreni n.a.c. - Acquisizioni -	-3.000.000,00
2.02.03.06.001/A	Cap: 2.1.1.020 Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	-940.000,00
2.02.03.06.001/C	Cap: 2.1.1.010 Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	-4.631.823,77
2.04.23.03.999	Cap: 2.1.1.010 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	1.800.000,00
1.03.02.01.001/C	Cap: 1.1.1.040 Organi istituzionalidell'amministrazione - Oneri previdenziali ed assistenziali su indennità di carica del Presidente a carico dell'Autorità Portuale	3.500,00
1.03.02.01.002/A	Cap: 1.1.1.010 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	2.500,00
1.01.01.01.003	Cap: 1.1.2.030 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	5.000,00

1.01.01.02.001	Cap: 1.1.2.080 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	15.000,00
1.01.01.02.999	Cap: 1.1.2.080 Altre spese per il personale n.a.c.	1.300,00
1.01.02.01.002/A	Cap: 1.1.2.100 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità Portuale	820,00
7.02.03.01.001	Cap: 3.1.1.070 Trasferimenti per conto terzi a Famiglie Servizi per conto terzi e partite di giro	5.400,00
7.02.03.04.001	Cap: 3.1.1.070 Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo - Servizi per conto terzi e partite di giro	120.000,00
1.03.02.05.006/A	Cap: 1.1.3.030 Gas - Spese di riscaldamento dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale	1.800,00
1.01.01.02.002	Cap: 1.1.2.080 Buoni pasto	2.000,00
	TOTALE	**-5.291.842,77**

Per quanto sopra, tenuto conto delle proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze:

Quadro aggiornato del bilancio di previsione anno 2022

Entrate	Previsione assestata anno 2022	Variazioni	Previsione definitiva	Previsione definitiva di cassa
Entrate correnti Titolo I	14.995.580,22	74.500,00	15.070.080,22	15.285.317,11
Entrate conto capitale Titolo II	122.209.090,99	6.137.681,37	128.346.772,36	11.474.849,03
Partite di giro Titolo III	3.027.000,00	125.400,00	3.152.400,00	3.032.565,00
Totale entrate	140.231.671,21	6.337.581,37	146.569.252,58	29.792.731,14

Uscite	Previsione assestata anno 2022	Variazioni	Previsione definitiva	Previsione definitiva di cassa
Uscite correnti Titolo I	11.871.344,25	1.289.581,00	13.160.925,25	13.382.330,03
Uscite conto capitale Titolo II	72.359.773,89 -	6.706.823,77	65.652.950,12	44.505.406,08
Partite di giro Titolo III	3.027.000,00	125.400,00	3.152.400,00	3.557.400,00
Totale uscite	87.258.118,14	-5.291.842,77	81.966.275,37	61.445.136,11

Dalle variazioni di bilancio apportate emerge un avanzo di competenza pari ad € 64.603.077,21. Considerato che l'avanzo di amministrazione al 01 gennaio 2022 ammontava ad € 122.023.556,01, tenuto conto della eliminazione di residui attivi per un importo pari ad € 8.470,03 e residui passivi per € 27.314.561,41, per le motivazioni rappresentate nell'allegata relazione dell'Ente, l'avanzo di amministrazione stimato alla fine del 2022 ammonta ad € 213.932.724,60. L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione previsto a fine 2022 è rappresentato nello schema seguente:

Fondo TFR	796.419,63
Fondo oneri e rischi	408.815,00
Contenziosi pendenti con possibilità di soccombenza	213.626,17
Risorse proprie e di terzi destinate ad investimenti	211.837.255,36
Risultato presunto di amministrazione utilizzato nel 2022	213.256.116,16
Risultato presunto di amministrazione 2022	213.932.724,60
Risultato di amministrazione libero presunto al 31.12.2022	676.608,44

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Collegio ha verificato che le variazioni proposte rispettano i limiti previsti dalle norme di contenimento della spesa introdotti dalla Legge 160/2019 tenuto conto delle disposizioni impartite con la circolare della RGS n. 9/2020, come illustrato nella relazione accompagnatoria dell'Ente alla variazione di bilancio.

CONCLUSIONI

Il Collegio, sulla base degli atti esaminati e considerato che le variazioni proposte non alterano gli equilibri di bilancio, esprime parere favorevole in ordine alla proposta di variazione n. 2 al bilancio preventivo 2022.

Il Collegio procederà alla sottoscrizione della presente relazione in occasione della prossima riunione presso la sede dell'Ente.

Letto e confermato .

Il Collegio dei Revisori dei conti

dott. Biagio Giordano (Presidente)

dott.ssa Paola Marini (Componente)

dott. Mohammad Baheli (Componente)