# VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

#### **VERBALE N. 4/2020**

In data 28 settembre 2020 alle ore 10:30 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.	Dente Gianluca	Presidente del Collegio in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa	Antonella de Pasquale	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente
Dott.	Piergiorgio Dini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Presente

per procedere all'esame della Proposta di Variazione n. 1 - decisionale - al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2020. Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con email del 21 settembre 2020, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della proposta di cui trattasi, dal Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

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 ne costituisce parte integrante. Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Copia del presente verbale viene inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, alla Corte dei Conti e al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, in base alla normativa vigente.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Dente Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Componente)

Allegato 1

### Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1 - decisionale 
al Bilancio di previsione anno 2020

Con email del 21 settembre 2020 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 - decisionale - al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 proposta dal Presidente dell'Ente al Comitato di Gestione, sulla quale il Collegio dei Revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 14 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

A decorrere dal 1 gennaio 2017 l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale ha redatto i bilanci (a partire dal preventivo 2017, compreso l'attuale assestamento) secondo gli schemi previsti dalla disciplina contabile vigente, ovvero dal DPR n. 97/2003, in attesa dell'entrata in vigore del regolamento di cui all'art. 4, comma 3), lettera b), del D. Lgs. n. 91 del 31 maggio 2011, avvalendosi della facoltà di affiancare ai predetti schemi quelli contenuti nel decreto 1 ottobre 2013 (sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria secondo il nuovo principio della competenza c.d. "potenziata"), in quanto coerenti con gli schemi previsti dal citato, nuovo, regolamento, così come indicato nella determina adottata dal Ragioniere Generale dello Stato in data 20 dicembre 2016 al termine del biennio di sperimentazione.

Per quanto riguarda, invece, le voci di bilancio, l'Ente ha adottato, in via definitiva, dal 1 gennaio 2015, il Piano dei Conti Integrato di cui al Decreto 4 ottobre 2013, n.132. Tali voci trovano raccordo con i capitoli del bilancio redatto secondo gli schemi del DPR 97/2003.

La proposta di variazione n. 1/2020 - decisionale - prevede minori entrate per euro 579.072 e maggiori uscite per euro 43.585.658.

L'avanzo di amministrazione presunto per l'anno 2020 è pari ad euro 17.504.127.





## **ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE**

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Capitolo*	Descrizione	Variazione +	Variazione -	
		Competenza		
114/070	Contributi Progetti Comunitari	54.928		
121/010	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate		1.200.000	
121/012	Gettito della tassa di ancoraggio		550.000	
121/020	Proventi autorizzazioni operazioni portuali	290.000		
122/010	Proventi traffico passeggeri		650.000	
122/020	Proventi traffico automezzi e tir		345.000	
123/010	Canoni di concessione delle aree demaniali			
	e delle banchine nell'ambito portuale	260.000		
125/020	Entrate varie ed eventuali	20.000		
	Totale entrate correnti	624.928	2.745.000	
221/010	Finanziamento dallo Stato per esecuzione			
	di opere infrastrutturali	1.446.000		
224/030	Contributi progetti comunitari	95.000		
	Totale entrate in conto capitale	1.541.000		
	Totale variazioni entrate	2.165.928	2.745.000	
	SALDO variazione entrate		579.072	

<sup>\*</sup>Per capitolo si intende l'esposizione secondo il DPR n. 97/2003 (ovvero secondo la finalità). Si ricorda che l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale dal 2015 ha adottato il Piano Integrato dei Conti, in base al quale l'esposizione viene fatta per voci di entrata e di spesa secondo la natura economica.

## ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti						
Capitolo	Descrizione	Variazione + competenza	Variazione - competenza			
112/020	Emolumenti fissi al personale dipendente		196.250			
112/030	Emolumenti variabili al personale dipendente	33.500				
112/040	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale		47.000			









112/070	Emolumenti al personale non dipendente		
	dell'Ente	155.000	
112/100	Oneri previdenziali, assistenziali ed Irap a		
	carico dell'Autorità Portuale		56.900
113/030	Spese per pulizia-spese di riscaldamento		
	dei locali a disposizione dell'Autorità	32.000	
113/070	Materiale di economato e facile consumo	10.000	
113/100	Spese diverse connesse al funzionamento		
	degli uffici	128.000	
113/140	Premi di assicurazione		44.245
121/010	Prestazioni di terzi per la gestione dei		
	servizi portuali - spese per utenze portuali		
	varie - spese di riscaldamento		53.000
121/020	Prestazioni di terzi pe manutenzioni,		
	riparazioni, adattamenti diversi delle parti		
	comuni in ambito portuale		423.000
121/050	Oneri di gestione della security		200.000
121/060	Spese di pulizia di locali portuali		50.000
121/070	Materiale di facile consumo	16.000	
121/080	Spese diverse varie		100.000
121/150	Progetti Comunitari	17.000	
122/010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo	19.000	
	dell'attività portuale		
122/040	Altri trasferimenti	962.035	
123/010	Interessi passivi, spese e commissioni		
	bancarie	7.000	
126/020	Fondo di riserva		350.000
	Totale spese correnti	1.379.535	1.520.395
Spese conto ca	## DOMESTIC OF ## DO		
211/010	Acquisto, costruzione, trasformazione di		
	opere portuali ed immobiliari -		
	approfondimento fondali	31.534.129	
211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni		
	straordinarie delle parti comuni in ambito		
	portuale, compresa la manutenzione dei		
	fondali	8.847.389	
211/030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto	STANDARD CONTROL OF THE STANDA	
emobile diction	- studi, progettazioni, investimenti,		
	ricerche, logistica	3.045.000	
212/010	Azioni di impianti, attrezzature,		
	macchinari ed altri beni mobili	140.000	







212/040	Acquisto beni immateriali (progetti,		
	brevetti, ecc.)	160.000	
	Totale spese conto capitale	43.726.518	0
		45 404 053	1.520.395
	Totale variazioni spese	45.106.053	1.520.395
	SALDO variazione spese	43.585.658	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

Entrate		Previsione definitive anno 2019*	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2020
Entrate Correnti Titolo I	Euro	15.643.788		3.112.219	12.531.569	13.724.426
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	7.910.457		5.974.952	1.935.505	6.600.978
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo IV		2.846.500		580.000	2.266.500	2.283.162
Totale Entrate		26.400.745	0	9.667.171	16.733.574	22.608.566
Avanzo amministrazione es. 2019 utilizzato	Euro				89.027.959	
Totale Generale	Euro					
Spese		Previsione definitive anno 2019	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2020
Uscite correnti Titoli I	Euro	11.790.635	173.559		11.964.194	12.034.241
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	27.952.653	63.578.186		91.530.839	33.769.586
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo III		2.846.500		580.000	2.266.500	2.478.772
Totale Uscite E		42.589.788	63.751.745	580.000	105.761.533	48.282.599
Disavanzo di amministrazione	Euro					
Totale Generale Eur						

<sup>\*</sup>La previsione definitiva per il 2019 considera il dato dell'assestamento di bilancio 2019

In definitiva dalle variazioni di bilancio apportate emerge un disavanzo di competenza pari ad euro 89.027.959. Considerato che l'avanzo di amministrazione al 1 gennaio 2020 risulta pari ad euro 106.532.086, l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2020 è stimato in euro 17.504.127.

Tale avanzo risulta non disponibile/vincolato per complessivi euro 15.555.877, come di seguito:

- per euro 1.020.175 per il TFR per il personale dipendente;
- per euro 46.305 per crediti di difficile esigibilità;
- per euro 134.169 per il recupero delle competenze al personale dipendente (d.l.78/2010);
- per euro 12.909.228 per finanziamenti di interventi portuali;
- per euro 1.446.000 per nuovo vincolo relativo a contributo statale assegnato nel 2020 ("Fondo per la progettazione di interventi prioritari"), di cui al D.M.171/2019 E D.M.4781/2020.

Pertanto l'avanzo disponibile presunto alla fine dell'esercizio 2020 risulta essere pari ad euro 1.948.250.





# RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio ha verificato che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle nuove norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia, introdotte con la Legge 160/2019 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022".

Con Circolare n.9/2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha fornito chiarimenti in ordine all'applicazione della legge su indicata, anche con particolare riguardo tetti di spesa.

L'Autorità, tenuto conto delle disposizioni contenute nei commi da 590 a 600 della Legge 160/2019 e di quanto chiarito con la predetta Circolare n.9/2020, ha provveduto alla determinazione del nuovo tetto di spesa per l'anno in corso, sulla base delle spese per acquisto di beni e servizi del biennio 2017/2018, con esclusione di quelle relative a progetti finanziati e alla vigilanza per la Security portuale.

Dal predetto calcolo è emerso il seguente risultato:

media biennio 2017/2018 (tetto)	Previsioni iniziali 2020	Riduzioni di spesa da operare	Riduzioni operate	Previsione aggiornata
5.050.857	5.248.776	197.919	413.000 *	4.835.776

<sup>\*</sup>sono incluse riduzioni di spesa connesse alla contrazione del traffico dei passeggeri ed automezzi già rilevata.

### CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio n. 1 - decisionale - al bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.

Dente Gianluca

Dott.ssa Dott. Antonella De Pasquale

Piergiorgio Dini

(Presidente)\_

(Componente)