

## VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 9/2018

In data 25/07/2018 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.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. 2 - decisionale - al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il Presidente del Collegio, Dott. Gianluca Dente, ha comunicato, sia ai membri del Collegio medesimo, sia agli uffici dell'Ente, l'impossibilità a partecipare alla riunione odierna.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con email del 17 luglio 2018, 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 13.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

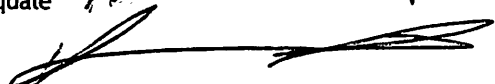
Copia del presente verbale viene inviato al Ministero dell'Economia e delle Finanze, alla Corte dei Conti e al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, in base alla normativa vigente.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

*Antonella de Pasquale*  


(Componente)

(Componente)

## 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. 2 - decisionale - al Bilancio di previsione anno 2018

Con email del 17 luglio 2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2 - decisionale - al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 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

Si fa presente che in data 20 giugno 2018, con determinazione n. 116 del Segretario Generale, è stata adottata la variazione di bilancio n. 1/2018, ai sensi dell'art. 14, comma 4, (variazione disposta dal Segretario Generale) del Regolamento di amministrazione e contabilità, al fine di trasferire nella gestione 2018 le risorse vincolate a specifiche finalità nell'avanzo di amministrazione effettivo, come da rendiconto 2017, che risultano necessarie per la gestione già programmata. Con la variazione n. 1/2018 sono stati adeguati anche i valori presunti dell'avanzo di amministrazione e del fondo cassa al 1 gennaio 2018, indicati nel bilancio di previsione, ai valori effettivi contenuti nel rendiconto 2017.

Con la suindicata variazione di bilancio è previsto un disavanzo di competenza, per l'anno in corso, pari ad euro 48.672.045. Considerato che l'avanzo di amministrazione al 1 gennaio 2018 è risultato pari ad euro 104.813.349, l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2018 è stato stimato in euro 56.141.304.

Tale avanzo risulta non disponibile/vincolato per complessivi euro 48.810.811, per cui l'avanzo disponibile presunto alla fine dell'esercizio 2018 è stato stimato in euro 7.330.493.

\*\*\*

A decorrere dal 1 gennaio 2017 l'ASP 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.

\*\*\*

Nel complesso la proposta di variazione n. 2/2018 - decisionale - prevede maggiori entrate per euro 281.640 e maggiori uscite per euro 4.807.300, con una differenza negativa pari ad euro 4.525.660.

#### ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:




<b>Entrate correnti</b>			
Capitolo*	Descrizione	Variazione + Competenza	Variazione -
114/070	Contributi Progetti Comunitari	70.640	
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>70.640</b>	
224/030	Contributi Progetti Comunitari	21.000	
	<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>21.000</b>	
311/070	Rimborso per somme pagate per conto terzi	190.000	
	<b>Totale entrate per partite di giro</b>	<b>190.000</b>	
	<b>Totale variazioni entrate</b>	<b>281.640</b>	

\*Per capitolo si intende l'esposizione secondo il DPR n. 97/2003 (ovvero secondo la finalità). Si ricorda che l'ASP 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:

<b>Spese correnti</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione + competenza	Variazione - competenza
111/030	Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	12.000	
113/050	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali		811
113/150	Spese pubblicitarie	811	
121/010	Prestazioni di terzi per la gestione di servizi portuali	40.000	
121/050	Oneri di gestione della security	12.000	
121/080	Spese diverse varie	25.000	
121/150	Progetti comunitari	43.500	
126/020	Fondo di riserva		300.000
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>133.311</b>	<b>300.811</b>
<b>Spese conto capitale</b>			
211/020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	3.028.800	
211/030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.671.000	

ok  


212/040	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc.)	75.000	
213/011	Partecipazione in "Fondazioni di partecipazione" ricomprese nell'area di Organismi di diritto pubblico	10.000	
	<b>Totale spese conto capitale</b>	<b>4.784.800</b>	
<b>Spese per partite di giro</b>			
311/070	Somme pagate per conto terzi	190.000	
	<b>Totale spese per partite di giro</b>	<b>190.000</b>	
	<b>Totale variazioni spese</b>	<b>5.108.111</b>	<b>300.811</b>
	<b>SALDO variazione spese</b>	<b>4.807.300</b>	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018							
Entrate			Previsione definitiva anno 2017*	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2018
Entrate Correnti Titolo I		Euro	15.880.818		2.067.207	13.813.611	13.860.931
Entrate conto capitale Titolo II		Euro	7.078.322		6.757.357	320.965	6.338.032
Gestioni speciali Titolo III		Euro					
Partite Giro Titolo IV		Euro	1.349.100	253.900		1.603.00	1.603.000
<b>Totale Entrate</b>			<b>24.308.240</b>		<b>8.570.664</b>	<b>15.737.576</b>	<b>21.801.963</b>
Avanzo es. 2017	amministrazione utilizzato	Euro				53.197.704	
<b>Totale Generale</b>		<b>Euro</b>					
Spese			Previsione definitiva anno 2017	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2018
Uscite correnti Titoli I		Euro	10.625.136	70.700		10.695.836	10.750.596
Uscite conto capitale Titolo II		Euro	28.267.970	28.368.474		56.636.444	43.422.334
Gestioni speciali Titolo III		Euro					
Partite Giro Titolo III		Euro	1.349.100	253.900		1.603.000	1.785.590
<b>Totale Uscite</b>		<b>Euro</b>	<b>40.242.206</b>	<b>28693074</b>		<b>68.935.280</b>	<b>55.958.520</b>
Disavanzo di amministrazione		Euro					
<b>Totale Generale</b>		<b>Euro</b>					

\*La previsione definitiva per il 2017 considera il dato dell'assestamento di bilancio 2017

In definitiva dalle variazioni di bilancio apportate emerge un disavanzo di competenza pari ad euro 53.197.704. Considerato che l'avanzo di amministrazione al 1 gennaio 2018 risulta pari ad euro 104.813.349, l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2018 è stimato in euro 51.615.645.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio ha verificato che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia, tenuto conto che l'unica variazione che riguarda le voci soggette a contenimento concerne una variazione compensativa tra lo stanziamento della voce di spesa relativa alle consulenze (euro -811) e lo stanziamento della voce relativa alle spese pubblicitarie (euro +811), entrambi collocati nella categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" dello schema di bilancio redatto ai sensi del DRP 97/2003.

#### 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. 2 - decisionale - al bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Componente) Antonella De Pasquale

(Componente) [Signature]