



VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE
Porti di Pesaro, Falconara Marittima, Ancona, S. Benedetto, Pescara, Ortona

VERBALE N. 12/2017

In data 10 novembre 2017 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. Gianluca Dente	Presidente 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 del Bilancio di Previsione dell'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con email del 31 ottobre 2017, 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 del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio economico-finanziario, Rag. Marisa Bontempi, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15.30 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

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



Porti di Pesaro, Falconara Marittima, Ancona, S. Benedetto, Pescara, Ortona

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dall'Ente è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota email del 31 ottobre 2017, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la Relazione tecnica;
- d) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 27253 del 10 ottobre 2017 avente per oggetto "Indicazioni per la formazione dei bilanci di previsione per l'esercizio 2018" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica. Tale nota rimanda a quanto già indicato nella nota 27639 del 13 ottobre 2016 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti relativamente al bilancio preventivo.

Con nota n. 28142 del 19 ottobre 2017 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha concesso una proroga per la presentazione dei bilanci preventivi con termine di scadenza prorogato al 17 novembre 2017.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede un disavanzo di competenza di euro 28.634.698, determinato dal saldo algebrico tra le entrate e le spese di parte corrente di euro 2.944.557 e quello di parte capitale di euro 31.579.255. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione stimato per la fine dell'esercizio 2017, di euro 79.205.086,92.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2018, redatto sia in termini di competenza che di cassa, è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018						
Entrate		Previsione definitiva anno 2017	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2018	Differenza %	Previsione di cassa anno 2018
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	15.880.818,00	-2.137.847	13.742.971,00	-13,46	10.830.931,00
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	7.078.322,00	-6.778.357	299.965,00	-95,76	6.338.32,03
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo IV	Euro	1.349.100,00	63.900	1.413.000,00	4,74	1.413.000
Totale Entrate		24.308.240,00	-8.852.304	15.455.936,00	-36,42	21.581.963,03
Avanzo es. 2017	amministrazione utilizzato	Euro	19.465.596,73	28.634.698,00		16.679.605,97
Totale Generale	Euro	43.773.836,73		44.090.634,00		38.261.569,00

Spese		Previsione definitiva anno 2017	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2018	Differenza %	Previsione di cassa anno 2018
Uscite correnti Titoli I	Euro	10.775.136,83	23.277	10.798.414,00	0,22	10.853.174,00
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	31.649.599,90	229.620	31.879.220,00	0,73	25.812.805
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo III	Euro	1.349.100,00	63.900	1.413.000,00	4,74	1.595.590,00
Totale Uscite	Euro	43.773.836,73	316.797	44.090.634,00	0,72	38.261.569,00
Disavanzo di amministrazione	Euro					
Totale Generale	Euro	43.773.836,73		44.090.634,00		38.261.569,00

Si fa presente che l'Ente, avendo adottato dal 1 gennaio 2015 il nuovo Piano dei Conti Integrato, rappresenta le spese per natura, creando un disallineamento dei dati rappresentati nello schema di bilancio redatto ai sensi del DPR n. 97/2003, dove invece sono rappresentate per finalità. Tale disallineamento è costituito unicamente dall'importo inerente il TFR, che secondo il Piano dei Conti Integrato è contabilizzato tra le spese correnti.

Si fa altresì presente che, alla luce delle modifiche apportate dal decreto del MEF del 6 marzo 2017 al Piano dei Conti Integrato, l'Ente nel corso dell'esercizio 2018 provvederà ad apportare le modifiche richieste.

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	87.826.671,40
Riscossioni previste	21.581.963,03
Pagamenti previsti	38.261.569,00
Saldo finale di cassa	71.147.065,43

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2017)	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	77.918.821,27
Residui attivi iniziali	+	21.286.502,63
Residui passivi iniziali	-	4.066.270,69
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017	=	95.139.053,21
Accertamenti/impegni 2017		
Entrate accertate esercizio 2017	+	24.308.240,00
Uscite impegnate esercizio 2017	-	40.242.206,73
variazioni nei residui 2017		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0,44
Avanzo di amministrazione all'anno 2017		79.205.086,92

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2017, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2017</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2018</i>	<i>Differenza %</i>
Entrate Contributive	Euro				%
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	330.771,00	5.200	335.971,00	1,57%
Altre Entrate	Euro	15.550.047,00	-2.143.047	13.407.000,00	-13,78%
Totale	Euro	15.880.818,00	-2.137.847	13.742.971,00	-13,46%

La minore previsione di entrate rispetto all'anno precedente è essenzialmente dovuta ad un rimborso nell'anno 2017 da parte dell'Agenzia del Entrate pari ad euro 1.399.832 per sorte capitale (a cui si aggiungono euro 292.215 di interessi) di imposta di registro pagata dall'Ente nel 2006 per l'acquisizione del complesso "ex Tubimar", risultata non dovuta dall'Ente. Tale operazione è stata contabilizzata nella nota di variazione al bilancio di previsione n. 2/2017.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2017, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2017</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2018</i>	<i>Differenza %</i>
Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti	Euro	5.165,00	0	5.165,00	0%
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	7.073.157,00	-6.778.357	294.800,00	-95,63%
Accensione di prestiti	Euro				%
Totale	Euro	7.078.322,00	-6.778.357	299.965,00	-95,76%

Tale scostamento delle entrate in conto capitale è essenzialmente dovuto alla non capitalizzazione dei trasferimenti relativi al gettito IVA e al fondo perequativo, in quanto non sono ancora pervenuti i decreti di assegnazione.

S.D.
P. Ober

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2017, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitive anno 2017</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza anno 2018</i>	<i>Differenza %</i>
Funzionamento	Euro	4.607.986,58	-78.401	4.529.585,00	-1,70%
Interventi diversi	Euro	6.167.150,25	101.678	6.268.829,00	1,65%
Oneri comuni	Euro				%
Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi	Euro				%
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	Euro				%
Totale	Euro	10.775.136,83	23.277	10.798.414,00	0,22%

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2017, sono così costituite:

Spese Conto capitale		Previsione Definitiva 2017	Variazioni	Previsione Competenza 2018	Differenza %
Investimenti	Euro	31.649.599,90	229.620	31.879.220,00	0,73%
Oneri comuni	Euro				%
Accanton. per uscite future	Euro				%
Accanton. per ripristino investimenti	Euro				%
Totale	Euro	31.649.599,90	229.620	31.879.220,00	0,73%

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.413.000, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente tabella le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Previsione (importo in euro)
Spese per gli organi	==	==	==
Spese per studi e consulenze	d.l.78/2010,art.6, c.7	811	811
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	d.l. 78/2010, art.6, comma 8	2.245	2.244 (ulteriormente ridotta a 2.127 perché ricompresa nel calcolo dei consumi intermedi)
Spese per formazione	d.l.78/2010,art.6,c.13	4.583	4.580 (ulteriormente ridotta a 4.320 come sopra)
Spese per missioni	d.l.78/2010,art.6,c.12	3.506	3.507 (ulteriormente ridotta a 2.127 come sopra)
Spese per autovetture	d.l.78/2010,art.6,c.14	1.731	1.731
Spese per consumi intermedi	d.l.95/2012, art.8, c.3 d.l.66/2014, art.50,c.3	548.605	663.255

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad euro 122.429.

Si fa presente che per quanto riguarda i consumi intermedi il maggior importo previsto, pari ad euro 663.255, è giustificato dalla copertura di premi assicurativi per i nuovi porti confluiti nella competenza dell'Autorità di Sistema Portuale con la recente legge n. 169/2016.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2018.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Dente

Dott.ssa Antonella De Pasquale

Dott. Piergiorgio Dini

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

