

RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N° 6/2021

Il giorno 24 settembre 2021, alle ore 10, si è riunito, in collegamento via Skype, il Collegio dei Revisori nominato con Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti n. 374 del 17 novembre 2016 e successive modificazioni, composto da:

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

Il Collegio dei Revisori dei conti così nominato è tuttora nell'esercizio delle proprie funzioni, nonostante siano decorsi i termini di cui all'art. 3 del d.l. 16 maggio 1994, n. 293, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 1994, n. 444, ai sensi di quanto disposto dall'art. 33 del d.l. 8 aprile 2020, n. 23 convertito con modificazioni dalla legge 5 giugno 2020, n. 40, secondo il quale *"In considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia di COVID-19, per gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle Regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano, delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni, delle Comunità montane e dei loro consorzi e associazioni, ed altresì con esclusione delle Società, che, nel periodo dello stato di emergenza dichiarato con delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, sono tenuti al rinnovo degli organi ordinari e straordinari di amministrazione e controllo, i termini di cui all'articolo 3, comma 1, del decreto legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 1994, n. 444, sono ulteriormente prorogati fino al termine dello stato di emergenza e, comunque, fino alla loro ricomposizione"*.

In via preliminare, il Collegio rappresenta che la riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in audio-conferenza, anziché nella sede dell'Autorità atteso che il Governo al fine di contrastare e contenere la diffusione del virus Covid-19, da ultimo con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 17 maggio 2020 concernente *"Disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, recante misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, recante ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19"* all'articolo 1, comma 1, lett. II) a) ha ribadito, in ordine alle attività professionali, che le stesse siano attuate con il più ampio utilizzo di modalità di collegamento a distanza.

Tutto ciò premesso e motivato, il verbale redatto nella presente seduta sarà stampato dal personale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio ed inserito nella raccolta ufficiale dei verbali del Collegio dei Revisori dei conti; la sottoscrizione da parte dei Revisori intervenuti avrà luogo nel corso della prima seduta che si terrà presso la sede dell'AdSPMI.

Il Collegio dei Revisori dei conti prende in esame la proposta di assestato/variazione al bilancio previsionale per l'esercizio 2021 e dei relativi allegati.

Come richiamato nella relazione del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale, le finalità di redazione dell'assestato/variazione al bilancio di previsione 2021 sono di adeguare il bilancio di previsione alle:

- o risultanze del rendiconto generale in termini di residui attivi e passivi, di avanzo di amministrazione e fondo di cassa al 31.12.2020, approvato dal Ministero delle Infrastrutture e delle mobilità sostenibili con nota n. 19265 del 01.07.2021;
- o sopravvenute esigenze dell'Ente, con particolare riferimento al trasferimento a titolo gratuito all'AdSPMI di tutti gli assets del complesso aziendale della società Distripark Taranto Scarl in liquidazione nonché delle somme presenti sul c/c tenuto presso la Banca di Taranto di Credito Cooperativo Soc. Coop. (il cui importo è in corso di definizione per le operazioni di chiusura dello stesso c/c), giusto atto del Notaio Marco Tatarano del 25.06.2021 Rep. n. 4921. Ciò a seguito della modifica del soggetto attuatore del Progetto "Distripark", di cui alla delibera CIPE n. 155 in data 21 dicembre 2000, non più individuato nella



"SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA DISTRI PARK TARANTO", in liquidazione dal 16.11.2015, ma nella stessa AdSPMI, a seguito del "nulla osta" del MISE con nota in data 20 novembre 2019, prot.n. 25311. ²

Il preventivo finanziario, come stabilito dall'art. 8 del regolamento di amministrazione e contabilità, è distinto in "gestionale" e "decisionale". Quest'ultimo è oggetto di deliberazione da parte del Comitato di gestione e dei Ministeri competenti.

Il Collegio procede all'analisi delle variazioni in entrata.

Con riferimento alle ENTRATE CORRENTI (U.PB 1.2 – Entrate diverse -Titolo I) queste risultano rideterminate in € 20.126.511 a seguito della variazione sul seguente capitolo in entrata di € 165.000 e, come indicato nella relazione del Presidente, sono dovute al trasferimento delle somme presenti sul c/c del Distripark Scarl in liquidazione non rinvenienti dal contributo CIPE (Delibera n. 155 in data 21 dicembre 2000) come attestato dal liquidatore della Soc. consortile e, pertanto, non destinate al finanziamento del Progetto "Distripark".

1)	COMPETENZA					
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	E125/20	Entrate varie ed eventuali	20.000,00	165.000,00	0,00	185.000,00

Le ENTRATE IN CONTO CAPITALE (UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II) sono rideterminate in € 17.186.000 a seguito della variazione sul seguente capitolo in entrata di € 1.426.000, derivanti dal trasferimento delle somme presenti sul c/c del Distripark Scarl in liquidazione rinvenienti dal contributo CIPE (Delibera n. 155 in data 21 dicembre 2000) destinate al finanziamento del Progetto "Distripark".

2)	COMPETENZA					
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	E221/10	Finanziamento dello Stato per l'esecuzione di opere infrastrutturali	15.760.000,00	1.426.000,00	0,00	17.186.000,00

Il Collegio procede all'analisi delle uscite, in cui si prevedono le seguenti variazioni:

A. UPB 1 – Titolo I Uscite correnti: rideterminate in € 14.263.817, a seguito della variazione complessiva di € 245.100 da imputare alle variazioni applicate sui capitoli sotto riportati (al netto delle variazioni compensative già autorizzate).

1)	COMPETENZA					
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.879.446,00	20.000,00	0,00	1.899.446,00
	U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	875.895,00	5.600,00	0,00	881.495,00
	U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.655.323,00	1.500,00	0,00	1.656.823,00



l'incremento è per le assunzioni a tempo determinato di personale tecnico da destinare alla realizzazione dei progetti da realizzare dall'AdSPMi ammessi a finanziamento a valere sulle risorse del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), reclutati mediante l'utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti (art. 1, co. 14 del d.l. 9 giugno 2021, n. 80 "misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia" convertito con modificazioni dalla l. 6 agosto 2021, n. 113).

2)	COMPETENZA					
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00

Detto incremento è da imputare al riconoscimento alla CCIAA dell'importo di € 165.000, per l'attività svolta per la società Distripark dal 2002 al 2014 (giusta scrittura privata dell'11.06.2021 tra AdSPMI e CCIAA). Detto importo è esattamente corrispondente a quanto previsto in entrata sul capitolo E 125/20 cit.

3)	COMPETENZA					
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	U126/20	Fondo di riserva	147.000,00	53.000,00	0,00	200.000,00

La variazione in aumento è per ripristinare la disponibilità originaria. Il fondo è stato infatti utilizzato per la restituzione – non prevedibile – di somme a titolo di tassa di ancoraggio erroneamente versate nell'anno 2021 dall'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli – Ufficio di Taranto all'AdSPMI, richiesta con nota n. 2021/11568/RU del 08.06.2021

Ciò premesso:

Di seguito dei prospetti riepilogativi delle risultanze dell'asestato/variazione al bilancio di previsione 2021 confrontate con il bilancio di previsione 2021.

	Bilancio di previsione 2021	Variazione 2021	Differenza
U.PB 1.2 – Entrate diverse -Titolo I – Entrate correnti	19.961.511	20.126.511	+ 165.000
UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II – Entrate in conto capitale	15.760.000	17.186.000	+ 1.426.000
UPB 3 – Entrate aventi natura di partita di giro – Titolo III - Partite di giro	2.837.500	2.837.500	//
TOTALE ENTRATE	38.559.011	40.150.011	+ 1.591.000

	Bilancio di previsione 2021	Variazione 2021	Differenza
UPB 1 - Titolo I – Uscite correnti	14.018.717	14.263.817	+245.100
UPB 2 - Titolo II – Uscite in conto capitale	71.759.000	71.759.000	//
UPB 3– Titolo III - Partite di giro	2.837.500	2.837.500	//
TOTALE SPESE	88.615.217	88.860.317	+245.100



	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE	DIFFERENZA
Bilancio di previsione 2021	38.559.011	88.615.217	- 50.056.206
Variazione 2021	40.150.011	88.860.317	- 48.710.306

La differenza di € 48.710.306 è inferiore per € 1.345.900 (pari alla somma algebrica tra l'incremento delle entrate e l'incremento delle spese) della differenza negativa del bilancio di previsione 2021 (- € 50.056.206) e trova piena copertura nell'avanzo di amministrazione disponibile.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è pari ad € 215.736.654 come da situazione amministrativa (allegata al presente documento), di cui disponibile € 201.688.681, al netto della parte vincolata per € 14.047.873 di cui: € 1.746.840 per TFR, € 92.553 fondo per crediti di difficile esigibilità, € 12.544 per canoni demaniali di difficile esigibilità, € 219.840 per canoni deposito merci in porto di difficile esigibilità, € 6.413 per immobilizzazioni finanziarie (il cui importo è corrispondente alle partecipazioni societarie detenute dall'Ente in società in liquidazione), € 1.509.055 (residuo del finanziamento destinato ai lavori di "Riqualificazione del molo polisettoriale - ammodernamento della banchina di ormeggio - porto di Taranto" non utilizzato pari ad € 7.409.055 al netto di € 5.900.000 somme destinate all'accordo con il CNR), € 4.800.000 (residuo finanziamento impalcato in cap), € 5.500.000 (residuo finanziamento piazzale radice molo San Cataldo), € 160.628 (vincolo ex art. 199 lett.a) D.L. 34/2020).

DIFFERENZA TRA ENTRATE CORRENTI E SPESE CORRENTI

	Totale entrate correnti	Totale spese correnti	Differenza
Bilancio di previsione 2021	19.961.511	14.018.717	5.942.794
Variazione 2021	20.126.511	14.263.817	5.862.694

L'Avanzo di parte corrente di € 5.862.694, inferiore per € 80.100 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 2021	BILANCIO DI PREVISIONE 2021	DIFFERENZE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale valore della produzione (A)	20.121.511	19.956.511	+ 165.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Totale Costi (B)	14.122.045	13.876.945	+ 245.100
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	5.999.466	6.079.566	- 80.100
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.000	-11.000	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
F) Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	5.988.466	6.068.566	- 80.100
G) Imposte dell'esercizio	325.772	325.772	0
F - G)Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	5.662.694	5.742.794	- 80.100

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 all'assestato/variazione al bilancio di previsione 2021 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio.



Il presente verbale composto di n. 5 (cinque) pagine viene letto e confermato alle ore 13, e trasmesso alla dott.ssa Ladiana; esso verrà sottoscritto dal Collegio nella prima seduta che verrà convocata presso la sede dell'Autorità del Sistema Portuale del Mar Ionio e successivamente inserito nell'apposito registro. ⁵

Copia del presente verbale viene trasmesso al Presidente dell'Autorità Portuale, al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza Pubblica, al Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili ed alla Corte dei conti - Sezione controllo Enti. Tali adempimenti vengono affidati alla dott.ssa Ladiana.

Il Presidente: Dott. Biagio Giordano

Il Componente: Dott.ssa Paola Marini

Il Componente: Dott. Fabio Solano

