

RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N° 4/2023

Il giorno 20 giugno 2023, alle ore 11,30, si è riunito, in collegamento via webex ed in presenza, il Collegio dei Revisori dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio, nominato con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili n. 418 del 28 ottobre 2021 integrato con successivo Decreto del Ministro delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili n. 487 del 2 dicembre 2021, nelle persone del:

- Dott. Mauro Mancini – componente effettivo con funzioni di Presidente;
- Dott.ssa Maria Antonietta Cubellis - componente effettivo;
- Dott. Gianluca Traversa – componente effettivo.

Il Collegio dei Revisori dei conti prende in esame la proposta di variazione/assestato al bilancio previsionale per l'esercizio 2023 e dei relativi allegati.

Come richiamato nella relazione del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale, le finalità di redazione della variazione/assestato al bilancio previsionale per l'esercizio 2023 sono di adeguare il bilancio di previsione alle:

- risultanze del rendiconto generale in termini di residui attivi e passivi, di avanzo di amministrazione e fondo di cassa al 31.12.2022, approvato dal Comitato di gestione con delibera n. 7/2023 del 26.04.2023 ed in corso di approvazione da parte dei Ministeri competenti;
- maggiori previsioni delle entrate correnti ed in conto capitale;
- sopravvenute esigenze dell'Ente con riferimento alle spese per missioni imputate al capitolo *U111/10 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale"*;
- maggiori spese in conto capitale derivanti dalla variazione al programma triennale dei lavori LL.PP. 2023-2025 ed al programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2024, approvata con decreto del Presidente.

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.

A. Le ENTRATE CORRENTI (UPB 1 – Entrate correnti – Titolo I) sono rideterminate in **€ 20.621.282**, con un incremento complessivo di € 134.967 rispetto alla previsione originaria di € 20.486.315 a seguito della variazione delle previsioni dei seguenti capitoli in entrata, da imputare, come risulta dalla Relazione del Presidente, in particolare a canoni demaniali ed interessi dovuti dai concessionari ed a rimborsi a favore dell'Ente.

1)	Codice	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
			Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	E123/10	Canoni di concessione aree demaniali e delle banchine in ambito portuale	1.801.525,00	66.345,00	0,00	1.867.870,00	2.889.534,00	66.345,00	0,00	2.955.879,00
	E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	7.588,00	0,00	7.588,00	211,00	7.588,00	0,00	7.799,00
	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	15.000,00	60.442,00	0,00	75.442,00	117.634,00	60.442,00	0,00	178.076,00
	E125/20	Entrate varie ed eventuali	20.000,00	592,00	0,00	20.592,00	20.000,00	592,00	0,00	20.592,00

B. Le ENTRATE IN CONTO CAPITALE (UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II) sono rideterminate in **€ 80.473.917**, con un incremento complessivo di € 57.498.597 rispetto alla previsione originaria di € 22.975.320 a seguito della variazione sui seguenti capitolo in entrata.

1)			COMPETENZA				CASSA			
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	E221/10	Finanziamento dello Stato per l'esecuzione di opere infrastrutturali	22.975.320,00	50.140.179,00	0,00	73.115.499,00	40.000.000,00	10.000.000,00	0,00	50.000.000,00

Nella Relazione del Presidente, vengono elencati i finanziamenti per complessivi **€ 73.115.499** che si prevede di accertare nel corso del 2023:

- € 8.223.814 saldo del finanziamento complessivo (€ 15.700.000) al netto delle somme già accertate ed incassate (€ 7.476.186) derivanti dal finanziamento a valere sulle risorse del Piano Complementare al programma degli interventi infrastrutturali in ambito portuale sinergici e complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), di cui all'articolo 1, comma 2 lettera c), del D.L 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101, assegnate con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e mobilità sostenibili n. 330 del 13.08.2021 all'intervento "NUOVA DIGA FORANEA DI PROTEZIONE DEL PORTO FUORI RADA DI TARANTO - TRATTO DI PONENTE" (CUP D51H15000180005) previsto nell'Elenco dei LL.PP. per l'anno 2023.
- € 10.616.373 a valere sui fondi POR Puglia 2014-2020 – Azione 7.4 destinati all'intervento in corso di esecuzione "RACCOLTA COLLETTAMENTO E TRATTAMENTO ACQUE DI PIOGGIA NELLE AREE COMUNI" (CUP D51G08000060001);
- € 50.000.000,00 a valere sui Fondi PNRR di cui all' Allegato 1 del Decreto Interministeriale n. 492 del 3.12.2021 ed Atto d'Obbligo approvato con Decreto del MIMS n. 163 del 14.07.2022 destinato alla realizzazione delle "OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA DI UN ECO INDUSTRIAL PARK IN TARANTO", inserite nell'Elenco annuale dei LL.PP. 2023;
- € 4.275.312 derivanti dal finanziamento a valere sulle risorse del PAC "Infrastrutture e Reti" 2014-2020 destinate all' intervento "MONITORAGGIO AMBIENTALE INTEGRATO DELL'AREA PORTUALE DI TARANTO" (CUP D54E21002310005), inserito nel Programma dei beni e servizi dell'AdSPMI 2022-2023, per l'annualità 2023.

2)			COMPETENZA				CASSA			
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	E224/20	Contributi diversi	0,00	7.358.418,00	0,00	7.358.418,00	2.000.000,00	1.172.568,00	0,00	3.172.568,00

La previsione, come descritto nella Relazione del Presidente, viene adeguata in ragione dell'accertamento di:

- € 1.172.568 dei Fondi CEF TRANSPORT 2 destinati al progetto nr. 101079130 – 21-IT-TG-Taranto Breakwater di progettazione e direzione dei lavori di rifiorimento delle dighe della rada del porto di Taranto giusto "GRANT AGREEMENT Project 101079130 – 21-IT-TG-Taranto Breakwater" del 13.10.2022 sottoscritto con European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA);
- € 6.185.850 a valere sul PAC "Infrastrutture e Reti" 2014 – 2020 destinati al macro progetto "TARANTO DIGITAL PORT" finalizzato alla digitalizzazione dei processi interni ed esterni dell'AdSPMI (SUA, cartografia operativa e gestione demanio, security, controllo accessi...).

Il Collegio procede all'analisi delle seguenti variazioni in uscita.

A. UPB 1 – Titolo I Uscite correnti: rideterminate (al netto delle variazioni compensative già autorizzate) in **€ 15.516.759**, rispetto alla previsione originaria di € 15.506.759, a seguito dell'incremento di € 10.000 del capitolo U111/10 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale", da imputare ai maggiori costi per spese missioni.

1)			COMPETENZA				CASSA			
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	301.651,00	10.000,00	0,00	311.651,00	302.231,00	10.000,00	0,00	312.231,00

B. UPB 2 – Titolo II Uscite in conto capitale: rideterminate in € 155.659.000 a seguito della variazione di 71.900.000 da imputare all'incremento della previsione del capitolo sotto riportato, attesa – come precisato nella Relazione del Presidente - la variazione al programma triennale dei lavori LL.PP. 2023-2025 ed al programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2024.

1)			COMPETENZA				CASSA			
	Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
	U211/10	Acquisizione, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimenti o fondali	74.100.000,00	71.900.000,00	0,00	146.000.000,00	65.000.000,00	10.000.000,00	0,00	75.000.000,00

Nella Relazione, in particolare, vengono elencate le variazioni nell'elenco annuale dei LL.PP. 2023:

a) interventi già inseriti nell'elenco annuale 2023:

INTERVENTO	PREVISIONE ORIGINARIA	PREVISIONE DEFINITIVA
Nuova diga foranea a protezione del porto di Taranto – tratto di ponente	€ 35.000.000	€ 44.100.000. L'AdSP con foglio n. 14544 del 25.05.2023 ha chiesto al MIT di riassegnare le somme attualmente destinate al finanziamento dell'opera "Nuova diga foranea di protezione del porto fuori rada di Taranto – tratto di levante" - CUP D51B20001160006 (c.d. Lotto II) – pari ad Euro 20.000.000,00 a parziale copertura dell'importo eccedente l'opera "Diga foranea fuori rada - tratto di ponente" - CUP D51H15000180005 (c.d. Lotto I), finanziata attualmente per € 15.700.000. Nelle more del favorevole pronunciamento del MIT, la maggiore spesa è garantita con fondi propri dell'AdSP.
Realizzazione del nuovo varco Est	€ 3.500.000	€ 6.000.000
Completamento dei lavori di riqualificazione della banchina di ormeggio in calata V nel porto di Taranto	€ 2.100.000	€ 1.700.000
Nuova diga foranea a protezione del porto di Taranto – tratto di levante	€ 20.000.000	Intervento rinviato al 2024, comunque successivamente al reperimento delle risorse finanziarie necessarie.

b) nuovi interventi inseriti nell'elenco annuale 2023:

INTERVENTO	PREVISIONE
Opere di urbanizzazione primaria di un eco industrial park in Taranto	€ 50.000.000, interamente finanziati con i Fondi PNRR di cui all' Allegato 1 del Decreto Interministeriale n. 492 del 3.12.2021 ed Atto d'Obbligo approvato con Decreto del MIMS n. 163 del 14.07.2022.
Completamento dei lavori di dragaggio di 2,3 mmc di sedimenti in area molo polisettoriale e per la realizzazione di un primo lotto della cassa di colmata funzionale all'ampliamento del V sporgente del porto di taranto	€ 23.367.900,32

Ciò premesso la **variazione/assestato al bilancio di previsione 2023** presenta, a seguito delle predette variazioni, le seguenti differenze rispetto al bilancio di previsione 2023.

DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE SPESE

	Bilancio di previsione 2023	Variazione 2023	Differenza
U.PB 1.2 – Entrate diverse -Titolo I – Entrate correnti	20.486.315	20.621.282	+ 134.967
UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II – Entrate in conto capitale	22.975.320	80.473.917	+ 57.498.597
UPB 3 – Entrate aventi natura di partita di giro – Titolo III - Partite di giro	5.007.500	5.007.500	//
TOTALE ENTRATE	48.469.135	106.102.699	+ 57.633.564

	Bilancio di previsione 2023	Variazione 2023	Differenza
UPB 1 - Titolo I – Uscite correnti	15.506.759	15.516.759	+10.000
UPB 2 - Titolo II – Uscite in conto capitale	83.759.000	155.659.000	+ 71.900.000
UPB 3– Titolo III - Partite di giro	5.007.500	5.007.500	//
TOTALE SPESE	104.273.259	176.183.259	+71.910.000

	Bilancio di previsione 2023	Variazione 2023	Differenza
TOTALE ENTRATE	48.469.135	106.102.699	+ 57.633.564
TOTALE USCITE	104.273.259	176.183.259	-71.910.000
DIFFERENZA	-55.804.124	-70.080.560	-14.276.493

La differenza di € **70.080.560** è superiore per € **14.276.493** (pari alla somma algebrica tra l'incremento delle entrate e l'incremento delle spese) della differenza negativa del bilancio di previsione 2023(- € 55.804.124) e trova piena copertura nell'avanzo di amministrazione disponibile.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 è pari ad € **230.752.349** come da *situazione amministrativa* (allegata al presente documento), di cui disponibile € **114.908.502**, al netto della parte vincolata per € 115.843.847 di seguito specificata:

Trattamento di fine rapporto	€ 2.306.593
Fondo acc.to per crediti di difficile esigibilità	€ 4.646
Somme vincolate per residui demaniali di difficile esigibilità	€ 12.544
Somme vincolate per canoni d.m. di difficile esigibilità	€ 259.113
Somme vincolate per immobilizzazioni finanziarie (partecipazione Consorzio Attività Formative)	€ 3.080
Finanziamento "impalcato in cap" non utilizzato	€ 4777.756
Finanziamento "piazzale radice molo san cataldo" non utilizzato	€ 5.777.235
Accantonamento fondi propri per intervento di completamento della messa in sicurezza permanente della falda nell'area Ex Yard Belleli ricompresa nel SIN di Taranto	€ 45.580.020
Regione Puglia - intervento di completamento della messa in sicurezza permanente della falda nell'area Ex Yard Belleli ricompresa nel SIN di Taranto	€ 4.230.655
Anticipazione fondo complementare PNRR d.l. 59/2021	€ 28.247.060
PROGRAMMA RECUPERO WATERFRONT" delibera del presidente n. 87/2022	€ 17.124.254
Finanziamento "rettifica allargamento e adeguamento strutturale della banchina" non utilizzato	€ 7.520.891
Parte vincolata	€ 115.843.847

DIFFERENZA TRA ENTRATE CORRENTI E SPESE CORRENTI

	Totale entrate correnti	Totale spese correnti	Differenza
Bilancio di previsione 2023	20.486.315	15.506.759	4.979.556
Variazione 2023	20.621.282	15.516.759	5.104.523
DIFFERENZA	+ 134.967	+10.000	+124.967

L'Avanzo di parte corrente di € 5.104.523, come da quadro generale riassuntivo (allegato al presente documento), superiore per € 124.967 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 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	DIFFERENZE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale valore della produzione (A)	20.620.282	20.485.315	+ 134.967
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Totale Costi (B)	15.028.126	15.018.126	+ 10.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	5.592.156	5.467.189	+ 124.967
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-24.000	-24.000	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)	5.568.156	5.443.189	+ 124.967
G) Imposte dell'esercizio	663.633	663.633	0
F - G)Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	4.904.523	4.779.556	+ 124.967

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 alla variazione/assestato al bilancio di previsione 2023 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio.

Il presente verbale composto di n. 5 (cinque) pagine viene letto e confermato alle ore 12:30 e trasmesso alla dott.ssa Ladiana.

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 dell'Infrastrutture e dei Trasporti ed alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti. Tali adempimenti vengono affidati alla dott.ssa Ladiana.

Il Presidente: Dott. Mauro Mancini

Il Componente: Dott.ssa Maria Antonietta Cubellis

Il Componente: Dott. Gianluca Traversa
