

Allegato 1

RELAZIONE RELATIVA ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

La documentazione a supporto del provvedimento di Assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Segretario Generale dell'Autorità di sistema portuale del Mare di Sicilia Occidentale sulla quale il Collegio dei revisori è tenuto a rendere il parere di competenza è stata resa disponibile a far data dal 14 Luglio 2024.

La documentazione è stata esaminata dal Collegio confrontandosi con il Dirigente F.F. dell'Area Finanziaria, Dott.ssa Barbara Fresta, che ha fornito gli elementi richiesti.

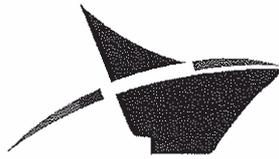
CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Collegio ha preso atto della relazione predisposta dall'AdSP relativa al predetto documento contabile che illustra le variazioni intervenute nel corso della gestione.

Con la prima variazione al Bilancio di previsione 2024, approvato dal Comitato di Gestione nel corso della seduta del 13.06.2024, si è provveduto a quanto segue:

I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	
ENTRATE						
		STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO FINALE		
E 2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
221.010	COMPETENZE	0,00	2.762.738,60	2.762.738,60	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
221.010	CASSA	233.918.941,10	2.762.738,60	236.681.679,70	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
221.020	COMPETENZE	0,00	3.608.072,35	3.608.072,35	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
221.020	CASSA	1.844.595,90	3.608.072,35	5.452.668,25	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
222.010	COMPETENZE	0,00	2.276.133,09	2.276.133,09	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
222.010	CASSA	6.991.234,09	2.276.133,09	9.267.367,18	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
E3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
311.060	COMPETENZE	15.901.358,22	15.000.000,00	30.901.358,22	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
311.060	CASSA	21.685.106,04	15.000.000,00	36.685.106,04	DECRETO N° 174: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	09.05.2024
Totale variazioni Entrate						
Competenze						



CON LA MANOVRA DI ASSESTAMENTO, sono stati adeguati gli importi complessivi dei residui attivi e passivi definiti in sede di bilancio consuntivo 2023, pari rispettivamente ad € **351.239.352** e ad € **448.280.056** ed è stato adeguato il saldo di cassa presunto con quello risultante al 31/12/2023 pari ad € **122.036.836**.

Lo stanziamento aggregato delle Entrate (dopo la I variazione al Bilancio di Previsione 2024) è passato da € **89.845.765** ad € **95.929.889** oltre l'avanzo di amministrazione di € **7.888.903** (**parte vincolata per € 6.088.903, parte disponibile € 1.800.000**).

Lo stanziamento aggregato delle Uscite (dopo la I variazione al Bilancio di Previsione 2024) è passato da € **96.384.729** ad € **110.357.756**.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

Il totale delle variazioni delle entrate ammonta ad Euro 6.084.124, nel dettaglio che segue:

Le Entrate correnti registrano un aumento per euro 1.897.026, derivante dalla rideterminazione dei canoni di concessione delle aree.

Le Entrate in conto capitale registrano un incremento per euro 4.187.098 a seguito di trasferimenti da parte dello Stato anche per le spese di manutenzione straordinaria. Contributi da parte della Regione Sicilia e contributi di natura diversa.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

Il totale delle variazioni delle uscite ammonta ad Euro 13.973.027, nel dettaglio che segue:

Le Uscite correnti riportano una variazione in aumento per complessivi Euro 2.947.026, risultante dalla somma algebrica di variazioni in aumento/riduzione.

Si specifica che l'art. 1, comma 596 della L. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) prevede che "fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio...il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi è consentito in presenza di un corrispondente aumento delle entrate accertate nell'esercizio terminato rispetto all'esercizio 2018. L'incremento può essere applicato soltanto nell'esercizio successivo a quello di accertamento".

Dal raffronto delle entrate accertate nel corso del 2023 rispetto all'esercizio 2018, si registra un incremento in parte utilizzabile per le spese per l'acquisto di beni e servizi e solo per l'esercizio 2024, pari ad € 100.000 così come di seguito specificato:



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

- “spese di missione” - € 50.000 di cui una quota stanziata per le missioni del Segretario Generale (€ 10.000) ed una quota stanziata nelle spese di missione per il personale (€ 40.000);
 - “spese per l’organizzazione di corsi per il personale” - € 50.000.
- Cosicché il limite di spesa è passato da € 2.472.611 ad € 2.572.611.

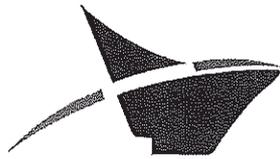
Le **Uscite in conto capitale** riportano una variazione in aumento per complessivi Euro 11.026.011, risultante dalla somma algebrica di variazioni sul capitolo acquisizione di immobili ed opere portuali, lavori di straordinaria manutenzione, acquisizione immobilizzazioni tecniche.

Per quanto precede il bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		<i>Previsione iniziale anno 2024</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	30.011.963	2.208.026	311.000	31.908.989	34.719.210
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	13.699.000	26.134.042	13.300.000	26.533.042	269.427.649
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	22.487.858	15.000.000		37.487.858	42.876.379
Totale Entrate		66.198.821	43.342.068	13.611.000	95.929.889	347.023.238
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro				14.327.867	
Totale Generale	Euro	66.198.821	43.342.068		110.257.756	347.023.238
Spese		<i>Previsione iniziale anno 2024</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa</i>
<i>Uscite correnti Titolo I</i>	Euro	28.070.485	3.833.859	886.833	31.017.511	33.001.894
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	22.179.442	34.863.101	15.190.156	41.852.387	326.738.950
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	22.487.858	15.000.000		37.487.858	39.344.578
Totale Uscite	Euro	72.737.785	53.696.960	16.076.989	110.357.756	399.085.422
Disavanzo di amministrazione	Euro					
Totale Generale	Euro	72.737.785	53.696.960	16.076.989	110.357.756	399.085.422

L’avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2023 è stato di € 24.996.133.

In sede di Bilancio di Previsione 2024 è stato applicato avanzo di amministrazione vincolato per € 6.538.964.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

Con la manovra di assestamento è stato applicato Avanzo di amministrazione per € 7.888.903 di cui di cui € 6.088.903 parte vincolata ed € 1.800.000 parte disponibile.

Pertanto l' avanzo di amministrazione utilizzato passa da € 6.538.964 ad € 14.427.867 e la quota non utilizzata ammonta ad € 10.568.266.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, si rimanda a quanto precedentemente indicato.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni contenute nella proposta di assestamento in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime **parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di Assestamento al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte del Comitato di gestione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Marco Piepoli

Arduino D'Anna