



Il Collegio dei Revisori dei Conti

(Allegato 2)

RELAZIONE RELATIVA ALLA PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1

Con mail del 14.05.2020 è stata trasmessa al Collegio dei revisori la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposta dall'Ente, sulla quale il Collegio è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dalla normativa vigente.

La proposta di variazione, motivata e corredata dalla pertinente documentazione, prevede una variazione in aumento complessivamente di € 78.506.497 realizzata, prevalentemente, tramite la rimodulazione dell'avanzo di amministrazione vincolato nonché di quello disponibile che viene destinato alla realizzazione delle infrastrutture "smart port" per € 2.500.000, in considerazione dell'emergenza COVID-19 e della previsione del "decreto rilancio", in corso di pubblicazione, il quale prevede che le Autorità Portuali siano "autorizzate a corrispondere nell'ambito delle risorse disponibili ed allo scopo anche utilizzando il proprio avanzo di amministrazione, al soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'art. 17 L. 84/1994 un contributo per gli anni 2020 e 2021". A tale scopo ritiene opportuno utilizzare € 190.000 in attesa di definitive disposizioni normative.

Sul versante dell'Entrata la variazione si compone di:

- U.P.B. 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - un incremento di euro 1.475.659,00 di competenza e cassa, al Cap. 221/10 "Finanziamento dello Stato per opere di grande infrastrutturazione" stanziato a seguito dell'assegnazione, da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di risorse provenienti dal "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture";
- U.P.B. 2.3 Accensione prestiti - il capitolo 231/10 è stato dotato di € 40.000.000 e di € 5.000.000 rispettivamente per gestione della competenza e della cassa, giusta delibera del Comitato di Gestione del 25.01.2020, con cui è stata autorizzata la contrazione di un mutuo per il finanziamento di "interventi prioritari".

Sul versante degli impieghi l'importo complessivo della variazione viene proposto per i seguenti stanziamenti:

- U.P.B. 1.2 - Interventi Diversi - lo stanziamento complessivo viene aumentato di euro 782.648,53 tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - Cap.121/20 "Manutenzione aree, opere, edifici demaniali" viene incrementato di euro 301.431,41 di competenza e di cassa;
 - Cap. 122/50 "Altri trasferimenti" viene incrementato di € 190.000,00 sia per competenza che per cassa;
 - Cap.124/10 "Oneri Tributari" viene incrementato di euro 291.217,12 di competenza e di cassa;
- U.P.B. 2.1 - Investimenti- lo stanziamento complessivo viene aumentato di euro 37.723.848,90 tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - Cap.211/10 "Acquisizione di immobili ed opere portuali" viene incrementato di euro 38.694.525,20 di competenza ed euro 1.663.686,57 di cassa;
 - Cap.211/20 "Lavori di straordinaria manutenzione" viene diminuito di euro 1.090.676,10 di competenza e cassa;
 - Cap.212/10 "Acquisto di attrezzature e macchinari" viene aumentato di euro 50.000,00 di competenza e cassa;
 - Cap.212/0 "Acquisto di mobili e macchine d'ufficio" viene aumentato di euro 70.000,00 di competenza e cassa;
- U.P.B. 2.2 - Oneri comuni - al capitolo 221/20 è stata iscritta la somma di euro 40.000.000 corrispondente a pari stanziamento del capitolo E231/10, per le motivazioni sopra riportate.



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

La differenza, pari ad euro 37.030.838,43 viene coperta dall'avanzo di Amministrazione, previsto nel bilancio di previsione 2020, rimodulato nel modo seguente:

- **L'Avanzo di Amministrazione Vincolato** applicato al Bilancio di previsione 2020, pari ad euro 67.766.379,00 viene incrementato ad euro 107.010.801,43 con euro 39.244.422,43 derivanti da:
 - euro 742.450 per l'accordo UE stipulato in data 18 giugno 2019 con il quale è stato riconosciuto il 50% della progettazione del terminal ro-ro;
 - euro 39.000.000 previsti dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, che ha rifinanziato la Legge 145/2018, con delibera del CIPE e destinati ad interventi di messa in sicurezza del porto di Palermo (completamento dei lavori del Bacino da 150 mila TPL);
 - euro - 1.090.676 : in sede di bilancio preventivo 2020 erano state ipotizzate risorse assegnate con il fondo perequativo (L. 196/2006) per uno stanziamento di € 16.573.559 ma, poiché dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2019 tale importo risulta inferiore, è necessario procedere ad una riduzione di € 1.090.676 negli stanziamenti di cui al capitolo u 211/20 - Lavori per straordinaria manutenzione;
 - euro 592.649 per far fronte al pagamento all'Agenzia delle Entrate per oneri tributari e per spese nei porti di Trapani e Porto Empedocle (anno 2019).

- **L'Avanzo di Amministrazione Disponibile** applicato al Bilancio di previsione 2020, pari ad euro 5.056.582,00 viene adeguato al Bilancio Consuntivo 2019 e passa ad € 3.326.151.
Conseguentemente l'avanzo di amministrazione disponibile accertato al 31.12.2019 - € 3.326.151 - sarà adeguato in € 2.842.998.

CONCLUSIONI

Le variazioni in esame non alterano equilibrio di bilancio, per cui il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte dell'Organo di vertice.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Salvatore GUECI (Presidente)

Dott.ssa Caterina SANTESE (Componente)

Dott. Giuseppe DE TURRIS (Componente)