



Il Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato al Verbale n.6/2020

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

Con mail del 7 e del 16 dicembre 2020 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori la documentazione concernente la proposta di Seconda Variazione al bilancio di previsione per l'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, secondo quanto rappresentato dai referenti dell'Autorità e secondo quanto riportato nella documentazione trasmessa, si rende necessaria al fine di permettere la costituzione di un pegno a garanzia di un mutuo di 40 milioni di euro concesso da Cassa depositi e prestiti e al fine di recepire l'assegnazione delle risorse previste dal Fondo perequativo secondo quanto comunicato dal MIT con nota n.30796 del 11.12.2020. Inoltre sono previste alcune variazioni all'interno delle partite di giro (in entrata ed uscita).

Preliminarmente il Collegio, nel rammentare che il regolamento di contabilità dell'Autorità dispone che durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere adottati provvedimenti di variazione se non in presenza di eventi eccezionali, ritiene che le situazioni rappresentate siano caratterizzate dalla necessità di procedere con urgenza e pertanto, valuta necessario procedere con l'esame della presente variazione. Nel merito delle modifiche apportate con il presente atto si rappresenta quanto segue.

Sul versante dell'Entrata la variazione si compone di:

- **U.P.B. 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE** lo stanziamento complessivo viene aumentato di € 14.207.200,00 di competenza ed € 13.647.200 di cassa tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - **Cap. 221/10 "Finanziamenti dello Stato per opere di grande infrastrutturazione"** con riduzione dello stanziamento di cassa per € 560.000,00 che viene quindi rideterminato in € 35.112.829,31;
 - **Cap. 221/20 "Concorso dello Stato per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni in ambito portuale"** determinato in € 14.207.200,00 per competenza e cassa;
- **U.P.B. 2.3 - ACCENSIONE PRESTITI-** lo stanziamento complessivo viene ridotto di € 5.480.000,00 di competenza ed € 4.920.000 di cassa, tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - **Cap.231/10 "Operazioni finanziarie a medio e lungo termine"** viene diminuito di euro 5.560.000,00 di competenza ed euro 5.000.000,00 di cassa;
 - **Cap.232/20 "Depositi di terzi a cauzione"** viene incrementato di euro 80.000,00 di competenza e cassa;
- **U.P.B. 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO -** lo stanziamento complessivo viene incrementato di € 5.480.000,00 tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - **Cap.311/10 "Ritenute erariali"** viene incrementato di euro 250.000,00 di competenza e cassa;
 - **Cap.311/20 "Ritenute previdenziali ed assistenziali"** viene aumentato di euro 50.000,00 di competenza e cassa;
 - **Cap.311/60 "Rimborso di somme pagate per conto terzi"** è incrementato di € 4.930.000,00 di competenza e cassa, composto da € 4.500.000,00 per costituzione di pegno a garanzia di un mutuo a tasso variabile da versare su apposito conto oppignorato intestato all'Ente ed € 430.000,00 per recupero di somme anticipate per conto dell'operatore economico, gestore dei servizi di interesse generale;
 - **Cap. 311/90 "IVA"** è incrementato di € 250.000,00 per competenza e cassa.

Sul versante della Spesa l'importo complessivo della variazione viene ripartito sui seguenti stanziamenti:

- **U.P.B. 2.1 - INVESTIMENTI -** lo stanziamento complessivo viene incrementato di € 14.207.200,00 in termini di competenza tramite variazioni sui seguenti capitoli:
 - **Cap. 211/10 "Acquisizione di immobili ed opere portuali"** è aumentato di € 5.000.000 di competenza, per lavori di consolidamento della banchina Vittorio Veneto, e diminuito di € 5.560.000,00 di cassa;
 - **Cap. 211/20 "Lavori di straordinaria manutenzione"** è aumentato di € 14.207.200,00 per competenza
- **U.P.B. 2.2 - ONERI COMUNI -** lo stanziamento complessivo viene diminuito di € 10.480.000,00 tramite le variazioni sui seguenti capitoli:



- **Cap.221/20** “Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” viene ridotto di € 10.560.000,00 di competenza;
- **Cap.225/10** “Restituzione depositi di terzi e cauzioni” viene incrementato di € 80.000,00 di competenza e cassa;
- **U.P.B. 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO** - lo stanziamento complessivo viene incrementato di € 5.480.000,00 tramite le variazioni sui seguenti capitoli:
 - **Cap.311/10** “Ritenute erariali” viene incrementato di € 250.000,00 di competenza e cassa;
 - **Cap.311/20** “Ritenute previdenziali ed assistenziali” viene incrementato di € 50.000,00 di competenza e cassa;
 - **Cap. 311/60** “Somme pagate per conto terzi” viene incrementato di € 4.930.000 di competenza e cassa per le motivazioni esposte per il corrispondente capitolo di entrata;
 - **Cap. 311/90** “IVA” è incrementato di € 250.000,00 di competenza e cassa.

Per quanto precede, il bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2020, aggiornato con gli effetti della presente seconda variazione, presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
Entrate		<i>Previsione assestata anno 2020</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	17.145.137,03			17.145.137,03	16.886.330,24
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	148.377.659,00	14.287.200,00	5.560.000,00	157.104.859,00	69.942.029,31
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	7.511.500,00	5.480.000,00		12.991.500,00	13.209.858,20
Totale Entrate		173.034.296,03	19.767.200,00	5.560.000,00	187.241.496,03	100.038.217,75
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	120.394.897,21				
Totale Generale	Euro	293.429.193,24	19.767.200,00	5.560.000,00	187.241.496,03	100.038.217,75
Spese		<i>Previsione iniziale anno 2020</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	17.429.971,30			17.429.971,30	18.809.696,35
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	268.487.721,94	19.287.200,00	10.560.000,00	277.214.921,94	84.948.675,67
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	7.511.500,00	5.480.000,00		12.991.500,00	13.354.704,98
Totale Uscite	Euro	293.429.193,24	24.767.200,00	10.560.000,00	307.636.393,24	117.113.077,00
Disavanzo di amministrazione	Euro					
Totale Generale	Euro	293.429.193,24	24.767.200,00	10.560.000,00	307.636.393,24	117.113.077,00



CONCLUSIONI

Il Collegio, considerate le motivazioni di urgenza esposte nella relazione tecnica elaborata dall'Ente, con particolare riferimento alle necessità legate alla costituzione di apposita garanzia per il finanziamento di nuovi investimenti nonché all'iscrizione in entrata della quota di fondo perequativo destinato alle spese di manutenzione, ritiene che la variazione in esame possa essere adottata, coerentemente con quanto previsto dalla normativa vigente.

Le variazioni esaminate non alterano l'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 del Comitato di gestione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Salvatore GUECI (Presidente) FIRMATO

Dott.ssa Caterina SANTESE (Componente) FIRMATO

Dott. Giuseppe DE TURRIS (Componente) FIRMATO