



Autorità di Sistema Portuale
dei Mari Tirreno Meridionale
e Ionio

**VERBALE 55/21
COLLEGIO DEI REVISORI**

Il giorno 27 del mese di ottobre dell'anno 2021, alle ore 9:30, in modalità telematica, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2022.

sono presenti:

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - la dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli | Presidente |
| - il dott. Fabio Solano | Componente |
| - la dott.ssa Barbara Verdicchio | Componente |

Assiste alla seduta il dott. Luigi Ventrici Dirigente Area Finanza - Controllo - Risorse Umane.

In via preliminare, il Collegio rappresenta che la riunione si svolge tramite collegamento dei partecipanti in audio-conferenza, anziché nella sede dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio atteso che il Governo con il DPCM 8-9 marzo 2020, ha adottato misure straordinarie, al fine di contenere la diffusione del virus Covid-19.

Il Collegio ha ricevuto la documentazione inerente al Bilancio di previsione 2022 dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio con e-mail del 21 ottobre 2021. Ha quindi proceduto all'esame della stessa ed ha redatto l'unita relazione che forma parte integrante del presente verbale. L'approvazione del predetto bilancio è iscritta all'ordine del giorno del Comitato di Gestione convocato il 2 novembre 2021.

Il presente verbale, a cura della segreteria dell'Ente, verrà notificato ai Ministeri vigilanti nonché alla Corte dei Conti.

La seduta ha termine alle ore 10:30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

D.ssa Maria Teresa Mazzitelli

Dott. Fabio Solano

Dott. ssa Barbara Verdicchio

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ANNO 2022
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEI MARI TIRRENO MERIDIONALE E IONIO**

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2022, predisposto nelle forme previste dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio (ex Autorità Portuale) è corredato da tutti i documenti previsti all'art. 7, commi 5 e 6, del citato regolamento ed è redatto nel rispetto dei principi di cui all'articolo 3.

Il documento in esame risulta, quindi, composto da:

- 1) Preventivo finanziario;
- 2) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3) Preventivo economico;

nonché dai seguenti allegati:

- 4) Relazione programmatica del Presidente che evidenzia, tra l'altro, ai sensi dell'art. 4 del regolamento, gli obiettivi dell'azione da svolgere ed i criteri in base ai quali sono stati quantificati gli stanziamenti di bilancio;
- 5) Bilancio pluriennale, ai sensi dell'articolo 5, che descrive in termini finanziari le linee strategiche dell'Ente coerentemente evidenziate nella relazione programmatica;
- 6) Il Programma triennale delle opere (art. 14 legge 109/94 e s.m. e i.);
- 7) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021;
- 8) La pianta organica e la consistenza numerica al 31/07/2020.

ivi inclusa la presente relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Inoltre sono allegati:

- Piano dei Conti Intergrato D.P.R. 132/2013;
- Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e per programmi.

Considerazioni generali

Il predetto bilancio, è stato predisposto sulla base di un pre-consuntivo formulato sui dati contabili effettivi della gestione al 19 ottobre 2021, conformemente a quanto stabilito nel Regolamento di contabilità e alla normativa vigente per l'elaborazione delle tabella da utilizzare ed allegare al bilancio 2022 al fine di consentire una immediata lettura dell'avvenuto rispetto dei limiti di spesa disposti dalla legge 160/2019 di cui si tratterà nella parte dedicata alle spese.

Il bilancio di previsione 2022, strutturato per unità previsionale di base, presenta i seguenti dati finanziari complessivi e evidenzia, in coerenza con l'art. 3 del Regolamento di contabilità, i saldi differenziali fra le partite correnti e le partite in conto capitale.

Da tale raffronto risulta rispettato l'equilibrio di bilancio.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - A SEZIONI CONTRAPPOSTE

Avanzo presunto al 31/12/2021 euro 124.487.198

ENTRATE	2022	USCITE	2022
Tasse merci	550.000	Oneri per organi ente	340.000
Proventi di autorizzazioni	190.000	Spese per il personale	5.000.500
Tasse ancoraggio	11.000.000	Spese acquisto beni e serv.	605.625
Contributi dello Stato	0,00	Spese per prest. istituzionali	2.830.000
Canoni di conc. af.to servizi	120.000	Trasferimenti passivi	200.000
Canoni demaniali	2.959.758	Oneri finanziari	10.000
Interessi attivi	16.000	Oneri tributari	400.000
Altre entrate	8.000	Rimborsi, spese per liti accantonamenti	710.000
Entrate correnti	14.843.758	Uscite correnti	10.301.125
Saldo della gestione corrente			4.542.633
Alienazione immobili	0,00	Opere e fabbricati	71.370.000
Contr. Stato per opere	26.200.000	Manutenzione straordinaria	220.000
Altre entrate in conto capitale	0,00	Progettazione	21.500
Trasferimenti dalla Regione	10.870.000	Immobilizzazioni materiali ed immateriali	336.880
		Partecipazioni	0,00
		Depositi e altri debiti finanziari	8.000
		Indennità di anzianità	0,00
Entrate in conto capitale	37.070.000	Uscite in conto capitale	71.956.380
Saldo della gestione in conto capitale			- 34.886.380
Partite di giro	2.802.000		2.802.000
TOTALE ENTRATE	54.715.758	TOTALE USCITE	85.059.505
		Risultato di gestione	- 30.343.747
Avanzo complessivo al 31/12/2022	94.143.451		

Preventivo finanziario

Si riportano di seguito le previsioni di competenza, raffrontate con quelle finali dell'esercizio precedente, che tengono conto delle variazioni adottate nel corso dell'anno 2021.

	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	VARIAZIONI	BILANCIO DI PREVISIONE 2022	PREVISIONE DI CASSA 2022
ENTRATE per Unità Previsionale di Base				
Titolo I – correnti	12.310.350,54	2.533.407,42	14.843.757,96	17.813.092,69
1.01- Entrate proprie	9.690.000,00	2.050.000,00	11.740.000,00	11.740.000,00
1.02- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03- Altre entrate	2.620.350,54	483.407,42	3.103.757,96	6.073.092,69
Titolo II- conto capitale	14.081.461,61	22.988.538,39	37.070.000,00	84.207.064,07
2.01- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	14.081.461,61	22.988.538,39	37.070.000,00	84.207.064,07
2.03- Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Titolo III - partite di giro	2.802.000,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00
Totale entrate	29.193.812,15	25.521.945,81	54.715.757,96	104.822.156,76
Uscite per Unità Previsionale di Base				
Titolo I – correnti	10.193.125,00	108.000,00	10.301.125,00	12.710.477,70
1.01- Funzionamento	4.218.125,00	1.728.000,00	5.946.125,00	6.775.196,93
1.02- Interventi diversi	5.975.000,00	- 1.625.000,00	4.350.000,00	5.930.280,77
1.04- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	- 0,00	0,00	0,00
Titolo II- conto capitale	42.970.961,61	28.485.418,39	71.956.380,00	95.240.900,12
2.01- Investimenti	42.964.961,61	28.485.418,39	71.950.380,00	95.234.900,12
2.02- oneri comuni	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Titolo III - partite di giro	2.802.000,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00
Totale spese	55.966.086,61	29.093.418,39	85.059.505,00	110.753.377,82
RISULTATO DI GESTIONE	- 26.772.274,46		- 30.343.747,04	

Le previsioni per il 2022 espongono un disavanzo di gestione di euro 30.343.747,04 quale differenza tra le entrate complessive per euro 54.715.757,96 e le spese complessive per euro 85.059.505,00 coperto con parte del presunto avanzo di amministrazione al 31/12/2021 pari ad euro 124.487.198,02, con un avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre 2022 di euro 94.143.450,98.

Entrate correnti	Uscite correnti	Situazione finanziaria
14.483.757,96	10.301.125,00	4.542.632,96

Il valore differenziale mostra la capacità delle entrate correnti di coprire le spese correnti.

Entrate c/capitale	Uscite c/capitale	Saldo movimenti c/capitale
37.070.000,00	71.956.380,00	- 34.386.380,00

Il differenziale negativo evidenzia che gli stanziamenti di spesa in c/capitale sono coperte attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. A tal proposito si riscontra quanto segue:

Totale generale Entrate	Totale generale Uscite	Saldo netto da finanziare/impiegare
54.715.757,96	85.059.505,00	- 30.343.747,04

In coerenza con la normativa contabile vigente, il Collegio fa presente che l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato nei limiti di quanto effettivamente realizzato, nella misura risultante dal consuntivo approvato.

Il Collegio passa ad esaminare le poste più significative delle entrate e delle uscite ponendole a raffronto con quelle definitive del 2021.

Entrate correnti

Il Collegio evidenzia in premessa che l'emergenza Covid19 ancora in essere non ha influito in negativo sui volumi di attività portuali in particolare nel transhipment, di conseguenza non è prevista una contrazione delle entrate stimate.

La previsione delle **entrate correnti** pari a 14.443.757,96 euro, nel loro complesso, registrano un aumento dovuto alla maggiore previsione in bilancio delle somme per tasse di ancoraggio e canoni demaniali a seguito rispettivamente del trend positivo delle maggiori entrate degli ultimi tre anni per tasse di ancoraggio e dei maggiori canoni derivanti dall'acquisizione del porto di Vibo Valentia a seguito della trasformazione dell'Autorità Portuale in ADSP dei mari Tirreno Meridionale e Ionio.

Le entrate correnti previste complessive sono destinate quasi per intero alla copertura delle spese di parte corrente.

Titolo I - UPB 1.1.1 - Le entrate proprie dell'Ente previste per l'esercizio finanziario 2022, sono previste in 11.740.000,00.

Le voci più significative delle stesse riguardano:

- Gettito delle tasse sulle merci e Gettito delle tasse di ancoraggio sono aumentate rispetto alle previsioni iniziali dell'anno in corso;

UPB 1.1.3 - Le altre entrate dell'Ente previste per l'esercizio finanziario 2022, ammontano a euro 3.103.757,96 e si riferiscono principalmente ai canoni di concessione delle aree demaniali in aumento rispetto all'esercizio 2021. Tale aumento è ascrivibile ai maggiori canoni derivanti dall'acquisizione del porto di Vibo Valentia. Per le restanti voci si rinvia alla relazione al bilancio.

Entrate in conto capitale

Titolo I - UPB 1.2.02 - Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dell'Ente previste per l'esercizio finanziario 2022, ammontano a 37.070.000.00 e riguardano i finanziamenti per opere infrastrutturali dello Stato e della Regione Calabria.

Partite di giro

Risultano regolarmente iscritte sia in entrata che in uscita ed ammontano ad euro 2.802.000.

Uscite correnti

Si prende atto che l'Ente ha disposto gli stanziamenti di bilancio nel rispetto dei commi 590 e seguenti della Legge n. 160/2019 per come di seguito riportato:

Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
Spese per acquisto di beni e servizi (art. 1, comma 591 Legge n. 160 del 27.12.2019)	
a) Spesa 2016 *	1.802.507
b) Spesa 2017 *	1.030.297
c) Spesa 2018 *	1.405.543
Limite di spesa 2021 - Media triennio 2016-2018	1.418.782
Spesa Prevista nel 2022 *	1.402.789

* al netto delle spese sostenute per come previsto dalla circolare MEF n. 9 del 2020

Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art. 1, comma 610 Legge n. 160 del 27.12.2019)	
a) Spesa 2016	75.671
b) Spesa 2017	68.428
c) Media biennio 2016-2017	72.049
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	7.204
Limite di spesa c-d	64.844
Spesa Prevista nel 2022 *	64.500

* al netto delle spese sostenute per la sicurezza informatica

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, decreto-legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	18.042,30
b) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009)	3.608,30
(art. 15, comma 1, decreto-legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n.89)	
c) Spesa 2011	12.390,21
d) Limite di spesa 2022 (max 30%)	3.717,09
e) Spesa prevista nel 2022	3.625,00

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa sopra esposte quantificate in complessivi euro 269.779,00, sono state stanziare su apposito capitolo U1102063 del bilancio di previsione 2022, e dovranno essere versate all'entrata del bilancio dello Stato secondo le modalità riportate nel prospetto che segue:

Il Collegio raccomanda all'Ente il rispetto delle scadenze di versamento.

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato	
Da inviare a:	Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale-	<u>indirizzo e-mail</u> : igf.ufficio2.rgs@tesoro.it
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. -	<u>indirizzo e-mail</u> : igf.ufficio4.rgs@tesoro.it
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. -	<u>indirizzo e-mail</u> : igf.ufficio7.rgs@tesoro.it
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. -	<u>indirizzo e-mail</u> : igf.ufficio8.rgs@tesoro.it
Denominazione Ente: AUTORITY DI SISTEMA PORTUALE DEI MARI TIRRENO MERIDIONALE E IONIO	

PRIMA SEZIONE

Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	6.403,00	640,30	7.043,30
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	6.403,00	640,30	7.043,30

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	54.750,79	5.475,08	60.225,87
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	14.400,00	1.440,00	15.840,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	15.614,13	1.561,41	17.175,54

Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	24.664,00	2.466,40	27.130,40
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	1.355,00	135,50	1.490,50
Totale	110.783,92	11.078,39	121.862,31
L. n. 244/2007 modificata L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	46.470,07	4.647,01	51.117,08
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	52.210,91	5.221,09	57.432,00
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)			
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2022
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	26.105,46	2.610,55	28.716,01
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			266.170,70
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	3.608,30
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	

Versamento
totale bilancio
dello Stato

269.779,00

Il Collegio ha verificato inoltre che nella relazione tecnico-amministrativa dell'Ente relativa a bilancio di previsione 2022 sono contenute le tabelle esplicative del contenimento per l'acquisto di beni e servizi nonché del settore informatico nel rispetto della legge 160/2019.

Conclusivamente le spese correnti, pari a 10.301.125,00 euro, nel loro complesso, registrano un aumento rispetto all'anno in corso di 108.000,00 euro.

In dettaglio:

Le spese per gli organi dell'Ente aumentano, gli oneri per il personale in attività di servizio aumentano a seguito delle procedure concorsuali conseguenti all'approvazione della nuova pianta organica, giusta nota del MIMS del 18/10/2021 n. 0030171. Le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio rilevano un lieve incremento.

Le spese per interventi diversi nel complesso diminuiscono passando da euro 5.975.000,00 previsione definitive dell'anno in corso a € 4.350.000,00 per il 2022.

Le singole poste sono illustrate nella relazione al predetto bilancio.

Spese in conto capitale

Il Cap. 1201011 - Acquisto, costruzione opere portuali- prevede uno stanziamento di euro 71.370.000,00 che si finanzia per euro 3.956.252,96 con parte dell'avanzo di gestione, € 30.343.747,04 con parte dell'avanzo di amministrazione e per euro 37.070.000,00 con finanziamenti Statali e Regionali.

Il Cap. 1201012 - Prestazioni di terzi per manutenzioni prevede uno stanziamento di euro 180.000,00.

Le singole poste sono illustrate nella relazione al predetto bilancio.

Partite di giro

L'importo pareggia con pari somma prevista in entrata. In merito alla natura delle diverse spese ivi appostate si rimanda a quanto riferito nella corrispondente voce dell'entrate.

Fondo di riserva



Il Fondo di riserva, accantonato nella categoria delle uscite 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci - di euro 200.000,00 è in linea con il 3% delle spese correnti previste (euro 10.301.125,00), come indicato dall'art. 13 del nuovo Regolamento di amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale.

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Nel quadro generale riassuntivo sono riportati i risultati differenziali della gestione finanziaria di competenza e di cassa.

Avanzo di amministrazione presunto

La situazione finanziaria presunta al 31.12.2021 evidenzia un avanzo di amministrazione presunto di euro 124.487.198,02, iscritto quale prima posta del bilancio di previsione in esame, dato dal fondo di cassa iniziale di euro 151.155.424,31 a cui va aggiunta la somma algebrica, quale differenza fra i residui attivi e passivi presunti alla fine dell'esercizio, le entrate e le uscite già accertate ed impegnate al 19/10/2021 e le entrate e le uscite presunte per il restante periodo. I dati sono riportati nell'allegata tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto.

Residui

La consistenza dei Residui attivi presunti risulta iscritta per euro 85.172.604,09, principalmente sono rappresentati dalle Entrate in conto capitale per i Trasferimenti dello Stato quali contributi per le Opere di grande Infrastrutturazione.

Relativamente ai Residui passivi la loro consistenza ammonta a euro 104.112.779,52 di cui euro 7.612.419,30 si riferiscono alle spese correnti, euro 96.056.072,79 si riferiscono alle spese in conto capitale e si riconducono a quanto già esposto per i Residui Attivi circa i Contributi dello Stato mentre euro 444.317,43 alle partite di giro.

Preventivo economico

Per quanto concerne il preventivo economico, esso presenta i seguenti valori di sintesi.

A) Valore della produzione	14.827.758
B) Costi della produzione	10.857.773
Saldo (A-B)	3.969.985
C) Proventi e oneri finanziari	6.000
E) Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	3.975.985
Imposte dell'esercizio	0
Avanzo economico	3.975.985

I dati inseriti nel preventivo economico come costi e ricavi corrispondono alle entrate e spese correnti del preventivo finanziario. Gli ammortamenti e gli accantonamenti, vale a dire le componenti economiche che non generano partite finanziarie, sono determinati, rispettivamente, sulla base delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.



Bilancio triennale

Il bilancio triennale allegato al preventivo in esame viene predisposto per gli anni dal 2022-2024, è costituito da apposite schede nelle quali vengono riportati i dati finanziari previsionali per categorie, sia per l'entrata che per la spesa, per ciascuno dei tre esercizi.

Per tale documento si è peraltro accertato che i dati di partenza sono quelli indicati nel preventivo 2022 e per gli anni successivi, 2023 e 2024, i dati esposti per le entrate e le uscite sono stati sostanzialmente dimensionati sul prevedibile andamento delle attività ipotizzato dall'Ente per i prossimi anni.

In relazione a quanto esaminato, considerato che il bilancio di previsione 2022 risulta elaborato in conformità a quanto disposto dal Regolamento dell'Autorità; verificato che il bilancio 2022 rispetta i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente ed accertato che la spesa prevista trova completa copertura nei mezzi finanziari iscritti in entrata considerato anche l'utilizzo dell'avanzo presunto di amministrazione, e che vengono rispettati gli equilibri di bilancio.

Il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole in merito al bilancio di previsione 2022 e al bilancio pluriennale 2022-2024 così come è stato presentato.

Roma, 27 ottobre 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

D.ssa Maria Teresa Mazzitelli

Dott. Fabio Solano

Dott.ssa Barbara Verdicchio

