

# AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO

## COLLEGIO DEI REVISORI

### Verbale n. 27/2018

Nel giorno 26 luglio 2018 alle ore 9:45 ha avuto inizio nella sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze in Roma la riunione del Collegio dei Revisori dei Conti nelle seguenti persone:

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| - Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli | Presidente |
| - Dott.ssa Barbara Verdicchio      | Componente |

Il dott. Fabio Solano è assente giustificato.

È presente il Dirigente dell'Area Finanza - Controllo - Risorse Umane - Dr. Luigi Ventrici.

Si procede all'esame dei seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

#### 1. **Esame e parere sull'assestamento 2018.**

#### **Relazione alla proposta di assestamento al Bilancio di Previsione 2018**

L'Autorità Portuale ha sottoposto all'esame del Collegio lo schema di assestamento e variazione al bilancio 2018, sia in termini di competenza che di cassa, predisposta dal dott. Luigi Ventrici, giusto decreto del Commissario Straordinario n. 93/16 del 16/11/2016.

Il Collegio esamina in dettaglio la proposta da sottoporre all'approvazione del Comitato Portuale relativa all'assestamento e alla variazione del bilancio di previsione 2018, a norma dell'art. 14, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il bilancio di previsione 2018 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 110/2017 del 20/10/2017 e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota prot. n. 4355 del 15/2/2018.

Le variazioni, per quanto attiene all'aspetto finanziario, prevedono maggiori entrate per euro 2.086.766,11 e maggiori spese per euro 2.086.766,11.

Per quanto si riferisce ai movimenti di sola cassa le variazioni proposte prevedono maggiori introiti per complessivi euro 816.687,98 e maggiori esborsi per euro 6.237.520,42.

Il Collegio fa presente che l'Ente, nel predisporre la presente Variazione, ha tenuto conto del rispetto dei limiti imposti dalla Legge 122/2010 sulle spese per autovetture, consulenze, rappresentanza, promozione, pubblicità e manutenzione degli immobili utilizzati nonché dalla Legge 135/2012 e Legge 89/2014 sui consumi intermedi.

Sul versante delle Entrate, le variazioni riguardano:

Capitolo 1101011 (Gettito delle tasse sulle merci): variazione in aumento di € 61.794,92 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1102011 (Contributi dello Stato): variazione in aumento di € 1.425.928,00 apportata a seguito della nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 10 luglio 2018 prot. n. M INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0018489 acquisita agli atti di questo ente il 16 luglio 2018 prot. n. 0011298 E/18 con la quale è stato comunicato l'assunzione dell'impegno contabile del contributo per la riduzione delle tasse di ancoraggio nell'anno 2017;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 57.043,19 per somme restituite dalla Società Gioia Tauro Port Security srl per come previsto dall'art. 4 del contratto;

Capitolo 1202041 (Contributi Enti): variazione in aumento di € 542.000,00, ad integrazione di € 350.000,00 stanziati da questa Autorità Portuale nel Bilancio di Previsione 2018, per come previsto nel protocollo d'intesa tra l'Agenzia delle Dogane e l'Autorità Portuale del 27 aprile 2018 prot. n. 48885/RU e relativo addendum del 09 luglio 2018 prot. 76873/RU per la realizzazione di nuova pavimentazione per l'installazione di apparecchiature per la scansione radiografica di container e di mezzi di trasporto.

Per quanto riguarda invece il fronte della Spesa si è così proceduto:

Capitolo 1101011/02 (Rimborsi Spese Commissario Straordinario ed Aggiunto): la variazione in aumento di € 5.000,00 si è resa necessaria al fine di provvedere al pagamento di eventuali rimborsi spese spettanti al Commissario;

Capitolo 1101038 (Spese per servizi informatici e telematici): la variazione in aumento di € 5.000,00 si è resa necessaria al fine di far fronte a eventuali aggiornamenti richiesti al fine di adeguare il sistema informatico al SIOPE;

Capitolo 11010310 (Spese legali, giudiziarie e varie): la variazione in aumento di € 50.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta di integrazione da parte del Segretario Generale con nota del 20/07/2018 prot. 1699 I/18 per far fronte al pagamento di eventuali spese di ctu;

- Cap. 1101031 (Prestazione di terzi per manutenzioni proprie) - € 8.000,00;
- Cap. 1101033 (Locazioni Passive) - € 8.000,00;
- Cap. 1101035 (Spese per pulizia uffici) - € 5.000,00;
- Cap. 1101036 (Materiale di Economato) - € 10.000,00;

- Cap. 11010314 ( Spese Diverse) - € 7.000,00;
- Cap. 11010315 ( Spese di Manut. Ordinaria per gli Immobili Utilizzati) - € 10.000,00;
- Cap. 1102014 ( Spese Promozionale e di Propaganda) - € 12.000,00.

Le suddette variazioni in diminuzione si sono rese necessarie al fine di compensare l'aumento dei capitoli sopra evidenziati nel rispetto della categoria dei consumi intermedi.

Capitolo 1102011 (Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali): la variazione in aumento di € 42.000,00 si è resa necessaria a seguito della volontà dell'Ente di ripristinare il presidio di primo intervento medico – sanitario nell'ambito portuale di Gioia Tauro. La suddetta somma garantisce il servizio per mesi tre;

Capitolo 1102012 (prestazione di terzi per manutenzione ordinaria delle parti comuni con fondi propri): la variazione in aumento di € 1.348.766,11 si è resa necessaria per far fronte ai lavori di manutenzione dei fondali del porto di Gioia Tauro mediante dragaggio e spianamento delle dune sottomarine per come previsto nella variazione del POT 2018-2020;

Capitolo 1102021 (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale): la variazione in aumento di € 104.000,00 si è resa necessaria per € 85.400,00 oltre eventuali spese accessorie quale contributo da erogare alla Polizia di Stato per come richiesto da ultimo con pec del 26 gennaio 2018 per l'implementazione con l'introduzione dei dispositivi di rilevamento delle targhe che consentono la consultazione automatica della banca dati delle Forze di Polizia, attraverso il Sistema Centralizzato Nazionale Targhe e Transiti (S.C.N.T.T.), mentre € 18.000,00 quale contributo dell'importo totale di € 36.000,00 da erogare alla Camera di Commercio di Crotona per la redazione del nuovo master Plan del Porto di Crotona per come richiesto da ultimo con nota del 30 maggio 2018 prot. n. 8685 E/18;

Capitolo 1102041 (Imposte, Tasse e tributi vari): la variazione in aumento di € 50.000,00 si è resa necessaria in quanto lo stanziamento non risulta sufficiente per la copertura dell'Irap e delle altre imposte fino alla fine dell'anno;

Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari): la variazione in aumento di € 542.000,00 trova corrispondenza nel capitolo di entrata E1202041 a titolo "Contributi Enti". La variazione in aumento di € 542.000,00, ad integrazione di € 350.000,00 stanziati da questa Autorità Portuale nel Bilancio di Previsione 2018, come da protocollo d'intesa tra l'Agenzia delle Dogane e l'Autorità Portuale del 27 aprile 2018 prot. n. 48885/RU e relativo addendum del 09 luglio 2018 prot. 76873/RU per la per la realizzazione di nuova pavimentazione per l'installazione di apparecchiature per la scansione radiografica di container e di mezzi di trasporto per come riportato nella variazione del POT 2018-2020.

Le variazioni complessivamente apportate agli stanziamenti rispetto alle previsioni iniziali sono di seguito riepilogate:

U.P.B. cap.	DENOMINAZIONE	PREV. ATTUALE	VARIAZIONE +/-	PREV. DEFINITIVA comprensiva delle variazioni
<b>ENTRATE</b>				
1101011	Gettito delle tasse sulle merci	380.000,00	61.794,92	441.794,92
1102011	Contributi dello Stato	0,00	1.425.928,00	1.425.928,00
1103031	Recuperi e rimborsi diversi	5.000,00	57.043,19	62.043,19
1202041	Contributi Enti	0,00	542.000,00	542.000,00
<b>Totale variazioni</b>			<b>2.086.766,11</b>	

**USCITE**

1101011/02	Rimborsi spese Comm. Straordinario	2.500,00	5.000,00	7.500,00
1101038	Spese per servizi informatici e telematici	80.000,00	5.000,00	85.000,00
11010310	Spese legali, giudiziarie e varie	180.000,00	50.000,00	230.000,00
1101031	Prestazione di terzi per manutenzioni proprie	20.000,00	- 8.000,00	12.000,00
1101033	Locazioni passive	18.000,00	- 8.000,00	10.000,00
1101035	Spese per pulizia uffici	37.000,00	- 5.000,00	32.000,00
1101036	Materiale di economato	20.000,00	- 10.000,00	10.000,00
11010314	Spese diverse	20.000,00	- 7.000,00	13.000,00
11010315	Spese di man. ord. per gli immobili utilizzati	30.000,00	- 10.000,00	20.000,00
1102014	Spese promozionali e di propaganda	100.000,00	- 12.000,00	88.000,00
1102011	Prestazione di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.782.000,00	42.000,00	1.824.000,00
1102012	Prest. di terzi per man. ord. parti comuni fondi propri	3.050.000,00	1.348.776,11	4.398.766,11
1102021	Contributi aventi attinenza allo svil. dell'attività port.	200.000,00	104.000,00	304.000,00
1102041	Imposte, tasse e tributi vari	300.000,00	50.000,00	350.000,00
1201011	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari	65.000.000,00	542.000,00	65.542.000,00
<b>Totale variazioni</b>			<b>2.086.766,11</b>	

Le variazioni sopraindicate modificano il Bilancio di previsione 2018 nelle sue risultanze complessive nel modo seguente:

Le previsioni di competenza riguardanti le entrate subiranno un aumento di euro 2.086.766,11, le spese in aumento per un importo pari a 2.086.766,11 e si assestano rispettivamente su un valore

definitivo di euro 17.002.480,34 e di euro 82.002.480,34 con un disavanzo pari a euro 65.000.000,00 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 77.183.862,94, come da rendiconto 2017 approvato dal Comitato Portuale con delibera n.115/18 del 08/05/2018, trasmesso mezzo pec il 15/05/2018 al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al Ministero dell'Economie e delle Finanze e alla Corte dei Conti.

Si rende necessario istituire il Fondo Rischi e Oneri vincolando una parte dell'avanzo disponibile per un importo pari a 10.000.000,00 di euro.

Tale importo è destinato a far fronte ai seguenti contenziosi in essere, considerando anche la nota dell'Ufficio Legale del 15/06/2018 prot. 9541 I/18 con la quale ha trasmesso la relazione sullo stato dei contenziosi:

- Per euro 6.938.481,14 per far fronte all'atto di pignoramento presso terzi notificato acquisito dall'ente con prot. 9126 del 7/6/2018;
- Per euro 3.061.518,86 per altri contenziosi, per i quali si rinvia alla relazione sull'assestamento e per i quali l'ente prevede più probabile la soccombenza.

Pertanto l'avanzo di amministrazione dell'Ente pari ad € 77.183.862,94 risulta vincolato per € 1.063.412,82 al Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti, per € 10.000.000,00 al Fondo per Rischi e Oneri ed € 65.000.000,00 per opere infrastrutturali, mentre la parte non vincolata è di € 1.120.450,12.

Il Collegio dà atto che le variazioni su esposte sono corrette, trovano riscontro negli atti amministrativi esaminati, sono funzionali a garantire le necessarie coperture contabili e la piena operatività gestionale e che viene assicurato il mantenimento del pareggio di bilancio.

Tutto ciò premesso il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'assestamento/variazione del Bilancio di Previsione 2018.

## **2. Varie ed eventuali**

Per quanto riguarda la richiesta del MIT al Collegio, con nota n. 16240 del 18/6/2018, circa la necessità di verificare gli adempimenti amministrativi nell'ambito delle concessioni demaniali marittime, si evidenzia di non aver potuto alla data odierna provvedere a quanto richiesto in quanto l'ente ancora non ha dato riscontro alle email di questo Collegio del 18/07/2018 e del 4/7/2018.

Al termine della riunione alle ore 12:30 il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli 

Dott.ssa Barbara Verdicchio 