

AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 37/2019

Nel giorno 23 ottobre 2019 alle ore 14:00 ha avuto inizio nella sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze in Roma alla via XX settembre la riunione del Collegio dei Revisori dei Conti nelle seguenti persone:

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

E' 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 e variazione al bilancio 2019.

Relazione alla proposta di assestamento e variazione al Bilancio di Previsione 2019

L'Autorità Portuale ha sottoposto all'esame del Collegio lo schema di assestamento e variazione al bilancio 2019, 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 2019, a norma dell'art. 14, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Le variazioni, per quanto attiene all'aspetto finanziario, prevedono maggiori entrate per euro 5.453.124,64 e maggiori spese per euro 12.453.124,64.



Handwritten signature and date: 1/12

Per quanto si riferisce ai movimenti di sola cassa le variazioni proposte prevedono maggiori introiti per complessivi euro 6.884.327,43 e maggiori esborsi per euro 1.587.829,44.

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 € 331.757,87 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1101012 (Proventi di autorizzazioni art. 16 L.84/94): variazione in aumento di € 20.003,17 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per autorizzazioni art.16;

Capitolo 1101013 (Proventi di autorizzazioni art. 68 Cod. Nav.): variazione in aumento di € 11.003,92 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per autorizzazioni art. 68 Cod.Nav.;

Capitolo 1103011 (Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione servizi): variazione in aumento di € 63.861,94 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per soste e accosti;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 9.007,35 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati a seguito dell'azione di recupero relativo agli anni pregressi sul porto di Crotona per soste e accosti;

Capitolo 1202011 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): variazione in aumento di € 3.542.490,39 apportata per somme già incassate relative al Fondo per il finanziamento degli interventi dei porti art. 18-bis L.84/94 per € 231.448,39 e € 3.311.042,00 fondi PAC;

Capitolo 1202012 (Trasferimenti da parte dello Stato): variazione in aumento di € 1.235.000,00 apportata a seguito dell'assegnazione delle somme del "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese" giusto decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti n. 171 del 10/05/2019;

Capitolo 1301016 (Rimborso per somme pagate per conto terzi): variazione in aumento di € 240.000,00 quali somme da recuperare dalla società LNG MEDGAS Terminal srl, giusta nota del 08/10/2019 prot. n. 15170 U/19 PRES., per il versamento dello 0,5 per mille al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici ai sensi dell'art. 1 comma 5 D.L. 30 novembre 2005 n. 245. Tale somma trova corrispondenza nel capitolo in uscita 1401016.

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 € 3.000,00 si è resa necessaria al fine di provvedere al pagamento di eventuali rimborsi spese spettanti al Commissario per l'attività istituzionale;

Capitolo 1101013/02 (Rimborsi Spese Collegio dei Revisori dei Conti): la variazione in aumento di € 2.000,00 si è resa necessaria al fine di provvedere al pagamento di eventuali rimborsi spese spettanti ai membri del Collegio per l'attività di controllo;

Capitolo 1101036 (Materiale di Economato): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria al fine di garantire l'attività amministrativa dell'Ente;

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 alla normativa vigente in fase di evoluzione;

Cap. 1102014 (Spese Promozionale e di Propaganda): la variazione in diminuzione di € 20.000,00 si è resa necessaria al fine di compensare l'aumento dei capitoli sopra evidenziati nel rispetto dei limiti di spesa nella categoria dei consumi intermedi;

Capitolo 1102012 (prestazione di terzi per manutenzione ordinaria delle parti comuni con fondi propri): la variazione in aumento in € 435.634,25 si è resa necessaria per far fronte ai lavori di manutenzione dei porti della circoscrizione di Gioia Tauro. Tale spesa è finanziata con i maggiori introiti per come illustrato nella sezione entrata.

Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari): la variazione in aumento di € 8.542.490,39 riguarda: il Fondo per il finanziamento degli interventi dei porti art. 18-bis L.84/94 per € 231.448,39, i fondi PAC per € 3.311.042,00 ed € 5.000.000,00 a seguito di variazione del POT 2019-2020 per i lavori di adeguamento strutturale per l'incremento della portanza della pavimentazione di banchina nei tratti A e B;

Capitolo 1201012 (Prestazione di terzi per manutenzione straordinaria delle parti comuni con fondi propri): la variazione in aumento di € 2.000.000,00 si è resa necessaria per far fronte ai lavori di ripristino delle aree del deposito costiero per come previsto nella variazione del POT 2019-2020;

Capitolo 1201013 (Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche,logistica): la variazione in aumento di € 1.235.000,00 si è resa necessaria per il finanziamento della progettazione delle seguenti opere: sviluppo del banchinamento del cerchio di evoluzione sud per il potenziale insediamento di altre attività € 535.000,00 e resecazione banchine di ponente per accosto bacino di carenaggio € 700.000,00. Tale somme trovano copertura nel capitolo E 1202012 e sono finanziate dal “Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese” giusto decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti n. 171 del 10/05/2019.

Capitolo 1401016 (Somme pagate per conto terzi): variazione in aumento di € 240.000,00 quali somme per il versamento dello 0,5 per mille al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici ai sensi dell'art. 1 comma 5 D.L. 30 novembre 2005 n. 245. Tale somma trova corrispondenza nel capitolo in entrata 1301016. Le stesse dovranno essere recuperare dal committente, anche in relazione alle comunicazioni inviate alla società LNG MEDGAS Terminal srl, giusta nota del 08/10/2019 prot. n. 15170 U/19 PRES. Il collegio, tenuto

conto della nota a firma del segretario generale f.t. prot n. 15896I/19 del 21.10.2019 e considerato, altresì, che la pretesa erariale di cui alla cartella di pagamento n. 09420190015117649000, notificata all'Autorità Portuale di Gioia Tauro si è consolidata e ogni ritardo nel pagamento determinerebbe ulteriori danni e pregiudizi all'Ente si considera non procrastinabile l'adempimento del pagamento. I Revisori al riguardo chiedono, ai competenti uffici, la documentazione da cui si è generata l'obbligazione tributaria di cui alla predetta cartella di pagamento.

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

cap.	DENOMINAZIONE	PREV. ATTUALE	VARIAZIONE +/-	PREV. DEFINITIVA comprensiva delle variazioni
ENTRATE				
1101011	Gettito delle tasse sulle merci	380.000,00	331.757,87	711.575,87
1101012	Proventi di aut.ni per oper. portuali art.16 L84/94	160.000,00	20.003,17	180.003,17
1101013	Proventi di aut.ni per attività svolte nel porto art. 68 Cod.Nav.	30.000,00	11.003,92	41.003,92
1103011	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	70.000,00	63.861,94	133.861,94
1103031	Recuperi e rimborsi diversi	5.000,00	9.007,35	14.007,35
1202011	Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali	0,00	3.542.490,39	3.542.490,39
1202012	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	1.235.000,00	1.235.000,00
1301016	Rimborso per somme pagate per conto terzi	500.000,00	240.000,00	740.000,00
Totale variazioni			5.453.124,64	

USCITE

1101011/02	Rimborsi spese Comm. Straordinario	15.000,00	3.000,00	18.000,00
1101013/02	Rimborso al Collegio dei Revisori	6.000,00	2.000,00	8.000,00
1101036	Materiale di economato	10.000,00	10.000,00	20.000,00
1101038	Spese per servizi informatici e telematici	150.000,00	5.000,00	155.000,00
1102012	Prest. di terzi per man. ord. parti comuni fondi propri	1.841.177,64	435.634,25	2.276.811,89
1102014	Spese promozionali e di propagamda	84.000,00	- 20.000,00	64.000,00
1201011	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari	40.240.000,00	8.542.490,39	48.782.490,39
1201012	Pres. di terzi per manutenzioni straord. delle parti comuni con fondi propri	300.000,00	2.000.000,00	2.300.000,00
1201013	Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerca,logistica	21.500,00	1.235.000,00	1.256.500,00
Totale variazioni			12.453.124,64	

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Le variazioni sopraindicate modificano il Bilancio di previsione 2019 nelle sue risultanze complessive nel modo seguente:

Le previsioni di competenza riguardanti le entrate subiranno un aumento di euro 5.453.124,64, le spese in aumento per un importo pari a 12.453.124,64 e si assestano rispettivamente su un valore definitivo di euro 81.109.959,63 e di euro 92.409.959,63 con un disavanzo pari a euro 11.300.000,00 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 117.746.510,55 per come da rendiconto 2018 approvato dal Comitato Portuale con delibera n.124/19 del 05/06/2019 e dal MIT con nota prot. M.INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE U. 0024719 del 13/09/2019.

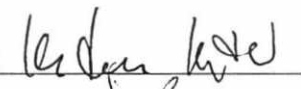
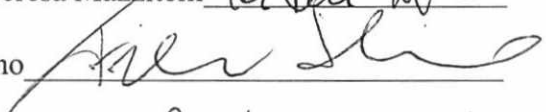
L'avanzo di amministrazione dell'Ente pari ad € 117.746.510,55 risulta vincolato per € 1.195.797,90 al Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti, € 10.000.000,00 al Fondo per Rischi e Oneri, € 80.114.111,00 per opere infrastrutturali, mentre la parte non vincolata è di € 26.436.601,65 di cui € 11.300.000,00 per la copertura del disavanzo inerente le opere infrastrutturali del 2019.

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 2019.

Al termine della riunione alle ore 15.30 il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli 
- Dott. Fabio Solano 
- Dott.ssa Barbara Verdicchio 