

AUTORITA' PORTUALE DI PALERMO
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2015

(Allegato al verbale n. 11/2014 del 29/10/2014)

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il bilancio di previsione esercizio 2015 trasmesso allo Stesso giusto quanto disposto dall'art. 7 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente.

La responsabilità della redazione compete all'Organo amministrativo dell'Ente. E' responsabilità del Collegio dei Revisori dei Conti formulare valutazioni e giudizi sulla regolarità amministrativo-contabile

Il bilancio di previsione si compone dei seguenti elaborati:

- preventivo finanziario,
- quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- preventivo economico.

Al bilancio di previsione sono allegati:

- il bilancio pluriennale;
- la relazione programmatica del Presidente;
- la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31/12/2014;
- il programma triennale di opere pubbliche;
- la pianta organica del personale prevista è di n. 49 unità, oltre il Segretario Generale; la consistenza numerica delle unità in servizio al 31.07.2014 è di 45 unità (nessun Segretario Generale).

Lo schema di Bilancio 2015 è redatto secondo le disposizioni contenute nel regolamento di contabilità dell'Ente approvate il 28/06/2007 dal Comitato Portuale, per quanto non previsto dal regolamento, in armonia alle norme contenute nel D.P.R. 97/2003.

Per la contabilità economica, sono state osservate le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 279/97.

Si è tenuto conto delle indicazioni, del M.E.F., volte al contenimento della spesa pubblica, di cui alle Leggi 78/2010, 122/2010 e 135/2012 contenute, tra l'altro, nelle circolari del Dipartimento della R.G.S. -I.G.F. - Uff. II n. 40 del 23/12/2010 e n. 28 del 07/09/2012 nonché della circolare del Dipartimento della R.G.S. -I.G.F. - Uff. II-VI n. 31 del 23/10/2012.

Si è tenuto conto altresì della Legge 24/12/2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) e della legge 89/2014.

Sono state osservate inoltre le indicazioni per la formazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 del M.I.T. - D.G. Porti -Div. 2 prot. 9824 del 03/10/2014.

In ordine all'applicazione del D.P.C.M del 12 dicembre 2012 recante "definizione delle linee guida generali per generali per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 11 comma 11, lettera a) del d. lgs 31/5/2011, n. 91- Circolare M.E.F.-R.G.S. n. 23 del 13 maggio 2013 così come disposto dal M.I.T. - D.G. Porti -Div. 2 prot. 9920 del 06/09/2013 l'Autorità Portuale ha predisposto il "prospetto riepilogativo", il cui modello è stato diramato

dal M.E.F., nel quale viene riassunta la spesa classificata per missioni e programmi.

I principi contabili recepiti dal Regolamento riguardano la pianificazione, la programmazione e il budget, le cui linee sono state elaborate in relazione al piano operativo triennale e definite come linee strategiche dall'organo deliberante.

Il documento contabile in esame presenta le risultanze indicate nel prospetto che segue, rapportate a quello dell'anno 2014, formulate sulla base della normativa in materia, nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica ed in linea con i vincoli di contenimento delle spese previsti dalle norme tuttora vigenti.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano, in sintesi, le previsioni di bilancio che si prevede di realizzare in termini finanziari nell'esercizio 2015 rapportate con quelle dell'anno 2014.

Situazione riassuntiva		Previsione Defin. 2014	Previsione Parziale 2015	Totale
Avanzo di amministrazione		8.054.409		5.366.637
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
UPB 1.1	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	
UPB 1.2	Entrate diverse	9.934.000	10.407.260	
		9.934.000		10.407.260
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1	Entrate x alienazione. Immobiliz. tecniche	10.000	10.000	
	Realizzo di valori mobiliari	10.000	1 0.000	
UPB 2.2	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	3.647.894	3.650.000	
UPB 2.2	Trasferimenti della Regione			
UPB 2.3	Accensione di prestiti	60.000	60.000	
		3.727.894		3.730.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1	Entrate aventi natura di partite di giro	67.220.000	67.020. 000	67.020.000
	Totale Entrate	80.881.894		81.157.260
Situazione riassuntiva		Previsione Defin. 2014	Previsione Parziale 2015	Totale
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1	Funzionamento	4.986.319	4.835.892	
UPB 1.2	Interventi diversi	4.615.974	5.245.368	
UPB 1.4	Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	300.000	266.000	
UPB 1.5	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	30.000	60. 000	
		9.932.293		10.407.260
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				

UPB 2.1	Investimenti	11.724.010	9.036.637	
UPB2.2	Oneri Comuni	60.000	60.000	
		11.784.010		9.096.637
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
UPB 3.1	Uscite aventi natura di partita di giro	67.220.000	67.020.000	67.020.000
		67.220.000		
	Totale uscite	88.936.303		86.523.897

In via preliminare il Collegio ha verificato che le previsioni definitive dell'esercizio 2014 riportate nel preventivo decisionale 2015 concordano con quelle del preventivo assestato 2014.

Per l'anno 2015 il totale delle previsioni di entrata, è di € 14.137.260, al netto del presunto avanzo di amministrazione applicato all'esercizio (€5.366.637) e al netto delle partite di giro che si eguagliano in entrata ed in uscita (€ 67.020.000).

Nelle partite di giro risulta incluso il finanziamento a carico della Regione Siciliana per complessivi 59.000.000 di euro (accordo di programma del 27/10/2011). Tali somme saranno erogate con aperture di credito, accese presso la cassa regionale, la cui gestione e tenuta distinta dalla gestione del bilancio dell'Ente (art. 46 regolamento di amministrazione e contabilità). Tale importo era già stato previsto nel 2014, allo stato sono in corso i relativi bandi di gara.

Il totale generale delle entrate ammonta a € 81.157.260, con un incremento dello 0,34% rispetto alle previsioni definitive dell'anno precedente (€ 80.881.894).

Le previsioni di cassa in entrata ammontano a complessivi € 77.689.260 con una diminuzione del 34,23 rispetto all'anno precedente (€ 118.114.698).

Le entrate correnti di € 10.407.260 finanziano le uscite correnti di pari importo e aumentano del 4,76% rispetto a quelle previste nel 2014 (€ 9.934.000).

Le entrate previste in conto capitale sono di € 3.730.000 in leggero aumento rispetto a quelle previste nel 2014 (€ 3.727.894).

Sulla scorta di quanto dettagliatamente indicato nell'allegato tecnico al bilancio di previsione 2015 sottoscritto dal Dirigente dell'Area Finanziaria e dal Segretario Generale f.f. le entrate possono ritenersi attendibili. Si raccomanda di effettuare un continuo monitoraggio delle stesse nonché dei residui attivi anche al fine di evitare possibili prescrizioni.

La spesa complessiva prevista per il 2015 per competenza e per cassa ammonta rispettivamente ad € 86.523.897 e ad € 100.207.200 ed è inferiore rispetto a quella dell'esercizio 2014 (rispettivamente € 88.936.303 e € 152.595.901).

Le uscite di parte corrente sono previste in € 10.407.260 con un incremento del 4,78% circa rispetto alla medesima spesa stanziata nel 2014 (€ 9.932.293).

Nel dettaglio le spese di funzionamento di € 4.835.892 risultano inferiori del 3,02% circa rispetto a quelle dell'esercizio 2014 (4.986.319).

Viceversa sono in aumento le uscite per interventi diversi € 5.245.368 rispetto a quelle del 2014 € 4.615.974 con un incremento 13,64%.

Le spese in conto capitale previste nel 2015 in € 9.096.637 risultano in calo del 22,81% rispetto a quello del 2014 € 11.784.010.

Il fondo di riserva ammonta a € 168.218 corrispondente allo 1,62% delle uscite correnti risulta nei limiti del 3% previsto dal Regolamento di contabilità dell'Ente.

Le partite di giro pareggiano in entrata e uscita.

Si evidenzia che il disavanzo finanziario di € 5.366.637 è coperto dall'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione

presunto per € 11.024.120.

Nelle tabelle che seguono, vengono riportate le verifiche del rispetto dei limiti di spesa, previste dalla Legge 122/2010, dalla Legge 135/2012 e della Legge 24/12/2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) e della legge 89/2014 di cui alla nota del M.I.T. – D.G. Porti –Div. 2 prot. 9824 del 03/10/2014.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa							
Spese per consulenze							
(art.6, comma 7, decreto-legge 31.5.2010. n. 78, convertito dalla legge 30.07.2010, n. 122)							
a) Spesa 2009							156.088
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)							31.217
c) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)							124.871
(art.1, comma 5, decreto-legge 31.8.2013. n. 101, convertito dalla legge 30.10.2013, n. 125)							
d) Limite di spesa 2014 (max 80% del limite di spesa 2013)							24.974
e) Limite di spesa 2015 (max 75% del limite di spesa 2014)							18.730
f) Spesa prevista nel 2015							18.730
Spese per relazioni pubbliche,convegni,mostre,pubblicità,rapresentanza							
(art.6, comma 8, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)							
a) Spesa 2009							15.630
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)							3.126
c) Spesa prevista nel 2015(1)							3.126
d) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)							12.504
(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali.							
Spese per sponsorizzazioni							
(art.6, comma 9, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)							
a) Spesa 2009							0
b) Limite di spesa 2015							0
c) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a - b)							0
Spese per missioni nazionali e/o internazionali							
(art.6, comma 12, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)							
a) Spesa 2009							33.694
b) Limite di spesa 2015 (max 50%)							16.847
c) Spesa prevista nel 2015 (2)							16.847
d) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b) entro il 31.10.2015							16.847
(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.							
Spese per attività di formazione							
(art.6, comma 13, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)							
a) Spesa 2009							30.718

b) Limite di spesa 2015 (max 50%)									15.359
c) Spesa prevista nel 2015									15.359
d) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b) entro il 31.10.2015									15.359
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale									
(art.6, comma 3, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)									
a) Riduzione 10% compenso Presidente									20.173
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti									4.299
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale									2.767
d) Somma da versare al bilancio dello Stato (a+b+c) entro il 31.10.2015									27.239
(art.5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)									
e) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente									10.087
f) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti									2.149
g) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale									1.384
h) Somma da versare al bilancio dello Stato (e+f+g) entro il 31.10.2015									13.620
Spese per autovetture ed acquisto buoni taxi									
(art.6, comma14, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n.122)									
a) Limite di spesa 2009									29.259
b) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (20% spesa 2009)									5.852
				(art. 15, comma 1, decreto - legge 24.4.2014, n° 66 convertito dalla legge 23.6.2014 n°89)					
c) Spesa 2011									23.322
d) Limite di spesa 2015 (max 30%)									6.997
e) Spesa prevista nel 2015									6.997
Spese per consumi intermedi									
(art.8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135)									
a) Spesa prevista nel 2012									867.602
b) Spesa sostenuta nel 2010									878.311
c) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 30.6.2015 pari al 10% + 5% della spesa sostenuta nel 2010 (3)									127.355
d) Limite di spesa nel 2015 (a-c)									740.247
e) Spesa prevista nel 2015									740.247
(3) Nel calcolo oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute.									
Spese per mobili e arredi									
(Art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012 n. 228-Legge di stabilità 2013)									
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011									16.704
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)									3.341
c) Spesa prevista nel 2015									3.341
d) Somma da versare al bilancio dello stato entro il 30.6.2013(a-b)									13.363
Spese per manutenzione degli immobili utilizzati									
(art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)									
a) Numero degli immobili			2				b) Valore degli immobili		6.000.000

c) Limite di spesa (2%)									120.000
			Per manutenzione ordinaria						15.000
	d) Spesa prevista nel 2015		Per manutenzione straordinaria						100.000
			in totale						115.000
			Per manutenzione ordinaria						8.761
	e) Spesa effettuata nel 2007		Per manutenzione straordinaria						-
			in totale						8.761
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.6.2015 (e-c)									
			Riepilogo dei versamenti all'Erario:						
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dello									
art.61, co. 17, Legge n.133/2008, entro il <u>31/03/2015</u> .									
						70.486			-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dello									
art.2, co. 618-623, Legge n.244/2007, come modificato dallo									
art.8, legge 30 luglio 2010, n.122, entro il <u>30/06/2015</u>									
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8,									
co.3,									
Legge n.135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel									
2010 per consumi intermedi, entro il <u>30/06/2015</u>									
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50									
comma 3, Legge n.89/2014 pari al 5% della spesa sostenuta									
nel 2010 per consumi intermedi, entro il <u>30/06/2015</u>									
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.1,									
co. 142, Legge n.228/2012, entro il <u>30/06/2015</u> .									
						13.363			
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dello									
art. 6. co. 21, Legge n. 122/2010, entro il <u>31/10/2015</u> .									
						202.672			-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dello									
art. 5. co. 14, Legge n. 135/2012, entro il <u>31/10/2015</u> .									
						13.620			

Il preventivo economico presenta i seguenti dati di sintesi dei risultati che si prevedono di realizzare nell'esercizio, rapportati a quelli dell'anno precedente:

	Es. 2015	Es. 2014
Valore della Produzione	€ 10.407.260	€ 9.684.000
Costi della produzione	€ 10.022.260	€ 9.802.419
Differenza	€ 385.000	-€ 118.419
Totale partite straordinarie	130.000	-€40.000
Imposte dell'esercizio	475.000	€182.000

Disavanzo economico	€40.000	-€340.419
---------------------	---------	-----------

Da quanto sopra rappresentato, nell'anno 2015, si prevede di realizzare un risultato positivo di gestione di € 40.000, al netto delle imposte dell'esercizio, nella considerazione che il conto economico registra anche il costo degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali calcolati prudenzialmente sulla scorta dei dati storici.

Il bilancio di previsione pluriennale presenta in sintesi i seguenti dati di sintesi:

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

ENTRATE	2015	
Avanzo di amministrazione	5.366.637	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	10.407.260	
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.730.000	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
E3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	67.020.000	
TOTALE ENTRATE	€81.157.260	
Totale a pareggio	€86.523.897	

USCITE	2015	2016	
TITOLO I			
USCITE CORRENTI	€ 10.407.260	€ 10.405.367	
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 9.096.637	€ 145.945.000	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 67.020.000	€ 10.020.000	€ 10.020.000
TOTALE USCITE	€ 86.523.897	€166.370.367	

Per quanto attiene agli interventi che si prevede di realizzare nel prossimo triennio si rinvia al programma triennale delle opere pubbliche 2015 - 2017 porti di Palermo e Termini Imerese allegato al bilancio.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2014, come si evince dall'apposita tabella dimostrativa allegata risulta di € 11.024.120.

Di esso la parte vincolata ammonta a € 10.599.699 mentre quella disponibile è di € 424.421.

Di seguito vengono indicati gli interventi destinati ad essere finanziati dal suddetto utilizzo:

Parte vincolata:

Trattamento Fine Rapporto	€ 1.600.000
Fondo per rischi ed oneri	€ 150.000
Manutenzione Straordinaria fondo perequativo anno 2013	€ 1.305.000
Manutenzione Straordinaria fondo perequativo anno 2014	€ 3.585.000
Riquilibratura Stazione Marittima Legge 358/2003	€ 3.959.699
TOTALE	€10.599.699

