



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato n. 1 al Verbale n.6/2018

**RELAZIONE SULLA NOTA DI ASSESTAMENTO E 2^ NOTA DI VARIAZIONE AL  
BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Il Collegio procede all'esame della nota di assestamento e 2^ nota di variazione al bilancio di previsione 2018 predisposta dall'AdSP del Mare di Sardegna ai sensi dell'art.14 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Il citato articolo 14 al comma 1 prevede infatti che, entro il mese di luglio di ciascun anno, venga deliberato l'assestamento del bilancio dell'esercizio in corso, al fine di adeguare il bilancio di previsione alle risultanze contabili dell'esercizio concluso. Per tale motivo l'Ente ha provveduto a rideterminare gli stanziamenti di cassa per l'esercizio in corso in base ai residui attivi e passivi effettivi risultanti dai Conti Consuntivi delle cessate AP di Cagliari e di Olbia e Golfo Aranci al 31.12.2017.

L'Ente, inoltre, ha verificato le previsioni ai capitoli del bilancio corrente sulla base delle esigenze manifestate nell'esercizio in corso e ha proposto di apportare le variazioni, in competenza e cassa, ai capitoli delle entrate e delle spese come di seguito rappresentato.

<b>ENTRATE CONTO CAPITALE</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.4.020	Contributi diversi	1.286.833,00	0,00
<b>TOT. VARIAZIONE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>		1.286.833,00	

La variazione proposta alle entrate in conto capitale riguarda i finanziamenti del Programma Operativo Interreg – Italia – Francia 2014 – 2020 per i seguenti progetti: MOBIMART – Mobilità intelligente mare terra; MON ACUMEN - MONitorage Actif Conjoint-MatittimE de la Nuisance; RUMBLE – Réduction du bruit dans les grandes villes portuaires dans le programme maritime transfrontalier; GNL FACILE - GNL Fonte ACcessibile Integrata per la Logistica Efficiente.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

<b>USCITE CORRENTI</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa	20.000,00	0,00
1.1.2.070	Spese per il personale non dipendente	0,00	-20.000,00
1.2.1.080	Spese promozionali e di propaganda	0,00	-13.300,13
1.2.1.082	Quote associative	13.300,13	0,00
<b>TOT. VARIZIONE USCITE CORRENTI</b>			

Le variazioni proposte alle spese correnti risultano di natura compensativa e non producono alcun effetto sul bilancio di previsione in analisi. In particolare riguardano:

- UPB 1.1 "Funzionamento" variazione, in competenza e cassa, pari a € 20.000,00 in diminuzione al capitolo U1.1.2.070 "Spese per il personale non dipendente" ed in aumento al capitolo U1.1.2.040 "Indennità e rimborso spese per missioni soggette a limite di spesa". Per tale variazione, disciplinata dall'art.6, comma 12, del D.L. 78/2010, è intendimento del Presidente dell'Ente adottare un apposito provvedimento motivando l'eccezionalità degli eventi che giustificano la richiesta di deroga al superamento del limite di spesa imposto dal medesimo art. 6, comma 12 del D.L. 78/2010 e, come stabilito dal menzionato comma 12, tale necessità è stata comunicata al Collegio dei Revisori e agli Organi di controllo in data 04.07.2018, prot.12833.

In merito il Collegio, nel prendere atto delle esigenze rappresentate dall'Ente, trattandosi di deroga ai limiti di spesa stabiliti dalla legge, si rimette alle decisioni dell'Organo di vigilanza.

- UPB 1.2 "Interventi diversi" variazione, in competenza e cassa, di € 13.300,13, con una diminuzione al capitolo U1.2.1.080 "Spese promozionali e di propaganda" e un aumento al capitolo U1.2.1.082 "Quote associative" al fine di poter versare ad Assoporti la quota associativa annuale 2018, aumentata rispetto alle previsioni.

<b>USCITE CONTO CAPITALE</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	3.000.000,00	0,00
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.286.833,00	0,00

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

2.1.1.020	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	0,00	-3.000.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE CONTO CAPITALE</b>		1.286.833,00	

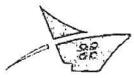
Le variazioni proposte ai sopra esposti capitoli in conto capitale riguardano;

- la variazione compensativa, in competenza e cassa, di € 3.000.000,00 tra il capitolo U2.1.1.020 e il capitolo U2.1.1.010 per l'intervento di "Realizzazione di uno scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru nel polo nautico del nord - ovest della Sardegna" già inserito nell'elenco delle OO. PP. 2018/2020 allegato al bilancio di previsione 2018;

- lo stanziamento di € 1.286.833,00 inserito al capitolo U2.1.1.012, di pari importo a quello previsto al capitolo delle entrate E2.2.1.020, sarà utilizzato per le spese di cui ai sopra elencati progetti comunitari.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018						
Entrate		Prev.Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2018 aggiornata	Prev.Cassa 2018 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	149.331.772,88	0,00	0,00	149.331.772,88	163.248.440,87
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	3.025.400,00	1.286.833,00	0,00	4.312.233,00	57.926.244,49
Partite Giro - Titolo III	Euro	6.006.600,00	0,00	0,00	6.006.600,00	8.235.717,30
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>158.363.772,88</b>	<b>1.286.833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.650.605,88</b>	<b>229.410.402,66</b>
Avanzo di amministrazione	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>158.363.772,88</b>	<b>1.286.833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.650.605,88</b>	<b>229.410.402,66</b>



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018						
Spese		Prev.Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2018 aggiornata	Prev.Cassa 2018 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	33.144.989,51	0,00	0,00	33.144.989,51	41.343.862,17
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	99.462.144,38	1.286.833,00	0,00	100.748.977,38	102.597.181,12
Partite Giro - Titolo III	Euro	6.006.600,00	0,00	0,00	6.006.600,00	6.292.080,01
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>138.613.733,89</b>	<b>1.286.833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.900.566,89</b>	<b>150.233.123,30</b>
Avanzo finanziario presunto	Euro	19.750.038,99	0,00	0,00	19.750.038,99	79.177.279,36
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>158.363.772,88</b>	<b>1.286.833,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.650.605,88</b>	<b>229.410.402,66</b>

Per quanto sopra esposto e fatte salve le determinazioni dei Dicasteri vigilanti in merito alla deroga dei limiti di spesa ex D.L. 78/2010, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della nota di assestamento e della seconda nota di variazione al bilancio di previsione 2018 da parte del Comitato di gestione ai sensi dell'art. 9, comma 5, lettera c) della legge 84/1994, la cui deliberazione dovrà essere trasmessa al Ministero vigilante per la relativa approvazione di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 12, comma 2, lettera a) della legge 84/1994.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Natalia Manca

Dott. Domenico Romanò

Dott. Carlo Sedda

