



Deliberazione n. 8/2020

Oggetto: variazione n° 2 al Bilancio di Previsione per l'anno 2020 in termini di competenza e di cassa.

II COMITATO DI GESTIONE

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84, così come modificata dal d.lgs. 4 agosto 2016, n. 169;

VISTO il decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 361 di data 8 novembre 2016, relativo alla nomina del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale;

VISTE le sentenze n. 7292 e 7297, entrambe di data 24 giugno 2020, della Prima Sezione del Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio – sede di Roma – pubblicate il 30 giugno 2020, che hanno annullato la delibera dell'Autorità Nazionale Anticorruzione n. 233 di data 4 marzo 2020, notificata all'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale il 4 giugno 2020;

VISTO il Decreto del Ministro delle Infrastrutture n. 262 del 30.6.2020, il quale dispone, tra l'altro, conseguentemente a quanto sopra, « *a decorrere dalla data del 1 luglio 2020 il Dott. Zeno D'Agostino è reintegrato nella carica di Presidente dell'Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico Orientale* »;

VISTI gli articoli 8, 9, 10 della legge 28 gennaio 1994 n. 84 e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare l'art. 9, comma 5, lettera c), che dispone l'approvazione da parte del Comitato di Gestione delle note di variazione al bilancio preventivo;

VISTA l'approvazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del Bilancio di Previsione 2020, comunicata con nota Prot. VPTM U.0004475 del 14 febbraio 2020;

TENUTO CONTO che il documento previsionale espone un avanzo generale di amministrazione previsto al 31 dicembre 2020 di €28.000,00 e un fondo cassa previsto al 31 dicembre 2020 di €4.007.000,00;

VISTA l'approvazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del rendiconto generale 2019, comunicata con nota Prot. n. VPTM U.0019435 del

31 luglio 2020;

TENUTO CONTO che il rendiconto generale 2019 espone un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 di €9.941.353,87 ed un fondo cassa al 31 dicembre 2019 di €22.581.082,03;

VISTA la deliberazione n° 7/2020 adottata dal Comitato di Gestione in data 15/10/2020, concernente la prima variazione al bilancio di previsione 2020 in termini di cassa, che determina in €15.891.509,72 il fondo di cassa previsto al 31 dicembre 2020;

CONSIDERATO che l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019, inserito nel bilancio di previsione 2020, era di €3.701.000,00 mentre il conto consuntivo 2019 ha evidenziato un avanzo di amministrazione di €9.941.353,87, quindi con un aumento di €6.240.353,87;

PRESO ATTO che il predetto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 di €9.941.353,87 risulta essere interamente disponibile;

CONSIDERATO che il Comitato di gestione dell'Autorità ha dato avvio, con propria deliberazione n. 10/2019 di data 11 luglio 2019, al processo per l'acquisizione dell'Azienda Speciale per il Porto di Monfalcone, fra i cui compiti finora rientravano, tra gli altri, attività di servizio, gestione delle aree di proprietà per finalità di traffico portuale e iniziative di carattere promozionale;

CONSIDERATO che il summenzionato procedimento si avvia alla sua fase conclusiva, con l'imminente firma del rogito presso il notaio incaricato;

CONSIDERATO altresì che – per far fronte agli oneri fiscali derivanti dall'acquisizione summenzionata – si è reso necessario far luogo ad uno stanziamento pari ad € 650.000,00, pari alla metà dell'importo complessivo stimato per i predetti oneri, restando l'altra metà a carico della parte venditrice;

TENUTO CONTO che, successivamente all'operazione, i beni e le aree saranno demanializzati, con conseguente importante valorizzazione del patrimonio pubblico e unificazione del regime giuridico di gestione delle aree attraverso l'istituto della concessione demaniale, favorendo gli investimenti privati con un beneficio diretto sullo sviluppo dei traffici portuali;

CONSIDERATO che l'AdSP ha provveduto a rinforzare l'organizzazione per la sicurezza già a partire dalle annualità precedenti, proseguendo in tale azione nell'anno corrente, tenuto conto delle indicazioni pervenute dagli organi di polizia e delle proprie autonome valutazioni finalizzate a garantire adeguati standard di sicurezza, anche in relazione ai traffici portuali in termini di transito di veicoli

stradali e convogli ferroviari;

CONSIDERATO che si rende pertanto necessario apportare una variante al servizio del piano di sicurezza del porto con corrispondente maggiore onere per l'AdSP;

TENUTO CONTO che, per quanto riguarda la società “*in house*” Porto di Trieste Servizi S.r.l., in conseguenza all'ampliamento delle attività di manutenzione e all'attivazione di nuove competenze, si è resa necessaria la rideterminazione dei costi complessivi delle convenzioni relative ai servizi e alle manutenzioni e tenendo conto, inoltre, dei costi derivanti dagli interventi straordinari richiesti extra-convenzione;

CONSIDERATO inoltre che nelle attività di programmazione delle opere e degli acquisti di forniture e servizi, rispetto al quadro esistente, sono state apportate delle modifiche che concorrono ad un aggiornamento del programma triennale delle opere 2020-2022 e del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2020-2021 (come evidenziato nelle schede allegate alla presente deliberazione), adeguando conseguentemente gli stanziamenti previsionali dei relativi capitoli di spesa nelle dovute misure;

CONSIDERATO, da ultimo, che in ragione dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia SARS nCoV-19 tuttora in corso, l'amministrazione ha dovuto sopportare spese straordinarie e non preventivabili per sanificazione, acquisto dispositivi di protezione individuale, nonché ulteriore strumentazione per le necessità previste dal D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito in Legge 24 aprile 2020, n. 27;

TENUTO CONTO CHE

relativamente alle entrate,

per il titolo II “entrate in conto capitale” si prevedono complessivamente maggiori entrate per € 177.000,00, così determinate:

- UPB 2.2 “entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale”
 - cat. 2.2.1 “*trasferimenti dallo Stato*”,
 - aumento di € 177.000,00 quale anticipo, autorizzato con Decreto direttoriale del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 6 marzo 2020, n. 3898, del 50% di quanto assegnato all'AdSP MAO ai sensi dell'art. 4, comma 2, del DM 171/2019 e dell'art. 10,

comma 1, lettera a), per il prog. 1898 – lavori di rinnovamento ed adeguamento funzionale del raccordo ferroviario Aquilinia-Ex Aquila;

per il titolo III, UPB 3.1, categoria 3.1.1 “entrate aventi natura di partite di giro”, considerata l’esigenza di creare un nuovo sottocapitolo dedicato alla gestione dell’I.V.A. sugli acquisti istituzionali esteri, è stato istituito il nuovo capitolo 311/090/003, denominato “I.V.A. acquisti istituzionali esteri” – codice SIOPE 9.01.99.999 – dotandolo di adeguato stanziamento; ne risulta una maggiore entrata per € 100.000,00;

si prevedono complessivamente **maggiori entrate** per complessivi **€277.000,00**;

relativamente alle uscite,

per il titolo I “uscite correnti” si prevedono complessivamente maggiori uscite per € 2.437.000,00, così determinate:

- UPB 1.1 “funzionamento”
 - Cat. 1.1.1 “uscite per gli Organi dell’Ente”, maggiori uscite per €44.000,00 per un ricalcolo dei compensi spettanti al Collegio dei revisori dei conti sulla base di quanto comunicato da Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con propria nota prot. VPTM 26965 del 19 ottobre 2018;
 - Cat. 1.1.2 “oneri per il personale in attività di servizio”, incremento di €210.000,00 per una rideterminazione dei costi complessivi del personale dipendente, tenuto conto delle proiezioni ottenute in base alle evidenze di bilancio;
 - Cat. 1.1.3 “uscite per l’acquisto beni di consumo e servizi”, maggiori spese per €5.000,00 per far fronte a stimati maggiori costi manutentivi dei mezzi aziendali;
- UPB 1.2 “interventi diversi”
 - cat. 1.2.1 “uscite per prestazioni istituzionali”, stimate maggiori uscite per complessivi €1.546.000,00, riconducibili anche alla gestione del porto di Monfalcone, riferite all’incremento delle spese per guardianaggio e vigilanza, a prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, a spese per locazioni di aree retroportuali, a maggiori spese per connettività di rete ed utenze portuali varie nonché all’incremento delle spese per le manutenzioni or-

dinarie delle parti comuni in ambito portuale;

- cat. 1.2.3 “*oneri finanziari*”, maggiori uscite per totali €39.000,00 per IVA relativa al servizio di cassa, affidato a BNL SpA con deliberazione del CG 20/2019, e per gli oneri del finanziamento richiesto a BNL SpA per le necessità connesse con il restauro della gru pontone Ursus;
- cat. 1.2.4 “*oneri tributari*”, maggiori oneri per totali €209.000,00 per dare copertura ai maggiori oneri per versamenti all’Agenzia delle Entrate a titolo di ravvedimenti operosi per IMU/TASI ed al fine di dare stanziamento al capitolo di nuova formazione 124/010/007 “Versamento IVA a debito per le gestioni commerciali”, istituito per la corretta gestione contabile dei versamenti IVA;
- cat. 1.2.6 - “*uscite non classificabili in altre voci*”, maggiori uscite per complessivi €384.000,00 costituite dalle spese stimate per far fronte all’emergenza sanitaria in corso per il COVID-19, parzialmente compensate dall’effetto positivo della temporanea riduzione delle spese dagli oneri per risarcimenti dovuti per sentenze connesse con l’esposizione all’amianto e dalla riduzione dovuta all’integrale utilizzo del fondo di riserva in relazione alle maggiori spese rappresentate;

per il titolo II “uscite in conto capitale” si prevedono complessivamente maggiori uscite per €3.956.000,00 così determinate:

- UPB 2.1 “investimenti”

- cat. 2.1.1 “*acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti*”, incremento della categoria per complessivi €5.226.000,00, principalmente determinato dalle maggiori uscite per il prog. 1840 - restauro del pontone Ursus -, dalla scrittura bilanciante in uscita dell’anticipo di cui al Decreto MIT 6 marzo 2020, n. 3898 - trattato nelle Entrate alla categoria 2.2.1 -, dall’accollo di quota parte degli oneri fiscali derivanti dall’acquisizione dell’Azienda Speciale per il Porto di Monfalcone e dalle maggiori spese per lo sviluppo strategico;
- cat. 2.1.2 “*acquisizione di immobilizzazioni tecniche*”, stimate minori uscite per complessivi €1.070.000,00;
- cat. 2.1.5 “*indennità di anzianità e similari al personale*”, una riduzione stimata in €200.000,00 dello stanziamento previsionale del capitolo relativo all’erogazione del Trattamento di Fine Rapporto, in considerazione delle previste minori cessazioni dal servizio;

per il titolo III, UPB 3.1, categoria 3.1.1 “uscite aventi natura di partite di giro”, viste le motivazioni già esposte nella trattazione di tale categoria nelle entrate, è

stato creato il nuovo sottocapitolo 311/090/003, denominato “I.V.A. acquisti istituzionali esteri” – codice SIOPE 9.01.99.999 – dotandolo di adeguato stanziamento; ne risulta una maggiore uscita per € 100.000,00;

si prevedono **maggiori uscite** per complessivi **€6.493.000,00**;

CONSIDERATO che le maggiori uscite previste per investimenti in opere ed immobilizzazioni tecniche con fondi propri ammontano complessivamente a €3.979.000,00;

CONSIDERATO che la presente variazione, formulata nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di razionalizzazione della spesa pubblica, comporta maggiori entrate previste per €277.000,00 e maggiori uscite per €6.493.000,00 con un decremento di €6.216.000,00 della previsione di competenza 2020, che passa da un disavanzo previsto di €3.673.000,00 ad un disavanzo previsto di €9.889.000,00 così determinato:

risultato della gestione corrente	€	5.184.000,00
risultato della gestione in conto capitale	€	-15.073.000,00
Risultato di competenza previsto	€	-9.889.000,00

VISTA la relazione istruttoria del responsabile del procedimento;

VISTO il parere dell’Organismo di partenariato della risorsa mare di data 15 ottobre 2020, ai sensi dell’art. 11-*bis*, comma 3, lettera d) della legge 84/94 e successive modifiche;

SENTITO il Segretario Generale;

SU PROPOSTA del Presidente;

DELIBERA

di apportare al bilancio di previsione 2020 le variazioni delle uscite di competenza e di cassa come riportate nell’allegato prospetto, che costituisce parte integrante della presente deliberazione e i cui totali sono riassunti secondo il seguente sche-

ma:

RIASSUNTO DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA

Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2020 <i>(come da bilancio di previsione approvato)</i>	€	28.000,00
Aumento avanzo di amministrazione al 31.12.2019 <i>(come da rendiconto generale 2019)</i>	€	6.240.353,87
Maggiori entrate di competenza previste	€	277.000,00
Maggiori uscite di competenza previste	€	6.493.000,00
Avanzo di Amministrazione previsto al 31.12.2020	€	52.353,87

RIASSUNTO DELLE VARIAZIONI DI CASSA

FONDO CASSA PREVISTO AL 31.12.2020 <i>(dopo la variazione n° 1)</i>	€	15.891.509,72
Maggiori entrate di cassa previste	€	277.000,00
Maggiori uscite di cassa previste	€	6.493.000,00
Fondo cassa previsto al 31.12.2020	€	9.675.509,72

La presente deliberazione sarà sottoposta all'approvazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 12, comma 2 lett. a) e del comma 3 della legge 28 gennaio 1994 n. 84.

Trieste, li 15 ottobre 2020

Il Presidente
(Zeno D'Agostino)