

**RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Segretario Generale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Tirreno Centrale è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con e-mail dell' 11, 17 e 18 ottobre 2019.

Il Collegio verifica che il Bilancio di previsione per l'esercizio 2020 è stato redatto dall'Ente in conformità alle indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 27366 del 10.10.2019, riguardante le "indicazioni per la formazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020" che in particolare raccomanda di procedere alla redazione dei bilanci di previsione per l'anno 2020 secondo le prescrizioni contenute nei rispettivi regolamenti di contabilità attualmente vigenti.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione:

- la relazione programmatica;
- la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31.12.2020;
- il bilancio triennale 2020 – 2022;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- il programma triennale delle opere 2020–2022;
- la pianta organica del personale e la consistenza numerica del personale in servizio al 30.09.2018, risultante dalla pianta organica dell'ADSP approvata dal MIT con nota n.7973 del 22.3.2018.

Costituisce allegato al Bilancio di previsione 2020, come previsto dall'articolo 7, comma 1, del Regolamento di amministrazione e contabilità, anche la presente relazione del Collegio dei revisori dei conti. Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020, redatto in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020							
		COMPETENZA			CASSA		
		Previsioni iniziali assestamento	Previsioni 2020	differenze	Previsioni iniziali assestamento	Previsioni 2020	differenze
<b>Entrate</b>							
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	27.575.673,00	28.061.000,00	485.327,00	29.155.000,00	30.030.000,00	875.000,00
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	42.862.397,00	37.880.210,00	-4.982.187,00	86.800.884,00	86.652.000,00	-148.884,00
Partite Giro Titolo IV	Euro	23.605.000,00	20.105.000,00	-3.500.000,00	22.264.864,00	20.421.000,00	-1.843.864,00
<b>Totale Entrate</b>		<b>94.043.070,00</b>	<b>86.046.210,00</b>	<b>-7.996.860,00</b>	<b>138.220.748,00</b>	<b>137.103.000,00</b>	<b>-1.117.748,00</b>
Disavanzo di amministrazione	Euro	-9.470.854,00	-12.644.927,00	-3.174.073,00	-98.416.651,00	-98.181.647,00	235.004,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>103.513.924,00</b>	<b>98.691.137,00</b>	<b>-4.822.787,00</b>	<b>236.637.399,00</b>	<b>235.284.647,00</b>	<b>-1.352.752,00</b>
		COMPETENZA			CASSA		
		Previsioni iniziali assestamento	Previsioni 2020	differenze	Previsioni iniziali assestamento	Previsioni 2020	differenze
<b>Spese</b>							
Uscite correnti Titoli I	Euro	25.658.127,00	26.648.080,00	989.953,00	29.554.350,00	30.860.647,00	1.306.297,00
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	54.250.797,00	51.938.057,00	-2.312.740,00	184.930.416,00	184.105.000,00	-825.416,00
Partite Giro Titolo III	Euro	23.605.000,00	20.105.000,00	-3.500.000,00	22.152.633,00	20.319.000,00	-1.833.633,00
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>103.513.924,00</b>	<b>98.691.137,00</b>	<b>-4.822.787,00</b>	<b>236.637.399,00</b>	<b>235.284.647,00</b>	<b>-1.352.752,00</b>

**ENTRATE**

Le entrate correnti subiscono un aumento dovuto alle entrate diverse con una variazione pari a circa m/€ 485, ai proventi derivanti dalla sosta delle merci e quelli relativi ai diritti autonomi e di approdo con una variazione pari a circa m/€ 19 e ai canoni demaniali con una variazione pari a m/€ 104.

Le entrate in conto capitale subiscono una diminuzione pari a circa m/€ 5.000 rispetto alla previsione dell'esercizio 2019, dovuta a minori trasferimenti da parte dello Stato.

Le partite di giro subiscono una variazione di circa M/€ 3,5 rispetto all'esercizio precedente. L'importo elevato delle partite di giro è dovuto principalmente all'attuazione della normativa in materia di split payment.

### USCITE

Le uscite correnti subiscono un aumento di circa m/€ 990, dovuto soprattutto alle spese di funzionamento UPB 4.1.1 "oneri per il personale in attività di servizio" che passano da M/€ 10.927 a 11.493 (m/€ + 566) relativi agli oneri diretti ed indiretti per il personale dipendente.

Per quanto riguarda il personale si osserva in primo luogo che la nuova pianta organica approvata dal MIT con nota n.7973 del 22.3.2018 prevede una forza lavoro, a regime, di 153 unità.

Nell'ambito della dotazione organica, l'Ente ha previsto, oltre a n. 33 progressioni di carriera, n. 10 assunzioni nel 2019 e n. 12 assunzioni nel 2020, secondo lo schema dettagliato che segue:

	PROMOZIONI		ASSUNZIONI 2019		ASSUNZIONI 2020	
	NR	COSTO	NR	COSTO	NR	COSTO
DIRIGENTI	-	-	-	-	2,00	280.848,56
QA	6,00	52.505,58	-	-	1,00	102.478,15
QB	10,00	207.185,16	-	-	1,00	93.727,22
1	14,00	155.108,43	-	-	-	-
2	3,00	48.343,48	7,00	433.506,69	5,00	309.647,64
3	-	-	-	-	2,00	116.421,60
4	-	-	-	-	1,00	55.158,99
5	-	-	3,00	157.431,74	-	-
6	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>33,00</b>	<b>463.142,65</b>	<b>10,00</b>	<b>590.938,43</b>	<b>12,00</b>	<b>958.282,14</b>

Posto che la copertura di eventuali carenze quantitative e qualitative del personale deve garantire l'ottimale gestione delle attività dell'Adsp, il Collegio osserva che permane tuttora l'esigenza di addivenire ad un piano del fabbisogno del personale. Tale piano, previsto dall'art. 6, comma 1 del D. Lgs n. 165/2001 deve essere compatibile con gli indirizzi generali della finanza pubblica nel rispetto dei limiti delle risorse finanziarie disponibili.

E' opportuno che detto piano tenga conto, nel rispetto dei vincoli finanziari, degli obiettivi generali del Governo definiti nel ciclo della performance coerentemente con le previsioni del D.Lgs n. 150 del 27/10/2009 e in sintonia con quanto già emerso in sede di tavolo tecnico tenutosi nell'ottobre 2017 (vedi verbale del Collegio 12/2017) in fase di unificazione delle due ex Autorità.

In relazione alle predette progressioni/assunzioni, il bilancio 2020 evidenzia un notevole incremento delle spese nonché un aumento dell'incidenza delle stesse sia sulle entrate correnti che sulle spese correnti.

L'articolazione delle spese di personale è rappresentata nella tabella che segue (in m/€)

AdSP del Mar Tirreno Centrale					
Costo del personale					
				variazioni %	
	consuntivo	stima pre-consuntivo	previsione	2020/2019	2020/2018
	2018	2019	2020		
Emolumenti al Segretario Generale	172.690	172.690	220.500	28%	28%
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.393.089	5.371.339	5.923.111	10%	10%
Emolumenti variabili al personale dipendente	88.471	101.374	107.366	6%	21%
Oneri della contrattazione aziendale	1.107.349	1.878.139	2.702.588	44%	144%
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	-	-	-		
Indennità e rimborso spese per missioni	45.845	51.233	51.400	0%	12%
Altri oneri per il personale	221.646	204.854	248.804	21%	12%
Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da					
Enti vari	22.745	28.767	27.678	-4%	22%
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità					
Portuale	2.003.555	2.255.169	2.211.408	-2%	10%
<b>totale</b>	<b>9.055.390</b>	<b>10.063.565</b>	<b>11.492.855</b>	<b>14%</b>	<b>27%</b>

Il costo del personale nel 2020 aumenta del 14% rispetto all'anno 2019 (dato di pre-consuntivo) e del 27% rispetto allo stesso calcolato sul consuntivo 2018.

## Incidenza spesa del personale su entrate e uscite correnti

	2019	Incidenza %	2020	Incidenza %
spese di personale	10.064	36%	11.493	41%
entrate correnti	27.575		28.061	
spesa di personale	10.064	39%	11.493	43%
uscite correnti	25.658		26.648	

L'incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti passa dal 36% nel 2019 al 41% nel 2020 mentre l'incidenza sulle uscite correnti passa dal 39% al 43%.

Attesi i riflessi degli incrementi in questione rispetto all'anno 2019, il Collegio invita l'Ente alla prudente valutazione degli effettivi fabbisogni di personale e raccomanda comunque la massima attenzione nell'assicurare il perdurare di un avanzo di parte corrente adeguato alla copertura di costi pluriennali incompressibili.

Per quanto riguarda, infine l'attivazione delle procedure per le progressioni interne e le parallele assunzioni di nuovo personale, il Collegio raccomanda che siano subordinate all'approvazione dei rispettivi Regolamenti da parte del Ministero vigilante.

Le spese per l'acquisto dei beni e dei servizi comportano uno stanziamento di m/€ 2.919 con un variazione di m/€ -316 rispetto all'esercizio 2019.

Le spese per interventi diversi (upb 1.2) dell'Autorità ammontano ad m/€ 11.121 con un variazione in aumento di m/€ 612 rispetto allo scorso esercizio; tra le voci più rilevanti che rientrano in questa categoria vi sono le spese per il servizio di pulizia e di illuminazione delle parti comuni dell'ambito portuale, nonché le spese per la manutenzione ordinaria.

Le spese in conto capitale ammontano a m/€ 51.938 (con una variazione di -2.313 m/€ rispetto all'anno precedente).

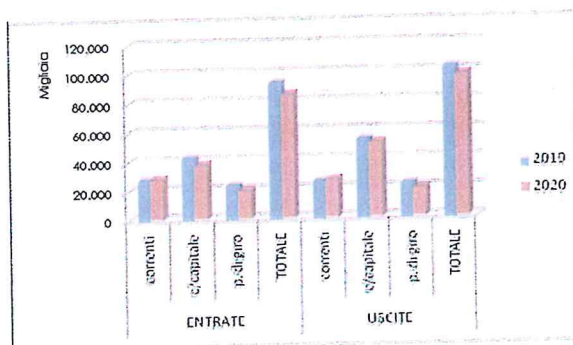
## PREVENTIVO FINANZIARIO

Il Collegio esamina le previsioni delle entrate e delle spese, per la parte di competenza e di cassa, quali proposte dall'Ente e riportate nel preventivo finanziario gestionale.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2020 presenta i seguenti valori contabili:

U.P.B.	ENTRATE	Competenza	Cassa
<b>CORRENTI</b>			
	1.1 - da trasferimenti correnti	0,00	0,00
	1.2 - diverse	28.061.000,00	30.030.000,00
	<b>Totale entrate correnti (A1):</b>	<b>28.061.000,00</b>	<b>30.030.000,00</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>			
	2.1 - alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	152.000,00	152.000,00
	2.2 - da trasferimenti in conto capitale	36.228.210,00	85.000.000,00
	2.3 - acquisizione di prestiti	1.500.000,00	1.500.000,00
	<b>totale entrate in conto capitale (A2):</b>	<b>37.880.210,00</b>	<b>86.652.000,00</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>			
	3.1 - per partite di giro	20.105.000,00	20.421.000,00
	<b>totale entrate per partite di giro (A3):</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>20.421.000,00</b>
	<b>Totale entrate (A1+A2+A3):</b>	<b>86.046.210,00</b>	<b>137.103.000,00</b>
U.P.B.	USCITE	Competenza	Cassa
<b>CORRENTI</b>			
	1.1 - funzionamento	14.777.696,00	15.861.647,00
	1.2 - interventi diversi	11.121.436,00	14.044.000,00
	1.3 - oneri comuni	113.856,00	170.000,00
	1.4 - trattamenti di quiescenza, integralivi e sostitutivi	635.092,00	785.000,00
	<b>totale uscite correnti (B1):</b>	<b>26.648.080,00</b>	<b>30.860.647,00</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>			
	2.1 - investimenti	49.938.057,00	182.090.000,00
	2.2 - oneri comuni	2.000.000,00	2.015.000,00
	<b>totale uscite in conto capitale (B2):</b>	<b>51.938.057,00</b>	<b>184.105.000,00</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>			
	3.1 - per partite di giro	20.105.000,00	20.319.000,00
	<b>totale uscite per partite di giro (B3):</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>20.319.000,00</b>
	<b>Totale uscite (B1+B2+B3):</b>	<b>98.691.137,00</b>	<b>235.284.647,00</b>

Ai fini comparativi di cui all'art. 8, co. 6, del Regolamento di amministrazione e contabilità, si riportano alcuni andamenti sintetici dei titoli di Bilancio per quanto concerne la competenza:



In termini generali si evidenzia come le previsioni 2020, per la parte entrate correnti registrano un modesto aumento (2%) rispetto all'anno precedente, mentre le entrate in conto capitale diminuiscono del 12% a causa principalmente ad una riduzione di trasferimenti pubblici. Sul versante delle uscite, le previsioni di spesa in conto capitale per il 2020 diminuiscono del 4% rispetto alle corrispondenti previsioni del 2019. Le partite di giro diminuiscono del 15% rispetto al 2019.

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il Quadro generale riassuntivo è il secondo documento che compone il bilancio di previsione e costituisce il naturale punto di confluenza di tutti i valori finanziari. In tale prospetto trova concreta espressione il carattere unitario del preventivo finanziario dell'Ente: esso, infatti, ne rappresenta la sintesi finale.

Nel quadro generale riassuntivo sono riportati i risultati differenziali della gestione finanziaria di competenza e di cassa e in particolare:

<b>SALDI DIFFERENZIALI</b>	COMPETENZA	CASSA
<b>Avanzo finanziario (A - A1)</b>	<b>1.412.920</b>	<b>-830.647</b>
entrate correnti (A)	28.061.000	30.030.000
spese correnti (A1)	26.648.080	30.860.647
<b>Saldo movimenti in conto capitale (B - B1)</b>	<b>-14.057.847</b>	<b>-97.453.000</b>
entrate in conto capitale (B)	37.880.210	86.652.000
uscite in conto capitale (B1)	51.938.057	184.105.000
<b>Indebitamento / Accreditamento netto (E - F)</b>	<b>-14.144.927</b>	<b>-99.783.647</b>
entrate correnti (A)	28.061.000	30.030.000
entrate in conto capitale (B)	37.880.210	86.652.000
entrate da accensione di prestiti (D)	1.500.000	1.500.000
E (A + B - D)	64.441.210	115.182.000
spese correnti (A1)	26.648.080	30.860.647
uscite in conto capitale (B1)	51.938.057	184.105.000
F (A1 + B1)	78.586.137	214.965.647
<b>Saldo netto da finanziare / impiegare (G - H)</b>	<b>-12.644.927</b>	<b>-98.283.647</b>
entrate correnti (A)	28.061.000	30.030.000
entrate in conto capitale (B)	37.880.210	86.652.000
G (A + B)	65.941.210	116.682.000
spese correnti (A1)	26.648.080	30.860.647
uscite in conto capitale (B1)	51.938.057	184.105.000
H (A1 + B1)	78.586.137	214.965.647
<b>Saldo complessivo (I - L)</b>	<b>-12.644.927</b>	<b>-98.181.647</b>
entrate correnti (A)	28.061.000	30.030.000
entrate in conto capitale (B)	37.880.210	86.652.000
entrate per partite di giro (C)	20.105.000,00	20.421.000,00
I (A + B + C)	86.046.210	137.103.000
spese correnti (A1)	26.648.080	30.860.647
uscite in conto capitale (B1)	51.938.057	184.105.000
uscite per partite di giro (C1)	20.105.000,00	20.319.000,00
L (A1 + B1 + C1)	98.691.137	235.284.647

Dall'analisi dei risultati di cui sopra scaturisce un avanzo finanziario di competenza di parte corrente (entrate correnti – spese correnti) pari ad Euro 1.412.920 che concorre alla copertura del disavanzo di parte capitale pari ad Euro 14.057.847 (saldo dei movimenti in conto capitale).

Il bilancio 2020 si chiude con un saldo negativo della previsione di competenza di Euro 12.644.927, che viene coperto da un corrispondente utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

Di seguito si riporta la tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione applicato all'esercizio 2020:

**Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2020**

Fondo di cassa iniziale	€	214.243.791,00
Residui attivi iniziali	€	318.647.183,00
Residui passivi iniziali	€	430.503.430,00
<b>Avanzo di amministrazione iniziale</b>	<b>€</b>	<b>102.387.544,00</b>
		(1+2-3)
<b>PARTE ATTIVA</b>		
Entrate già accertate in corso di esercizio	€	39.581.109,00
Variazioni nei residui attivi già verificatesi in corso di esercizio	€	461.667,00
<b>PARTE PASSIVA</b>		
Uscite già impegnate in corso di esercizio	€	37.046.193,00
Variazioni nei residui passivi già verificatesi in corso di esercizio		
<b>Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio</b>	<b>€</b>	<b>104.460.793,00</b>
		(A+A1-A2-A3+A4)
<b>PARTE ATTIVA PER IL RESTANTE PERIODO</b>		
Entrate presunte	€	1.754.135,00
Variazioni nei residui attivi presunte per il restante periodo	€	330.313,00
<b>PARTE PASSIVA PER IL RESTANTE PERIODO</b>		
Uscite presunte	€	15.385.766,00
Variazioni nei residui passivi presunte per il restante periodo		
<b>Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2019 da applicare al bilancio dell'anno 2020</b>	<b>€</b>	<b>90.498.849,00</b>
		(B+B1-B2-B3+B4)
<b>UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>		
TFR	€	2.993.137,00
fondo svalutazione crediti	€	8.190.880,00
altri	€	
contenzioso porto fiorito	€	20.000.000,00
nota uff.legale 120/15	€	7.000.000,00
investimenti salerno nota 1	€	12.933.785,00
fondo perequativo 19	€	5.102.698,00
acconto pon legalità	€	394.187,00
art. 18 fondo adeguamento por	€	3.011.546,00
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€</b>	<b>59.626.233,00</b>
<b>PARTE DISPONIBILE</b>		
	€	<b>30.872.616,00</b>
		(D-E)
copertura disavanzo finanziario previsto per il 2020	€	12.644.927,00
<b>disavanzo residuo effettivo da finanziare</b>	<b>€</b>	<b>12.644.927,00</b>
<b>parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020</b>	<b>€</b>	<b>18.227.689,00</b>

**PREVENTIVO ECONOMICO**

Il terzo documento che fa parte del bilancio annuale dell'Ente è il preventivo economico. Al fine di consentire una comparazione fra dati preventivi e quelli consuntivi, il preventivo economico presenta la medesima forma scalare del consuntivo economico.

Il preventivo economico racchiude le misurazioni economiche dei costi e/o dei proventi che, in via anticipata, si prevede di dover realizzare durante la gestione nei diversi centri di responsabilità.

Per il 2020, l'ADSP prevede un valore della produzione pari ad Euro 28.061.000,00, a fronte di costi di produzione per Euro 25.572.094,00.

Nel complesso, comunque, l'Ente ritiene che si determini un avanzo economico, di Euro 112.920,00 (al netto delle imposte).

Riguardo al Bilancio triennale 2020-2022 redatto in termini di competenza, si riporta la tabella di sintesi.

BILANCIO TRIENNALE	COMPETENZA		
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
TOTALE ENTRATE	86.046.210,00	46.264.050,00	47.937.252,50
TOTALE SPESE	98.691.137,00	44.926.028,05	46.032.829,45
<b>Saldi complessivi</b>	<b>- 12.644.927</b>	<b>1.338.022</b>	<b>1.904.423</b>



Infine si accerta che al bilancio di previsione per l'anno 2020 è stata allegata, come previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità, la consistenza organica del personale, deliberata dal Comitato portuale nelle sedute dell'11.12.2017 e del 2.3.2018, ed approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.7973 del 22.3.2018, e la tabella dimostrativa della consistenza numerica del personale in servizio alla data del 30.09.2019. Al Bilancio 2020 è parimenti allegato il Programma triennale delle opere 2020-2022.

## RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio verifica infine che l'Ente, per la determinazione delle diverse poste previsionali, ha tenuto in debito conto le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla legislazione vigente ed in particolare illustrate nelle istruzioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.27366 del 10.10.2019. L'Ente, in ottemperanza a quanto richiesto dalle citate note del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha anche predisposto gli appositi prospetti relativi al rispetto dei limiti di spesa.

### VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI.

spese per consulenze art. 6 comma 7 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	39.300,00
b - limite di spesa 2020 (max 20%)	7.860,00
<b>c - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20</b>	<b>31.440,00</b>
art. 1 comma 5 di 101/13	
e - limite di spesa 2019 max 75% 2014	4.716,00
f - spesa prevista nel 2020	4.716,00

spese relaz. pubbliche, di pubbl., di rappres. ecc. art. 6 comma 8 legge 30/7/2010 n.122 (1)	
a - spesa 2009	69.895,40
b - limite di spesa 2020 (max 20%)	13.979,08

c - spesa prevista nel 2020	13.979,00
d - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20	55.916,32

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

spese per sponsorizzazioni art. 6 comma 9 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	3.880,00
b - limite di spesa 2020	0,00
c - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20	3.880,00

spese per missioni nazionali ed internaz. art. 6 comma 12 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	102.800,00
b - limite di spesa 2019 (max 50%)	51.400,00
c - spesa prevista nel 2020	51.399,00
d - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20	51.400,00

spese per attività di formazione art. 6 comma 13 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	55.357,00
b - limite di spesa 2019 (max 50%)	27.678,50
c - spesa prevista nel 2020	27.678,50
d - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20	27.678,50

spese per autovetture e buoni taxi art. 6 comma 14 legge 30/7/2010 n.122	
a - spesa 2009	23.298,26
b - limite di spesa 2012 (max 80%)	18.638,61
c - somma da versare al bilancio dello stato (a-b) 31/10/20	4.659,65
art. 15 di 66/14 conv. l.89/14	
a - spesa 2011 (netto acquisto)	15.542,00
b - limite di spesa 2020 (max 30%)	4.662,60
c - spesa prevista nel 2020	4.662,00

spese per consumi intermedi art. 8 comma 3 legge 7/8/2012 n.135 e art. 50 l.89/14	
a - prev.spesa 2012 (incl. missioni e promoz.)	3.874.958,00
b - spese sostenute nel 2010 (incl. missioni e promoz.)	3.332.651,00
c - somma da vers. al bil. dello stato entro 30/6/20 (15% spesa2010)	501.097,00
d - spesa massima per il 2020 a-c	3.373.861,00
e - spesa prevista per il 2020 (incl. missioni e promozioni)	408.000,00

spese manutenzione immobili utilizzati (art. 2 commi 618-623 l. 244/2007)		
a - numero immobili	17	
b - valore degli immobili	44.649.965,52	
c - limite di spesa (2%)	892.999,31	
d - spesa prevista nel 2018	per manutenzione ordinaria	10.000,00
	per manutenzione straordinaria	400.000,00
	<b>in totale</b>	-
e - spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	-
	per manutenzione straordinaria	705.025,62
	<b>in totale</b>	705.025,62
eventuale differenza da versare al bilancio dello stato entro il 30/6/2020 e-c	-	

versamento stato a. 61 co. 17 l.133/2008 entro il 31/03/2020	120.395,00
versamento stato a. 2 co. 618-623 l.244/2007 entro il 30/06/2020	-
versamento stato a 8 c. 3 l.135/2012 entro il 30/06/2020 15% consumi int.	501.097,00
versamento stato A.6 C.21 l.122/2010 entro il 31/10/2020	174.974,47

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa.

Il Collegio raccomanda all'Ente il rispetto delle scadenze di versamento previste.

Nella sostanza, le norme di contenimento in questione risultano rispettate.

Si evidenzia, infine, che non essendo terminato l'iter procedurale della legge di bilancio 2020, potrebbero intervenire modifiche in merito al contenimento della spesa pubblica, cui l'Ente dovrà conformarsi.

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra rappresentato e raccomandato considerato altresì che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;

esprime parere favorevole, in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte dell'Organo di vertice.

Roma, 22 ottobre 2019

### **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott.ssa Emilia Scafuri

Dott.ssa Venere Brignola

Dott. Adriano Zanghi Buffi