

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE  
ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

di cui all'art. 14, comma 1, del Regolamento di amministrazione e contabilità della soppressa Autorità Portuale di Genova

L'assestamento al Bilancio di Previsione 2017 è stato redatto conformemente a quanto previsto dall'art. 14, comma 1, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (in seguito Regolamento) della soppressa Autorità Portuale di Genova.

In via preliminare il Collegio prende atto che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con la nota prot. n. 20533 del 18.07.2017 (prot. ADSP n. 13461 del 18.07.2017) (All. 1) ha approvato il bilancio di previsione 2017 dell'Autorità.

Con nota prot. n. 21109 del 24/07/2017 (prot. ADSP n. 13790 del 24/07/2017) (All. 2) il sopracitato Dicastero ha approvato il Rendiconto Generale 2016 della soppressa Autorità Portuale di Genova, mentre risulta tutt'ora in corso di approvazione il Rendiconto 2016 della soppressa Autorità Portuale di Savona.

Con riferimento all'assestamento al Bilancio di Previsione 2017 la Delibera presentata dall'Autorità è volta a recepire i valori determinati in via definitiva dei residui di bilancio, nonché aggiornare l'importo dell'avanzo amministrazione applicato all' 1/1/2017.

Con tale delibera di Assestamento al Bilancio si provvede anche a recepire le variazioni compensative, sia in termini di competenza che di cassa, disposte dal Segretario Generale ai sensi dell'art. 14, comma 3, del Regolamento vigente, con decreto n. 819 del 31/05/2017, ed in particolare la variazione dell'importo di 50 mila euro dal capitolo U1.4320 "Prestazioni di terzi per manutenzioni" al capitolo U1.4350 "Utenze varie", e di 145 mila euro dal capitolo U1.4560 "Spese per pulizia e bonifica aree portuali" al capitolo U1.4540 "Spese per utenze portuali".

Secondo quanto rappresentato dall'Autorità, con la citata delibera viene adeguato l'avanzo di amministrazione all'1/01/2017, stimato all'atto della formazione del Bilancio Preventivo 2017 in euro 228.077.263,81, al valore effettivo di euro 229.725.159,79, quale determinato in base alle risultanze del Rendiconto Generale 2016 della ex Autorità Portuale di Genova e di Savona.

La variazione in aumento di detto importo, pari ad euro 1.647.895,98, è essenzialmente riconducibile all'annullamento di residui approvato con Delibera n. 41/2/2017 dal Comitato di Gestione nella seduta del 04/07/2017, con il quale sono stati disposti annullamenti attivi ulteriori rispetto a quanto preventivati per euro 132.807,05 e passivi per euro 1.780.703,03, con un saldo pertanto di euro 1.647.895,98.

Non riportando variazioni ai capitoli di bilancio, ad eccezione di quanto disposto con la variazione compensativa di cui al decreto n. 819/2017, la previsione assestata delle entrate rimane complessivamente immutata rispetto a quanto preventivato a bilancio, con un importo di euro 168.214.500,00, così come la previsione assestata delle spese previste pari ad euro 198.455.100,00.

L'avanzo di amministrazione finale previsto al 31.12.2017 risulta pari ad euro 196.339.559,79, incrementato di euro 1.647.895,98 rispetto a quello inizialmente individuato all'atto dell'approvazione del Bilancio preventivo 2017, calcolato in euro 194.691.663,81.

PREVENTIVO 2017	previsione iniziale entrate	168.214.500,00
	previsione iniziale uscite	198.455.100,00
	disavanzo di competenza al 31/12/2017	<b>- 30.240.600,00</b>

ASSESTATO 2017	previsione iniziale entrate	168.214.500,00
	previsione iniziale uscite	198.455.100,00
	disavanzo di competenza al 31/12/2017	<b>- 30.240.600,00</b>

L'avanzo di amministrazione risulta essere così articolato:

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016</b>	<b>229.725.159,79</b>
di cui	
Avanzo vincolato	156.126.035,19
Avanzo non vincolato	73.599.124,60
<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2017</b>	
TOTALE GENERALE ENTRATE	168.214.500,00
TOTALE GENERALE USCITE	198.455.100,00
<b>RISULTATO DI GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017</b>	<b>-30.240.600,00</b>
di cui	
Utilizzo avanzo vincolato	1.366.759,16
Utilizzo avanzo non vincolato	-31.607.359,16
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>	<b>199.484.559,79</b>
Annullamento residui attivi presunti (vincolato)	3.145.000,00
Allocazione quota avanzo vincolato (VIO)	7.500.000,00
Riallocazione quota avanzo libero	220.500,96
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>	<b>196.339.559,79</b>
di cui	
Avanzo vincolato	161.627.293,39
Avanzo non vincolato	34.712.266,40

Con riferimento alla quota di avanzo non vincolato, si rilevano quote di avanzo indisponibile per Fondo TFR (al 31/12/2016) per euro 5.637.248,58, e per Fondo Rischi e oneri (al 31/12/2016) per euro 17.797.717,53, per un importo complessivo di quote indisponibili di euro 23.434.966,11. L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta pertanto ad euro 11.277.300,29.

In relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio, preso atto delle motivazioni poste a base dell'assestamento proposto, esprime parere favorevole al loro ulteriore corso.

Genova, 26/7/2017

Il Presidente del Collegio

Dr. Gianluca Lagana

