

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
SECONDA NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020
di cui all'art. 14 del Regolamento di amministrazione e contabilità della soppressa Autorità Portuale di Genova

Con delibera prot. n. 83/3/2019 nella seduta del 18.11.2019 il Comitato di Gestione ha deliberato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 dell'AdSP che è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0003298 del 04-02-2020 (Prot. ADSP 04/02/2020.0003231.E).

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 33/3 del 19 giugno 2020 è stato deliberato il Rendiconto Generale 2019 approvato dai competenti ministeri con la nota M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0021247 del 31-08-2020 (protocollo n. Prot. 31/08/2020.0022771.E)

Con la Delibera n. 54/2/2020 del 22/07/2020 del Comitato di Gestione sono state deliberate le prime note di variazione al Bilancio di Previsione 2020 approvate dai competenti Ministeri con la nota Prot. 14/08/2020.0021688.E.

Con Nota N. 18890 del 05/07/2018 l'AdSP ha trasmesso il Piano e la bozza del Regolamento degli strumenti finanziari partecipativi al Ministero vigilante per le valutazioni di competenza.

Lo stesso Ministero, con nota prot. 20119 del 18 luglio 2018 ha comunicato che le iniziative descritte nella nota n. 18890 del 05/07/2018, sono in linea con le previsioni dell'art. 17, comma 15 bis della legge 84/94".

Con la delibera n. 46/3/2018 del 31 luglio 2018 il Comitato di Gestione ha approvato il Piano industriale di riequilibrio, rilancio e sviluppo della Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie (CULMV) .

Con delibera n. 84/3 del 7 dicembre 2018 l'Autorità di Sistema Portuale ha provveduto a riservare nel proprio avanzo di amministrazione vincolato l'importo di 10,7 milioni di euro per le deliberazioni precedentemente assunte afferenti il contributo di AdSP per il piano di risanamento.

La seconda nota di variazione è sottoposta dall'Autorità di Sistema Portuale al fine di appostare negli stanziamenti di spesa la somma di € 5.270.000,00 per gli oneri previsti nella delibera n. 46/3 del 31 luglio 2018 con la quale il Comitato di Gestione ha deliberato¹ di approvare l'attivazione degli interventi finanziari previsti nel piano con conseguenti futuri impegni finanziari dell'Ente.

Si precisa che la nota di variazione, in oggetto, è proposta a condizione che comunque il Comitato approvi in una prossima seduta l'aggiornamento del piano di risanamento e gli accordi e regolamenti degli strumenti finanziari.

In ogni caso il Collegio ritiene che oltre alla condizione sopra prevista, relativa all'aggiornamento del piano di risanamento, degli accordi e dei regolamenti degli strumenti finanziari attivabili dalla CULMV, debba essere garantito che il finanziamento da parte dell'AdSP deve essere utilizzato esclusivamente per ristabilire l'equilibrio patrimoniale della CULMV, al fine di evitare un grave pregiudizio all'operatività del porto

Per le ragioni descritte sopra viene apportata una nota di variazione al capitolo in conto capitale U.5320 "Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri enti" dell'importo di € 5.270.000,00 per competenza e cassa condizionata all'approvazione del CdG del Piano aggiornato di Risanamento della CULMV.

¹ Il Comitato ha deliberato subordinatamente all'esito positivo degli approfondimenti circa il rispetto delle norme comunitarie in materia di tutela della concorrenza e aiuti di Stato, condizione poi risolta con la delibera prot. n. 56/3/2019.

La variazione nella spese di parte capitale è articolata nella Tabella sotto riportata.

Spese Conto Capitale - Categoria	Variazione +	Variazione -
Acquisizione di immobili e opere	0,00	0,00
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
Partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari	5.270.000,00	0,00
Depositi bancari, crediti ed altre partecipazioni	0,00	0,00
TFR dovuto al personale cessato dal servizio	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale	0,00	0,00
Totale Spese Conto Capitale	5.270.000,00	0,00
SALDO		5.270.000,00

La variazione proposta comporta l'utilizzo dell'avanzo vincolato specificatamente appostato (10,7 ml di euro) per l'importo di 5,270 ml di euro.

A seguito della variazione disposta sul capitolo U.5320 "Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri enti" l'avanzo di amministrazione vincolato e l'avanzo di amministrazione complessivo presunto al 31/12/2020 si riducono a € 65,694 ml di euro di cui 38,79 ml di euro vincolati e 26,89 ml di euro non vincolati come nella tabella di seguito.

Sono allegati alla proposta di variazione gli schemi di bilancio che recepiscono anche note di variazione compensative disposte nel corso della gestione ai sensi dell'art. 14 comma 3 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità vigente.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	434.052.582,88
di cui	
Avanzo vincolato	81.230.709,71
Avanzo non vincolato	52.821.873,17
ANNULLAMENTO RESIDUI PASSIVI PRESUNTI VINCOLATI	1.000.623,34
SALDO RESIDUI	1.000.623,34
BILANCIO 2020 - GESTIONE	
TOTALE GENERALE ENTRATE	408.616.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	477.975.200,00
RISULTATO DI GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020	-69.359.200,00
di cui	
Utilizzo avanzo vincolato	-38.789.559,58
Utilizzo avanzo vincolato "strumenti finanziari partecipativi ai sensi dell'art. 2346 comma 6 cc"	-5.270.000,00
Utilizzo avanzo non vincolato	-25.299.640,42
Accantonamento in avanzo vincolato adozione misure DL Rilancio su riduzione canoni concessori	3.105.000,00
Accantonamento in avanzo vincolato importo stima incremento sottoscrizione capitale Ente Bacini	1.047.000,00
Travaso dall'avanzo vincolato all'avanzo non vincolato	3.529.000,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2020	65.694.006,22
di cui Avanzo vincolato a)	38.794.773,47
Avanzo non vincolato b)	26.899.232,75
FONDI OBBLIGATORI	
Fondo T.F.R. 2019	3.482.145,32
Fondo svalutazione crediti 2019	15.336.277,81
Fondo rischi ed oneri 2019	4.818.033,10
Totale Fondi obbligatori	23.636.456,23
AVANZO C.D. "LIBERO"	3.262.776,52

La variazione al Bilancio di Previsione 2020 è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'art.14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (in seguito Regolamento) della soppressa Autorità Portuale di Genova.

CONCLUSIONI

Fermo restando le raccomandazioni sopra espone, si esprime parere favorevole all'approvazione della seconda nota di variazione al bilancio di previsione 2020.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Gianluca Laganà

Dott. Ennio Crisci

Dott.ssa Gigliola Fiorani

