

Il conto consuntivo dell'esercizio 2008 si chiude con dati economici e finanziari positivi, confermando la buona tradizione dell'operato di questa Amministrazione.

L'attenta gestione operativa e amministrativa, unitamente al positivo andamento dei traffici, hanno consentito di presentare un saldo delle entrate in ulteriore aumento rispetto agli esercizi precedenti, consolidando una significativa ed autonoma dotazione per gli investimenti previsti nel Piano Operativo Triennale.

Alla progressiva realizzazione dell'autonomia finanziaria, cui si associa la contestuale riduzione dei finanziamenti dallo Stato, deve infatti accompagnarsi una capacità di programmazione finanziaria per l'ottimizzazione e l'utilizzo prioritario delle proprie risorse, anche attraverso il ricorso a strumenti finanziari innovativi.

A conferma di tale tendenza si segnala che nel corso del 2008 non si è registrato alcun nuovo contributo/finanziamento da parte dei Ministeri competenti o di altri Enti .

Sotto il profilo operativo e degli investimenti l'attività del 2008 si è concretizzata nella prosecuzione delle opere già in corso di esecuzione o programmate, con un avanzamento dei lavori per un importo complessivo di oltre 16 M.ni di Euro e di nuovi investimenti deliberati per circa 7,1 M.ni di Euro .

L'avanzamento lavori ha riguardato in particolare l'ampliamento del molo Garibaldi e Calata Malaspina, la realizzazione della Darsena Pagliari, il nuovo raccordo ferroviario del Terminal Ravano (quest'ultimo terminato a Dicembre 2008), l'implementazione ed adeguamento della Security portuale, la bonifica con escavo dei fondali antistanti il Terminal Ravano, la ristrutturazione dell'edificio Auditorium, le nuove rampe autostradali in località Pianazze, le manutenzioni straordinarie in aree demaniali di banchine e piazzali in località Le Grazie e Cadimare.

I nuovi investimenti deliberati hanno invece riguardato le perizie di variante della Darsena Pagliari e del Molo Garibaldi, i lavori di manutenzione straordinaria e demolizione silos ex Italiana Coke, nonché il Masterplan per il progetto Waterfront.

Il raggiungimento di obiettivi e risultati positivi è stato accompagnato dalla crescita professionale delle risorse umane e da una progressiva ottimizzazione della struttura organizzativa caratterizzata dalle seguenti azioni:

- Prosecuzione del processo di delega al management intermedio e crescita professionale, anche attraverso la gestione del turn over interno;*
- elaborazione e avvio del Piano di Formazione triennale 2008/2010 (monte ore complessivo di circa 2600 ore)*
- avvio della componente del premio di produzione variabile basata sul raggiungimento di obiettivi di funzione e individuali*

I traguardi raggiunti ed ancor di più la realizzazione dei progetti intrapresi non possono prescindere dal concorso delle Istituzioni ed Associazioni pubbliche e private ed in particolare dall'operoso contributo delle imprese concessionarie, del lavoro e delle OO.SS.; in tal senso l'Autorità Portuale, assieme al ringraziamento per la collaborazione sino ad oggi fornita, conferma la dichiarata volontà di proseguire con uno spirito di leale servizio lungo l'itinerario della ricerca e soddisfazione degli interessi comuni.

Il Presidente

Cirillo Orlandi

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 3/2009

Nel giorno 22 del mese di aprile dell'anno 2009, alle ore 15,30, si è riunito, debitamente convocato, presso la sede sita in La Spezia, via del Molo n. 1, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale della Spezia.

Sono presenti i signori:

Maria Maddalena La Montagna

Componente

Renato Sorbo

Componente

E' assente giustificato Romano Virili

Il Collegio si è riunito per procedere all'esame:

- 1) Del Conto Consuntivo esercizio 2008;
- 2) Della variazione al bilancio di previsione 2009;
- 3) Storno dei Residui attivi e Passivi;
- 4) Varie ed eventuali.

E' da premettere che il Collegio si è riunito, in via del tutto eccezionale, il giorno 21 aprile 2009, nella stanza della dott.ssa La Montagna, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze – UCB presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – sita in Roma, Piazzale di Porta Pia, per un esame preliminare della documentazione pervenuta dall'Autorità Portuale sul conto consuntivo 2008.

In merito ai punti 1 e 2 e 3, il Collegio ha redatto le unite Relazioni che formano parte integrante del presente verbale.

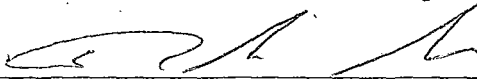
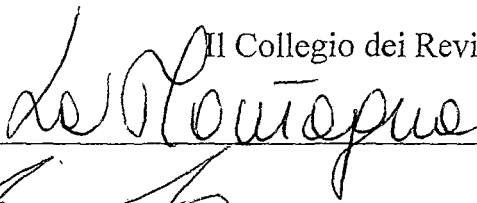
Il Presente verbale, a cura della segreteria, verrà notificato ai Ministeri vigilanti nonché alla Corte dei Conti.

La seduta ha termine alle ore 20,00 del giorno 22 aprile 2009 e nella giornata di domani il Collegio parteciperà alla seduta del Comitato Portuale.

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo

Il Collegio dei Revisori



Allegato 1 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

Il Conto Consuntivo al 31.12.2008 dell'Autorità Portuale della Spezia è stato redatto secondo il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità portuale della Spezia, approvato con delibera del Comitato Portuale n. 17 del 30.05.2007 ed applicato dal 1.1.2008.

La redazione dell'elaborato contabile risulta impostata secondo i principi contabili per il bilancio ed il rendiconto generale degli Enti pubblici istituzionali nonché di quelli contenuti nei documenti stilati in materia di Bilancio d'esercizio dal Collegio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

Il documento in esame si compone del Rendiconto Finanziario di competenza, del Rendiconto Finanziario di cassa, del Conto Economico, dello Stato Patrimoniale, della Situazione Amministrativa.

Il Conto Consuntivo è correlato, inoltre, da una relazione del Presidente, e da quella illustrativa di natura tecnico - contabile riguardante la gestione dell'Ente in generale, l'andamento della gestione finanziaria ed i fatti economicamente rilevanti, come previsto dagli artt. 41 e 44 del predetto Regolamento.

La trasmissione degli elaborati tecnici al Collegio è avvenuta nel rispetto dei termini di cui all'art. 36 c. 3 del citato regolamento.

VARIAZIONI APPORTATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2008

Alla gestione finanziaria risulta apportata, con regolare delibera sottoposta all'approvazione del Comitato Portuale, la seguente variazione al bilancio di previsione 2008.

Delibera n. 10 del 30 luglio 2008 con la quale si è provveduto ad effettuare una rimodulazione degli stanziamenti previsti nel Bilancio 2008 in occasione dell'assestamento al Bilancio stesso effettuato ai sensi dell'art.14 del citato Regolamento.

Il suddetto provvedimento ha riportato l'approvazione delle Amministrazioni vigilanti.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto Finanziario di competenza evidenzia i seguenti valori:

BILANCIO CONSUNTIVO 2008 ENTRATE		BILANCIO CONSUNTIVO 2008 USCITE	
TITOLO I	20.474.558	TITOLO I	6.944.294
(Entrate correnti)		(Spese correnti)	
TITOLO II	22.253	TITOLO II	7.440.053
(Entrate in c/capitale)		(Spese c/capitale)	
TITOLO III	1.616.669	TITOLO III	1.616.669
(Entrate per partite di giro)		(Uscite per partite di giro)	
Totale	22.113.480	Totale	16.001.016
	0	Avanzo finanziario	
		di competenza	6.112.464
<i>Totale a pareggio</i>	<i>22.113.480</i>	<i>Totale a pareggio</i>	<i>22.113.480</i>

Le cifre sono espresse in unità di euro, così come stabilito dal 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. L'eventuale differenza (normalmente limitata ad € 1) tra i dati riportati nelle varie tabelle è dovuta all'esposizione priva dei decimali.

Dai dati sintetici emergono i seguenti risultati:

Avanzo di parte corrente	€ 13.530.264
Disavanzo in c/capitale	€ 7.417.800
Avanzo finanziario di competenza	€ 6.112.464

Per quanto riguarda le spiegazioni circa l'avanzo finanziario, il Collegio rimanda a quanto esplicitato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Il Rendiconto Finanziario di cassa evidenzia i seguenti valori:

	ENTRATE			SPESE		
	Competenza	Residui	Totale	Competenza	Residui	Totale
Correnti	16.540.010	807.223	17.347.233	5.572.613	1.228.965	6.801.578
C/capitale	0		10.199.215	423.486	15.478.801	15.902.287
Partite di giro	1.360.257	72.315	1.432.572	1.141.446	346.993	1.488.439
		<i>Totale Generale</i>	<i>28.979.020</i>		<i>Totale Generale</i>	<i>24.192.304</i>
			0		<i>Avanzo di cassa</i>	<i>4.786.716</i>
		<i>Totale a pareggio</i>	<i>28.979.020</i>		<i>Totale Generale</i>	<i>28.979.020</i>

Fondo di cassa al 1.1.2008	€ 55.285.464
Avanzo di cassa per gestione esercizio 2008	€ 4.786.716
Fondo di cassa al 31.12.2008	€ 60.072.180

Per le **Entrate** il Collegio sottolinea che quelle correnti assommano ad € 20.474.557; esse costituiscono in pratica le sole entrate dell'Ente, ed evidenziano una crescita rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene alle **Uscite** si evidenzia che globalmente - per le spese correnti - si sono realizzate, rispetto alle previsioni definitive, minori spese per €. 2.840.206, come viene illustrato dalla seguente tabella

SPESE CORRENTI

Titolo I Categorie	Previsioni.	%	Impegni	%	Differenze
1°Organi dell'Ente	420.000	4,29%	309.513	4,44%	110.487
2°Personale in servizio	3.670.000	37,41%	3.271.928	47,17%	398.072
3°Beni di consumo	2.004.500	20,38%	1.383.678	19,92%	620.822
4°Prestazioni istituzionali	1.155.000	11,72%	973.380	14,01%	181.620
5°Trasferimenti passivi	400.000	4,09%	310.787	4,48%	89.213
6°Oneri finanziari	600.000	6,13%	1021	0,01%	598.979
7°Oneri tributari	600.000	6,13%	581.158	8,37%	18.842
8°Poste correttive	50.000	0,05%	42.364	0,6%	7.636
9°Spese non classificabili	885.000	9,8%	70.465	1,00%	814.535
	9.784.500	100%	6.944.294	100%	2.840.206

Le spese in c/capitale globalmente assommano a € 7.440.053, di cui € 150.402 afferenti gli impegni per liquidazione ed anticipi di TFR del personale. Le sopraccitate somme, sono state utilizzate per opere portuali per il 95%, (€ 7.099.888).

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Collegio, nell'esame della situazione dei residui determinati al 31 dicembre 2008, deve evidenziare, in via preliminare, che a tale data risulta effettuata la cancellazione dei residui attivi per € 1.723.424 riferiti ad insussistenza di crediti iscritti in bilancio e riferiti agli anni precedenti e per € 66.153 riferiti a spese sostenute da terzi e non di competenza dell'Ente.

Il Collegio concorda e non ha osservazioni da formulare.

I Residui Attivi alla fine dell'esercizio 2008 ammontano a complessivi €74.862.332 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €70.649.119 e da residui determinati nell'esercizio 2008 per € 4.213.213.

I Residui Passivi alla fine dell'esercizio 2008 ammontano a complessivi €122.525.781 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per €113.662.310 e da residui determinati nell'esercizio 2008 per €8.863.471.

Il notevole accumulo sia dei Residui Attivi sia di quelli Passivi è dovuto, per i primi, ai trasferimenti in Conto Capitale da parte dello Stato per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione mentre, per i secondi, occorre tenere conto della forte incidenza determinata dagli impegni in Conto Capitale sempre per le Opere di Grande Infrastrutturazione.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2008, un Avanzo di Amministrazione di € 12.408.731 mentre al termine dell'esercizio precedente risultava essere di € 7.513.399.

Il valore risulta così composto:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		55.285.464
Riscossioni complessive dell'esercizio	28.979.019	
Pagamenti complessivi dell'esercizio	24.192.303	
Avanzo di cassa al 31.12.2008		60.072.180
Residui attivi complessivi alla fine dell'esercizio	74.862.332	
Residui passivi complessivi alla fine dell'esercizio	122.525.780	
Avanzo di amministrazione al 31.12.2008	12.408.731	12.408.731

Per quanto riguarda gli scostamenti più significativi intervenuti rispetto alle previsioni definitive e le variazioni evidenziabili dal confronto con i risultati dell'esercizio precedente, il Collegio rimanda alle relazioni tecniche.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2008 si riassume in:

Totale attività per	€ 317.584.079
Totale passività per	€ 257.483.180
Con un capitale netto di	€ 60.100.900

Del Capitale netto, come sopra indicato, fanno parte anche i fondi con natura patrimoniale, i fondi di riserva, il patrimonio netto e l'utile d'esercizio.

In particolare:

Patrimonio netto:	€ 35.556.112,
Fondo di riserva obbligatoria	€ 2.076.757,
Altre riserve	€ 10.998.965,
Avanzo economico	€ 11.469.066.

Sulla base della delibera n. 5/98 il Fondo di riserva obbligatoria, di cui sopra, è incrementato annualmente nella percentuale del 5% dell'Utile d'esercizio ed il Fondo di riserva facoltativa del 15%. Il residuo 80% viene destinato agli investimenti.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico si compendia delle seguenti risultanze:

Ricavi	18.888.646
Costi per acquisto di beni e servizi	(3.029.312)
Costo del lavoro	(3.370.995)

Ammortamenti e svalutazioni	(602.801)
Gestione finanziaria	1.150.353
Oneri, proventi straordinari e rettifiche di valore	(986.347)
Imposte e tributi di esercizio	(580.477)
Avanzo economico	11.469.066

Per cui si realizza un utile d'esercizio pari a € 11.469.066.

PERSONALE

Con la delibera nr.8/2008 del 19/06/2008, il Comitato Portuale ha deliberato la nuova pianta organica dell'Ente pari a 39 unità; la stessa delibera è stata approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota del 04/07/2008 M-TRA/DIFR/7709.

Per effetto della predetta delibera, la pianta organica dell'Autorità Portuale della Spezia è così determinata:

Dirigenti	nr. 2
Quadri A	nr. 2
Quadri B	nr. 7
Impiegati 1° Liv.	nr. 7
Impiegati 2° Liv.	nr. 16
Impiegati 3° Liv.	nr. 3
Impiegati 4° Liv.	nr. 2
Totale	nr. 39

La consistenza al 31.12.2008 è di 34 unità, escluso la posizione di Segretario Generale, ricoperta da un Dirigente per la durata dell'incarico.

La suddivisione per qualifica è evidenziata dalla seguente tabella:

Posizioni	Pianta organica approvata	Copertura effettiva dell'organico	Personale in esubero (o in distacco)
DIRIGENTI	2	2	---
QUADRI	9	8	---
IMPIEGATI	28	25	---
OPERAI	---	---	7
TOTALE	39	35)	7

Alla stessa data il personale in esubero ammonta a 7 unità con qualifica di operaio, di cui 6 unità in distacco presso Imprese portuali/Enti vari ed una unità a disposizione dell'Ente.

Il costo globale del personale alla chiusura dell'esercizio risulta di € 3.271.928 con un aumento di € 493.900 rispetto all'anno 2007.

L'incidenza delle spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 16% mentre l'incidenza sulle spese correnti è del 47%.

ORGANI COLLEGIALI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

- mandati di pagamento che risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate che sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti;

inoltre Il Collegio prende atto che:

- le disponibilità liquide, i crediti, i debiti ed i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti sono indirettamente rettificati dai relativi fondi iscritti al passivo;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte all'attivo per il loro valore di acquisizione rettificato dalle rispettive quote di ammortamento che sono state conteggiate nella misura del 100% di quanto previsto dal D.M. 29.10.1974, per quelle con onere di spesa a carico dell'Autorità Portuale, mentre per le opere e per i cespiti realizzati o acquisiti con finanziamenti dello Stato, dell'Unione Europea e/o della Regione Liguria, nel limite della differenza fra il costo di acquisto e il finanziamento ricevuto, avuto comunque riguardo per il periodo di prevedibile utilizzo. Quanto sopra è rilevabile dagli appositi registri dei beni ammortizzabili. L'Autorità Portuale ha valutato di applicare la stessa percentuale sia fiscale sia civilistica.
- il fondo T.F.R. corrisponde alle quote maturate dal personale in servizio. L'accantonamento di competenza dell'anno è risultato di € 160.583. Il conteggio è stato effettuato in conformità alla normativa vigente ed al CCNL;
- i risconti attivi e passivi sono calcolati in modo da applicare al bilancio (rendiconto economico) il principio della competenza;
- si è realizzato un avanzo finanziario di competenza di € 6.112.464 ed un avanzo finanziario di cassa di € 4.786.716 che hanno determinato una consistenza di cassa al termine dell'esercizio di € 60.072.180 ed un aumento dell'avanzo di amministrazione da € 7.513.399 a € 12.408.731 (al 31.12.2008).
- si da atto che l'Ente ha redatto, ai sensi dell'articolo 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità, la situazione dei residui attivi e passivi distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza, verificando al contempo i requisiti ai fini della loro sussistenza. Per quel che riguarda i residui attivi, si è verificata la ragione del credito determinata, per i residui di maggiore rilevanza e consistenza, da entrate tributarie accertate e riscosse nel corso del 2009, e da finanziamenti erogati dallo Stato o da altri Enti istituzionali, formalizzati da appositi decreti. Per quel che riguarda i residui passivi, gli importi di maggiori rilevanza e consistenza sono costituiti da fatture ricevute e

poi liquidate nel 2009, e da impegni derivanti da contratti per la realizzazione delle opere di durata pluriennale.

Il Collegio, in merito alla situazione finanziaria dell'anno 2008 rappresenta che l'Autorità Portuale della Spezia ha operato nel rispetto dei limiti di spesa di cui alla L. 266/05 e di cui alla L. 133/08 e successive integrazioni e modificazioni.

1.00	Spese per consulenza	
1.01	Spesa 2004	227.498
1.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	91.000
1.03	Spesa effettuata nel 2008	18.901

2.00	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc.	
2.01	Spesa 2004	16.250
2.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	6.500
2.03	Spesa effettuata nel 2008	6.423

3.00	Spese promozionali di propaganda (1)	
3.01	Spesa 2004	387.511
3.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	115.000
3.03	Spesa effettuata nel 2008	112.558

4.00	Spese per le autovetture (2)	
4.01	Spesa 2004	45.958
4.02	Limite di spesa 2008 (max 50%)	23.000
4.03	Spesa effettuata nel 2008	54.558

	Spese per manutenzione degli immobili utilizzati	
	Numero immobili	1
	Valore Immobili	4.799.072

5.00	Spese effettuata nel 2007	
5.01	Manutenzione ordinaria	27.564
5.02	Manutenzione straordinaria	20.766
5.03	Totale	48.330

6.00	Spese effettuate nel 2008 (limite 1,5% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)	
6.01	Manutenzione ordinaria	37.712
6.02	Manutenzione straordinaria	0
6.03	Totale	37.712

(1) - Al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali, secondo quanto stabilito dalla circolare del MEF 40 17/12/2007.

(2) - E' stato mantenuto lo stanziamento del 2008, pari ad euro 23.000 (che corrisponde al 50% della spesa 2004), con una variazione in aumento di euro 40.000 compensata da una variazione in diminuzione di eguale importo sulle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza. La compensazione è stata approvata con delibera 27/08, poi approvata anche dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota M_TRA/DINFR/5832 del 19/05/2008, in ottemperanza a quanto previsto all'art. 14 del DL 81/07 convertito nella legge 127/07.

Il Collegio prende atto che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'art. 61 L. 133/2008 sono state versate nel mese di marzo all'entrata del Bilancio dello Stato, al capitolo n.3942 di capo X, denominato "Somme da versare ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 112/2008....", come indicato dalla Circolare del MEF del 13 febbraio 2009, con imputazione al capitolo del Bilancio di Previsione 2009 dell'Autorità Portuale della Spezia "Oneri vari e straordinari".

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

- avuto riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;
- accertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- visto che la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico sono stati redatti correttamente secondo normativa vigente;
- considerato che le maggiori spese conseguite risultano congrue nel merito della gestione effettuata;
- verificato che le disposizioni ministeriali sono state tenute nella dovuta considerazione;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime il parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2008 e lo stesso potrà essere sottoposto alla deliberazione del Comitato Portuale nella prossima seduta.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo

Allegato 2 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009

Il Collegio ha esaminato la proposta di delibera concernente la variazione al bilancio di previsione 2009 adottato con delibera 16 del 29 ottobre 2008, ed approvato con nota del Ministro delle Infrastrutture e Trasporti in data 27 gennaio 2009, che si è resa necessaria per la sopravvenuta esigenza di sostenere spese per conto terzi, in seguito all'avvio dei lavori per la realizzazione della nuova Barriera Doganale sita nello svincolo in area Stagnoni alla Spezia.

L'opera è totalmente finanziata dall'ANAS con delibera del Cipe del 21 dicembre 1993.

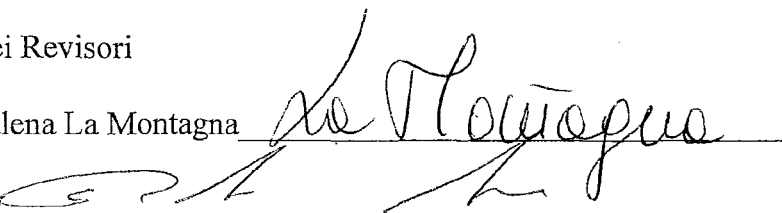
Le uscite finanziarie sono sostenute dall'Autorità Portuale che, in forza di quanto espressamente previsto dalla convenzione, vengono rimborsate integralmente dall'ANAS; i capitoli su cui transiteranno i relativi esborsi e rimborsi sono pertanto quelli appartenenti alle partite di giro e precisamente il capitolo di entrata 31167 "Rimborso di somme pagate per conto terzi", ed il capitolo di uscita 31180 "Somme pagate per conto terzi", che subiscono entrambi una variazione di euro 7.230.400.

Tenuto conto di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole e la stessa delibera può essere sottoposta al Comitato Portuale per la relativa approvazione.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo



Allegato 3 al verbale n. 3 del 23 aprile 2009

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO STORNO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Il Collegio prende atto che l'Ente, in aderenza alla comunicazione Prot. nr. DEM 1/0050 della Direzione Generale per le Infrastrutture della Navigazione Marittima ed Interna del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 13.1.2004, con la quale si invitava ad effettuare una ricognizione dei residui attivi e passivi eliminando quelli che non hanno più titolo ad essere mantenuti in bilancio, ha redatto apposita relazione, anche ai sensi dell'articolo 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ai fini di verificare i presupposti della loro permanenza in bilancio.

Vengono proposti per la radiazione i seguenti residui:

Cap. E11101 Contributi correnti da parte dello Stato € 1.503.424-. Si tratta di un importo accertato nell'esercizio 2003 per un finanziamento dello Stato a copertura del corrispondente impegno per opere di dragaggio poi finanziato in base al documento 6215 OOMM. che definiva gli importi stanziati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per l'effettuazione dei dragaggi, per cui tale accertamento rientra fra quelli dei capitoli in c/capitale relativi alla bonifica con escavo.

Cap. E12218 Prestazioni accessorie per € 3.714- discendenti dalla somma di importi minori per fatture riferite a LSCT. Tali fatture sono state sempre contestate dalla controparte. Allo stato attuale tali crediti risultano prescritti.

Cap. E12324 Canoni demaniali per € 104.704-. Il credito è ricollegabile al fallimento Porto della Spezia (Demar).

Cap. E22245 Trasferimenti dalla Regione Liguria per € 220.000-. E' il residuo dei contributi della Regione per la progettazione iniziale del Waterfront e di altri progetti ad essa collegati. Il contributo della Regione era stato fissato in € 1.000.000 a cui erano stati aggiunti gli importi relativi ad IVA e CPA in quanto così comunicato dalla Regione; in esercizi successivi è stato appurato che la Regione fornirà solo l'importo base a seguito dell'accordo di programma sottoscritto, per cui si propone la cancellazione dell'accertamento di € 220.000-.

Cap. U11325 Spese telefoniche per € 1.652-. E' la somma di numerose fatture Telecom anteriori all'esercizio 2002 di importi modesti riconducibili a quote fisse del numero verde che era stato disattivato e quindi fatturato erroneamente da Telecom. Detti importi, non dovuti, non sono mai stati sollecitati da Telecom.

Cap. U10331 Spese diverse per € 64.501-. L'importo è relativo ad una fattura della Società Speter emessa per non concordati risarcimento danni. La fattura è stata presa in carico in ossequio alle vigenti disposizioni sia fiscali che contabili, in

quanto non riconosciuti dall'A.P. perché trattasi di lavori di manutenzione di manufatti che restano a carico del concessionario.

Il Collegio, preso atto di quanto sopra, ritiene di poter esprimere parere favorevole allo storno dei residui di cui sopra e la relativa delibera può essere sottoposta al Comitato Portuale per l'approvazione.

Il Collegio dei Revisori

Maria Maddalena La Montagna

Renato Sorbo

