



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Presidente, dal Segretario Generale e dal Dirigente dell'Area Finanziaria dell'Autorità, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con varie mail inviate dal 14 aprile 2022.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Rendiconto finanziario;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La Relazione illustrativa del Presidente
- b) La situazione amministrativa;
- c) La relazione sulla gestione;
- d) Situazione dei residui attivi e passivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati, applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2021** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2021	Variazioni anno 2021	Previsione definitiva anno 2021	Somme accertate anno 2021	Somme Riscosse anno 2021	Somme da riscuotere anno 2021	Diff. % accertam.- previs.iniz.
	Euro	Euro	Euro	Euro			
Entrate Correnti - Titolo I	17.953.411	570.000	18.523.411	21.181.628	15.863.030	5.318.598	17,98
Entrate conto capitale Titolo II	35.200.000	-19.153.710	16.046.290	15.752.245	15.455.745	296.500	-55,25
Partite Giro Titolo III	9.361.500	+49.800.000	59.161.500	43.791.133	41.783.137	2.007.996	367,78
Totale Entrate	62.514.911	+31.216.290	93.731.201	80.725.007	73.101.913	7.623.094	29,13
Avanzo amministrazione utilizzato	1.603.394		21.691.654				
Totale Generale	64.118.305		115.422.855	80.725.007	73.101.913	7.623.094	25,90
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio							



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Spese	Previsione iniziale anno 2021	Variazioni anno 2021	Previsione definitiva anno 2021	Somme impegnate anno 2021	Pagamenti anno 2021	Rimasti da pagare anno 2021	Diff. % impegni - prev.iniz.
Uscite correnti Titoli I	18.262.371	460.000	18.722.371	17.123.223	13.427.206	3.696.017	-6,24
Uscite conto capitale Titolo II	36.494.434	1.044.550	37.538.984	24.628.946	2.988.479	21.640.467	-32,51
Partite Giro Titolo III	9.361.500	49.800.000	59.161.500	43.791.133	7.262.468	36.528.665	367,78
Totale Spese	64.118.305	51.304.550	115.422.855	85.543.302	23.678.153	61.865.149	33,41
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	64.118.305	51.304.550	115.422.855	85.543.302	23.678.153	61.865.149	33,41

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti -Titolo I	3.564.576	21.181.628	18.031.388	3.590.059	16.675.899	16.481.366	27,02
Entrate conto capitale Titolo II	256.190.911	15.752.245	43.633.333	179.012.721	122.658.121	45.479.924	-87,16
Partite Giro Titolo III	2.052.443	43.791.133	42.936.769	1.216.835	7.689.573	6.778.695	469,49
Totale Entrate	261.807.930	80.725.007	104.601.490	183.819.615	147.023.593	68.739.984	-45,01
Avanzo amministrazione utilizzato		4.818.295			94.580.044		
Totale Generale	261.807.930	85.543.302	104.601.490	183.819.615	241.603.637	68.739.984	-161,78

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	3.094.094	17.123.223	15.919.447	2.706.335	15.210.800	14.510.205	11,17
Uscite conto capitale Titolo II	281.909.220	24.628.946	64.666.443	113.742.552	218.703.264	44.150.647	-787,99
Partite Giro Titolo III	1.623.306	43.791.133	8.529.299	1.368.493	7.689.573	7.434.595	82,44
Totale Spese	286.626.620	85.543.302	89.115.189	117.817.381	241.603.637	66.095.448	-182,43
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	286.626.620	85.543.302	89.115.189	117.817.381	241.603.637	66.095.448	-182,43

Le spese in conto capitale sono finanziate in parte dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2020 ed opportunamente ricondotte con apposita variazione.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. 243/2012)	Anno 2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	56.967.936
Riscossioni	104.601.490
Pagamenti	89.115.189
Saldo finale di cassa	72.454.237

Il Rendiconto generale 2021 presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro 4.818.295, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	80.725.007
TOTALE USCITE IMPEGNATE	85.543.302
DISAVANZO DI COMPETENZA	4.818.295

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 17.953.411 ed euro 18.262.371, corrispondono a quelle indicate nel bilancio di previsione 2021 deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 17.11.2020 ed hanno subito, complessivamente, variazioni in aumento, per euro 570.000 sulle entrate e di euro 460.000 sulle uscite, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 9.361.000, hanno subito variazioni in aumento per euro 49.800.000.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, pari ad euro 36.494.434, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.044.550 (risultante dalla sommatoria tra le variazioni in aumento e diminuzione) in seguito all'utilizzo delle somme accantonate nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2020.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>		2021	2020
<i>Entrate Tributarie</i>	Euro	2.613.004	2.460.890
<i>Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi</i>	Euro	7.679.220	3.461.025
<i>Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali</i>	Euro	8.084.282	7.955.450
<i>Poste correttive e compensative della spesa</i>	Euro	440.267	961.719
<i>Altre Entrate</i>	Euro	2.364.855	1.836.815
Totale Entrate		21.181.628	16.675.899

Le **Entrate tributarie**, pari ad euro 2.613.004, riguardano:

- per euro 2.454.044 tasse erariali e di ancoraggio;
- per euro 158.960 proventi derivanti da canoni per concessione lavori in porto ed ex artt. 16 e 68 del codice della navigazione;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le **Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi**, pari ad euro 7.679.220 riguardano principalmente i proventi relativi ai diritti passeggeri per euro 7.597.059. Tra i suddetti proventi bisogna rilevare l'importo di euro 2.902.685 quale ristoro assegnato dallo Stato in relazione ai mancati introiti da diritti portuali del 2020 a causa della pandemia da COVID-19; tali somme saranno destinate nel 2022 al finanziamento di nuove spese in conto capitale per la realizzazione di interventi di riqualificazione delle infrastrutture e degli impianti portuali.

Le **Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali** per euro 8.084.282 derivano principalmente da canoni concessori riferiti ai 4 scali dell'Autorità.

Le **Altre entrate** pari ad euro 2.364.855 riguardano principalmente i proventi per canoni di imbarco e sbarco merci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2020
Entrate			
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	0	295.506
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	15.701.745	122.182.857
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	50.500	179.758
Totale Entrate in conto capitale		15.752.245	122.658.121

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale riguardano:

- per euro 15.103.290 trasferimenti statali per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale;
- per euro 593.000 fondo finalizzato al rilancio degli investimenti, legge 145/18.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI 2021	IMPEGNI 2020
<i>Funzionamento</i>	Euro	7.858.789	6.995.143
<i>Interventi diversi</i>	Euro	9.160.497	8.122.962
<i>Oneri comuni</i>	Euro		
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro	103.937	92.695
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
Totale Uscite Correnti	Euro	17.123.223	15.210.800

Le **spese di Funzionamento** riguardano:

- per euro 359.411 le spese per gli organi dell'Ente;
- per euro 6.919,401 le spese di personale in servizio;
- per euro 579.977 per acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Le **spese per Interventi diversi** riguardano:

- per euro 5.755.525 per prestazioni istituzionali afferenti principalmente la vigilanza portuale;
- per euro 1.926.236 per servizi di interesse generale (ad es. pulizia ed utenze nelle aree portuali);
- per euro 1.478.736 per trasferimenti passivi, oneri tributari e poste correttive e non altrove classificabili.

Le **spese per Trattamento di quiescenza** riguardano la previdenza integrativa del personale dell'Ente che ha deciso di aderirvi ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 2005 attuato a decorrere dal 2007.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 24.628.946 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		<i>IMPEGNI</i>	
<i>Uscite</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	24.578.446	218.597.917
<i>Oneri comuni</i>	Euro	50.500	179.758
<i>Accantonamenti per spese future</i>	Euro		
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	Euro		
Totale Uscite in conto capitale		24.628.946	218.777.675

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad 43.791.133 e riguardano entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate. Sono state temporaneamente allocate le risorse pervenute ai sensi del fondo complementare del PNRR che sono state stanziare al bilancio di previsione anno 2022.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2021 di euro 661,82 è stato riversato al bilancio in data 21 dicembre 2021 con reversale n. 7477.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 125.959.482.

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			56.967.936
RISCOSSIONI	73.101.913	31.499.577	104.601.490
PAGAMENTI	23.678.153	65.437.036	89.115.189
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			72.454.237
	RESIDUI		
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	230.308.352	7.623.094	237.931.446
RESIDUI PASSIVI	221.189.583	61.865.149	283.054.732
Avanzo al 31 dicembre 2021			27.330.951

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad euro 72.454.237, come quanto indicato nel verbale n. 1/2022 della verifica di cassa del 09 e 10 Marzo 2022.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	25.745.590
Disavanzo di competenza 2021	-4.818.295
Radiazione Residui attivi	-295.293
Radiazioni Residui passivi	6.698.951
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	27.330.951

Tale avanzo di amministrazione risulta vincolato per l'importo di euro 20.562.396. La quota disponibile di avanzo ammonta ad euro 6.768.555.

Con riferimento all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione il Collegio rammenta agli organi dell'Ente che tale possibilità è prevista solo dopo l'approvazione del rendiconto generale 2021 da parte dell'Amministrazione vigilante.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito elementi informativi riportati all'interno della Nota illustrativa. Gli stessi alla data 31 dicembre 2021 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2021	Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% residui ancora da riscuotere	Residui attivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
262.103.223	31.499.577	230.603.646	295.294	230.308.352	87,86%	7.623.094	237.931.446

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi, gli stessi sono dovuti prevalentemente ai trasferimenti statali e regionali e sono strettamente collegati ai lavori in corso di realizzazione.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 12.119.705.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% residui ancora da pagare	Residui passivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
293.325.570	65.437.036	227.888.534	6.698.951	221.189.583	75,40 %	61.865.149	283.054.732

In merito alla situazione dei residui passivi il Collegio rappresenta che nel corso del 2021 il pagamento dei residui passivi pregressi in conto capitale ha registrato una crescita rispetto l'anno precedente, legata ad una accelerazione delle attività dei cantieri in corso. Si segnala la necessità di proseguire sempre con il massimo impegno alla realizzazione delle opere, al fine di ridurre la quantità dei residui da pagare.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 51.880.139.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta quanto segue:

- i residui attivi per i quali l'Ente propone la cancellazione ammontano a complessivi euro 295.293 tutti riferibili a fattispecie per le quali si ritiene non più esigibile l'importo originariamente iscritto in bilancio in ragione di approfondimenti delle relative strutture o di comunicazioni da parte di soggetti terzi e per i quali nel dettaglio sono approfonditi nella relazione illustrativa al bilancio 2021.
- i residui passivi per i quali l'Ente propone la radiazione ammontano complessivamente ad euro 6.698.951 considerati non liquidabili per le motivazioni riportate nella relazione illustrativa al bilancio 2021. In particolar modo sono stati radiati importi relativi ad interventi finanziati principalmente con fondo perequativo, diverse annualità, collegati a minori impegni rilevati in sede di chiusura dei lavori.

Con riferimento ai riaccertamenti dei residui provenienti dagli esercizi precedenti e relativamente al loro mantenimento nelle scritture contabili, il Collegio non ha particolari osservazioni da formulare.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		377.643.479		44.831.059
Immobilizzazioni Immateriali	51.652.485		42.275.712	
Immobilizzazioni Materiali	325.990.995		2.555.347	
Immobilizzazioni Finanziarie				0
C) Attivo circolante:		330.962.502		439.470.217
Rimanenze	12.982		6.987	
Residui attivi (crediti)	236.909.506		378.889.566	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	94.014.485		60.573.664	
D - Ratei e Risconti:		61.332		76.448
Ratei e risconti	61.332		76.448	
TOTALE ATTIVITA'		708.667.313		484.377.725
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		198.361.564		19.759.286
Fondo di dotazione	16.114.852		14.193.319	
Altre riserve	180.835.144		3.644.434	
Avanzi economici esercizi precedenti				
Avanzo economico dell'esercizio	1.411.568		1.921.533	
B) - Contributi in conto capitale				
C)- Fondi per rischi ed oneri		3.009.001		927.309
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		1.827.503		1.623.995
E) - Residui passivi (Debiti)		42.976.776		9.211.159
F) - Ratei e risconti		462.492.469		452.855.977
Risconti passivi	462.492.469		452.855.977	
TOTALE PASSIVITA'		708.667.313		484.377.725

Il patrimonio netto, pari ad euro 198.361.313, risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 178.602.278 per effetto della valorizzazione all'interno della voce "altre riserve" del patrimonio indisponibile beni di terzi iscritti tra le attività pari ad euro 177.190.710, in precedenza indicati all'interno della nota integrativa nella voce "beni di terzi".

Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a euro 325.990.995 comprende i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio al netto degli ammortamenti, le immobilizzazioni in corso di realizzazione pari ad euro 145.813.383 nonché la voce "beni di terzi completamente realizzati" di euro 177.190.710.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 51.652.485 è relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate negli anni su beni demaniali con risorse assegnate dal MIMS tramite il Fondo perequativo ex art.1, comma 983, Legge 296/06. Esse sono disciplinate e classificate secondo quanto previsto dall'OIC 24.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il valore dei residui attivi (crediti) pari a euro 236.909.506 comprende la quota di crediti per euro 232.909.506 relativa a finanziamenti assegnati dallo Stato, e non ancora erogati, finalizzati alla realizzazione di investimenti.

La voce residui passivi è composta prevalentemente dai debiti per interventi infrastrutturali in corso di realizzazione finanziati con risorse statali e da debiti verso fornitori per forniture di beni e prestazioni di servizi effettuate nel corso dell'anno.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2021	Anno 2020
A) Valore della produzione	22.585.423	18.664.757
B) Costi della produzione	20.633.244	16.289.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.952.179	2.375.402
C) Proventi e oneri finanziari	29.318	93.230
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.981.497	2.468.633
Imposte dell'esercizio	569.928	547.099
Avanzo Economico di esercizio	1.411.568	1.921.533

Valore della produzione € 22.585.423

Costi della produzione € 20.633.244 comprendono oltre alle spese sostenute per servizi e per il personale anche altri costi così come di seguito indicato:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - euro 1.783.991
- Svalutazione crediti - euro 9.327
- Accantonamento a rischi - euro 2.081.748
- Oneri diversi di gestione - euro 883.255

A causa della pandemia da Covid 2019, nel presente bilancio si è aderito alla deroga prevista dall'art.2426, comma 2 del C.C. ai sensi del D. L. n. 104/2020 in materia di sospensione, fino al 100% degli ammortamenti, con l'obbligo di destinare a una riserva indisponibile gli utili di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa.

I proventi finanziari sono pari ad euro 29.318 e derivano da interessi per ritardato pagamento o per anticipazioni concesse al personale.

Gli accantonamenti a rischi e la svalutazione dei crediti derivano dagli accantonamenti registrati su indicazione dell'ufficio legale pari ad euro 2.081.748.

In merito agli accantonamenti ai fondi rischi, si è proceduto ad accantonare la quota di Euro 796.927 (vedi nota ufficio legale) per rischi collegati a cause legali sinistro ex autorità portuale di Trapani, per la quota del rischio presunto ancora in essere, in ossequio alla evidenziata criticità rappresentata dalla Corte dei Conti con Determinazione n.122 del 23/11/2021 e sollecitata con nota del MIMS n.1819 del 21/01/2022.

Le imposte dell'esercizio, pari ad euro 569.928, sono riconducibili ad IRAP ed IRES.

Pertanto emerge un risultato economico civilistico positivo pari ad euro 1.411.568.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DAL COLLEGIO DEI REVISORI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2021

Nel corso dell'esercizio 2021 il Collegio ha verificato che l'attività dei vertici amministrativi dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Comitato di gestione.

Dall'attività di vigilanza effettuata non sono emerse gravi irregolarità.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata al Rendiconto Generale l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2021, dopo la scadenza dei termini previsti dal D. lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2021, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti: -17,37%);
- l'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati con riferimento all'annualità precedente, è stata effettuata in data 29.03.2022 come risulta da portale;
- l'Ente ha rispettato le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla Circolare 9/2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e con la Legge di bilancio 2020 i vincoli relativi a specifiche voci di spesa sono stati sostituiti con un tetto unico afferente alla macro- categoria "spesa per acquisto di beni e servizi" individuata all'interno del Piano dei conti integrato di cui al DPR 132 /2013 e ss.mm.ii.

La circolare del Mef n. 9/2020 ha precisato che il rispetto del nuovo limite deve essere assicurato sui valori complessivi della spesa per "l'acquisto di beni e servizi" rientranti nelle spese di funzionamento dell'Ente.

Pertanto il limite di spesa calcolato secondo i nuovi criteri, già esposti nel bilancio assestato, è stato quantificato in € 3.275.649. A fronte di tale soglia sono state impegnate € 3.040.878 le cui voci di spese, sono identificate secondo il piano finanziario di cui al DPR n. 132/2013 allegato al rendiconto generale.

L'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n° 2090 del 24.06.2021 per complessivi euro 414.846.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche, il Collegio ha acquisito utili elementi da parte dei referenti dell'Ente e ha proceduto al controllo dei valori di cassa economica, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2021 da parte del Comitato di Gestione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Marco Piepoli (Presidente) FIRMATO

Dott. ssa Caterina Santese (Componente) FIRMATO

Dott. Arduino D'Anna (Componente) FIRMATO