

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 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 nei giorni dal 14 aprile 2021 al 26 04 2021.

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).

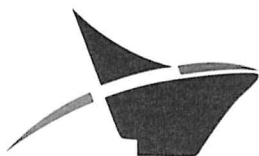
Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati, applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare 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 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2020 <i>Euro</i>	Variazioni anno 2020 <i>Euro</i>	Previsione definitiva anno 2020 <i>Euro</i>	Somme accertate anno 2020 <i>Euro</i>	Somme Riscosse anno 2020	Somme da riscuotere anno 2020	Diff. % accertam.- previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	19.152.137	-2.007.000	17.145.137	16.675.899	14.033.696	2.642.203	-12,93
Entrate conto capitale Titolo II	120.000	+156.984.859	157.104.859	122.658.121	15.196.783	107.461.338	10.121,51
Partite Giro Titolo III	7.511.500	+5.480.000	12.991.500	7.689.573	5.776.508	1.913.065	2,37
Totale Entrate	26.783.637	160.457.859	187.241.496	147.023.593	35.006.987	112.016.606	448,93
Avanzo amministrazione utilizzato	72.802.960		120.394.897				
Totale Generale	99.586.597		307.636.393	147.023.593	35.006.987	112.016.606	47,63
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio							



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

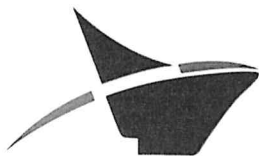
Spese	Previsione iniziale anno 2020	Variazioni anno 2020	Previsione definitiva anno 2020	Somme impegnate anno 2020	Pagamenti anno 2020	Rimasti da pagare anno 2020	Diff.% impegni - prev.iniz.
Uscite correnti Titoli I	18.739.188	-1.309.216	17.429.971	15.210.800	12.118.912	3.091.888	-18,83
Uscite conto capitale Titolo II	73.335.909	+203.879.013	277.214.922	218.703.264	3.285.127	215.418.137	198,22
Partite Giro Titolo III	7.511.500	+5.480.000	12.991.500	7.689.573	6.180.929	1.508.644	2,37
Totale Spese	99.586.597	208.049.797	307.636.393	241.603.637	21.584.969	220.018.668	142,61
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	99.586.597	208.049.797	307.636.393	241.603.637	21.584.969	220.018.668	142,61

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti -Titolo I	3.590.059	16.675.899	16.481.366	4.674.252	18.349.420	19.279.509	-9,12
Entrate conto capitale Titolo II	179.012.721	122.658.121	45.479.924	34.657.698	173.895.895	21.187.272	-29,46
Partite Giro Titolo III	1.216.835	7.689.573	6.778.695	1.056.931	6.381.078	6.216.505	20,51
Totale Entrate	183.819.615	147.023.593	68.739.984	40.388.881	198.626.393	46.683.286	-25,98
Avanzo amministrazione utilizzato		94.580.044					
Totale Generale	183.819.615	241.603.637	68.739.984	40.388.881	198.626.393	46.683.286	

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.706.335	15.210.800	14.510.205	2.112.433	14.367.520	13.632.005	5,87
Uscite conto capitale Titolo II	113.742.552	218.703.264	44.150.647	71.441.903	79.423.713	34.496.317	175,36
Partite Giro Titolo III	1.368.493	7.689.573	7.434.595	736.316	6.381.078	5.638.733	20,51
Totale Spese	117.817.381	241.603.637	66.095.448	74.290.652	100.172.311	53.767.055	141,19
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	117.817.381	241.603.637	66.095.448	74.290.652	100.172.311	53.767.055	

Le spese in conto capitale sono finanziate dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2019 ed opportunamente ricondotte con apposita variazione.



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

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 2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	54.323.400
Riscossioni	68.739.984
Pagamenti	66.095.448
Saldo finale di cassa	56.967.936

Il Rendiconto generale 2020 presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro 94.580.044, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	147.023.593
TOTALE USCITE IMPEGNATE	241.603.637
DISAVANZO DI COMPETENZA	94.580.044

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 19.152.137 ed euro 18.739.188, corrispondono a quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 24.10.2019 ed hanno subito, complessivamente, variazioni in diminuzione, per euro 2.007.000 sulle entrate e di euro 1.309.216 sulle uscite, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 7.511.500, hanno subito variazioni in aumento per euro 5.480.000.

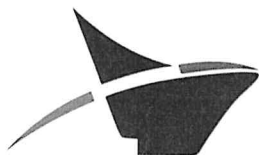
Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, pari ad euro 73.335.909, hanno subito una variazione in aumento di euro 203.879.013 in seguito all'utilizzo delle somme accantonate nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 ed all'assegnazione di nuove risorse destinate alla progettazione, alla manutenzione straordinaria di impianti portuali ed alla realizzazione di infrastrutture portuali. Ulteriori elementi informativi sono rinvenibili nella relazione illustrativa predisposta dall'Ente.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2020	2019
Entrate Tributarie	Euro	2.460.890	2.229.393
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	Euro	3.461.025	6.674.408
Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali	Euro	7.955.450	7.255.778
Poste correttive e compensative della spesa	Euro	961.719	347.631
Altre Entrate	Euro	1.836.815	1.842.211
Totale Entrate		16.675.899	18.349.420



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le Entrate tributarie, pari ad euro 2.460.890, riguardano:

- per euro 2.292.073 tasse erariali e di ancoraggio;
- per euro 168.817 proventi derivanti da canoni per concessione lavori in porto ed ex art. 68 del codice della navigazione;

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, pari ad euro 3.461.025 riguardano principalmente i proventi relativi ai diritti passeggeri mentre le entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali per euro 7.955.450 derivano principalmente da canoni concessori riferiti ai 4 scali dell'Autorità. Il consistente decremento delle entrate in oggetto è legato agli eventi collegati alla diffusione della pandemia COVID 19 che ha comportato una diminuzione del traffico dei passeggeri e dei crocieristi.

Le Altre entrate pari ad euro 1.836.815 riguardano principalmente i proventi per canoni di imbarco e sbarco.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2020	2019
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	295.506	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	122.182.857	173.864.647
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	179.758	31.248
Totale Entrate in conto capitale		122.658.121	173.864.647

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale riguardano:

- per euro 14.207.198 trasferimenti Statali per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale;
- per euro 107.975.659 finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		2020	2019
<i>Funzionamento</i>	Euro	6.995.143	6.480.761
<i>Interventi diversi</i>	Euro	8.122.962	7.791.726
<i>Oneri comuni</i>	Euro		0
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro	92.695	95.033
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
Totale Uscite Correnti	Euro	15.210.800	14.367.520

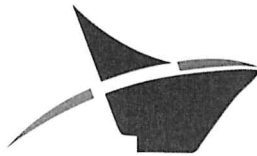
Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 358.115 le spese per gli organi dell'Ente;
- per euro 6.125.908 le spese di personale in servizio;
- per euro 511.120 per acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 4.057.238 per prestazioni istituzionali afferenti principalmente la vigilanza portuale;
- per euro 1.967.875 per servizi di interesse generale (ad es. pulizia ed utenze nelle aree portuali);
- per euro 2.097.849 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.



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 218.703.264 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		2020	2019
Investimenti	Euro	218.384.388	79.392.465
Oneri comuni	Euro	318.876	31.248
Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
Totale Uscite in conto capitale		218.703.264	79.423.713

Gli investimenti hanno riguardato interventi avviati nei diversi porti dell'Autorità. I principali interventi riguardano: Porto di Palermo - Affidamento, mediante formula della finanza di progetto, della concessione dei lavori e della gestione dei servizi finalizzati allo sviluppo in chiave "SMART PORT" (€ 2.400.000), Porto di Termini Imerese - Lavori di dragaggio del porto (€ 35.000.000), Porto di Termini Imerese - Lavori di completamento del Molo Foraneo di Sopraflutto (€ 14.771.077), Porto di Palermo - completamento del bacino di carenaggio da 150.00 tpl I e II lotto (rispettivamente € 39.000.000 ed € 81.000.000), Porto di Palermo - lavori di riqualificazione del molo Trapezoidale (€ 23.082.542).

PARTITE DI GIRO

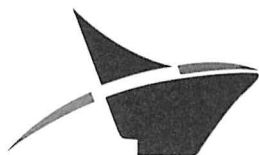
Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 7.689.573 e riguardano entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2020 di euro 2.393,73 è stato riversato al bilancio in data 17 dicembre 2020 con reversale n. 7266.

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 2020			54.323.400
RISCOSSIONI	35.006.987	33.732.997	46.683.285
PAGAMENTI	21.584.969	44.510.479	53.767.056
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			56.967.936
	RESIDUI		
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	150.086.618	112.016.606	262.103.224



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI PASSIVI	73.306.902	220.018.668	293.325.570
Avanzo al 31 dicembre 2020			25.745.590

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2020 che ammonta ad euro 56.967.963, come quanto indicato nel verbale n. 1/2020 della verifica di cassa del 01 febbraio 2021.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	125.959.482
Disavanzo di competenza 2020	-94.580.044
Radiazione Residui attivi	-8.512.375
Radiazioni Residui passivi	-2.878.527
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	25.745.590

Tale avanzo di amministrazione risulta vincolato per l'importo di euro 21.934.058 che ricomprende la quota di euro 1.500.00 proveniente dalla ex Autorità portuale di Trapani che è resa indisponibile in attesa degli esiti dei contenziosi in atto. La quota disponibile di avanzo ammonta ad euro 3.811.541.

Il Collegio prende atto che l'Ente ha deciso di destinare una quota della parte disponibile dell'Avanzo di Amministrazione alla copertura della riduzione dei canoni concessori, ai sensi dell'art. 199, comma, lett. A) L. 77/2020.

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 2020 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 2020 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 2020	Incassi 2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% residui ancora da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
192.331.990	33.732.997	158.598.993	8.512.375	150.086.618	78,04%	112.016.606	262.103.224

Riguardo la radiazione di residui attivi, si segnala che l'importo più consistente (€ 8.000.000) è riferito ad un finanziamento a valere sui fondi PON 2014 - 2020, inizialmente quantificato in € 28.000.000, destinato a "lavori di completamento del molo foraneo sopraflutto di Termini Imerese - Il stralcio". Per assicurare l'attuazione dell'opera il Ministero ha successivamente concesso un finanziamento pari ad € 20.000.000. Il minore finanziamento trova correlazione tra i minori impegni di parte capitale e la riduzione non comporta nessuna esposizione per l'Ente in quanto tutte le attività finalizzate all'aggiudicazione sono allineate e ricomprese nell'importo di € 20.000.000.

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si ravvisa un trend crescente, rispetto all'esercizio precedente, nella dimensione degli stessi rispetto al quale il Collegio invita l'Ente ad attivarsi per favorirne una pronta riscossione.



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il maggiore importo si riferisce a finanziamenti statali o regionali che sono strettamente collegati ai lavori in corso di realizzazione.

Alla data del 27/04/2021 i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 1.903.036

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti 2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% residui ancora da pagare	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
120.695.907	44.510.479	76.185.428	2.878.527	73.306.902	60,74 %	220.018.668	293.325.570

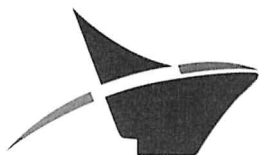
In merito alla situazione dei residui passivi il Collegio rappresenta che nel corso del 2020 il pagamento dei residui passivi pregressi in conto capitale ha registrato una crescita rispetto all'anno precedente, legata ad una accelerazione delle attività dei cantieri in corso. Si segnala la necessità di proseguire sempre con il massimo impegno alla realizzazione delle opere, al fine di ridurre la quantità dei residui da pagare.

Alla data del 27/04/2021 i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 22.327.744

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 8.512.374 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 2020. Per l'importo radiato relativamente al residuo di Euro 8.000.000 si rinvia a quanto sopra rappresentato oltre a quanto riportato nella relazione prodotta dall'Autorità.

- i residui passivi per i quali l'Ente propone la radiazione ammontano complessivamente ad euro 2.878.527 analogamente considerati non liquidabili in relazione alle motivazioni analiticamente riportate nella relazione illustrativa al bilancio 2020. In particolar modo sono stati radiati importi relativi ad interventi finanziati con risorse assegnate con la Legge 413/98 1° e 2° lotto, nonché interventi finanziati con fondo perequativo, diverse annualità, collegati a minori impegni rilevati in sede di chiusura dei lavori.



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

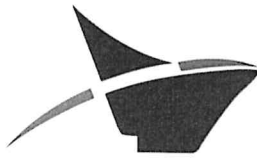
La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2020		Valori al 31/12/2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato		374.458.388		247.399.155
B) Immobilizzazioni:		44.831.060		34.059.763
Immobilizzazioni Immateriali	42.275.712		32.367.909	
Immobilizzazioni Materiali	2.555.347		1.682.853	
Immobilizzazioni Finanziarie		0	9.001	
C) Attivo circolante:		65.011.830		69.889.409
Rimanenze	6.987		6.719	+
Residui attivi (crediti)	4.431.179		4.651.610	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	
Disponibilità liquide	60.573.664		65.231.080	
D - Ratei e Risconti:		76.448		56.865
Ratei e risconti	76.448		56.865	
TOTALE ATTIVITA'		484.377.725		351.405.192
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		19.759.286		17.837.753
Fondo di dotazione	16.114.852		10.471.421	
Altre riserve	3.644.434		3.644.434	
Avanzi economici esercizi precedenti				
Avanzo economico dell'esercizio		485.442	3.721.897	
B) - Contributi in conto capitale				
C) - Fondi per rischi ed oneri		927.309		5.722.600
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		1.623.995		1.521.341
E) - Residui passivi (Debiti)		9.211.158		10.596.781
F) - Ratei e risconti		452.855.977		315.726.717
Risconti passivi	452.855.977		315.726.717	
TOTALE PASSIVITA'		484.377.725		351.405.192

Il patrimonio netto, pari ad euro 19.759.286, risulta aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 1.662.905 per effetto dell'incremento del fondo di dotazione (euro 16.114.852).

Il valore delle immobilizzazioni materiali pari a euro 2.555.347 corrisponde ai valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio al netto degli ammortamenti.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 42.275.712 è relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate nell'anno su beni demaniali con risorse assegnate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti tramite il Fondo perequativo ex art.1, comma 983, Legge 296/06. Esse sono disciplinate e classificate secondo quanto previsto dall'OIC 24.



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 2020	Anno 2019
A) Valore della produzione	18.664.757	24.121.254
B) Costi della produzione	16.289.355	19.619.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.375.402	4.502.195
C) Proventi e oneri finanziari	93.230	63.135
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	2.468.633	4.565.331
Imposte dell'esercizio	547.099	843.434
Avanzo Economico di esercizio	1.921.533	3.721.897

Il Valore della produzione, pari ad € 18.664.757, si è ridotto rispetto all'anno precedente per l'inevitabile effetto della situazione sanitaria più volte ricordata.

I Costi della produzione pari ad € 16.289.355, comprendono oltre alle spese sostenute per servizi e per il personale anche altri costi così come di seguito indicato:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - euro 1.441.826
- Svalutazione crediti - euro 13.597
- Accantonamento a rischi - euro 77.255
- Oneri diversi di gestione - euro 1.652.039

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 93.230 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, accantonamenti per rischi su interessi di mora (euro 77.254).

Le imposte dell'esercizio, pari ad euro 547.099, sono riconducibili ad IRAP ed IRES.

Pertanto emerge un risultato economico civilistico positivo pari ad euro 1.921.533.

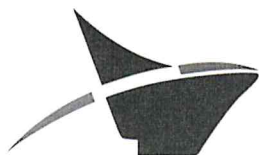
ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DAL COLLEGIO DEI REVISORI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2020

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020, 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.

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 2020, 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 2020, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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;
- 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 € 3.261.393. A fronte di tale soglia sono state impegnate € 2.996.848 le cui voci di spese, sono identificate secondo il piano finanziario di cui al DPR n. 132/2013 allegato al rendiconto generale.

Inoltre si specifica che riguardo alla riduzione della spesa annuale per la gestione corrente del settore informatico, l'importo quantificato in € 54.953 è stato approvato dal ministero, con nota del MIT n.782 del 12/01/2021. A fronte di tale importo la spesa impegnata è stata di € 51.944.

L'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n° 769 del 17.03.2020 per complessivi euro 70.486 e mandato n. 1699 del 29.06.2020 per complessivi Euro 344.946.

Con riferimento agli obblighi previsti dall'articolo 2, commi 618-623, della L. 244 del 2007 e successive modificazioni e integrazioni, il Collegio rileva che l'Ente ha sostenuto spese per manutenzione ordinaria pari a euro 8.758, inferiori al limite previsto, e pertanto non ha provveduto ad effettuare il relativo versamento.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite n. 8 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 2020 da parte del Comitato di Gestione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Salvatore Gueci

(Presidente)

Dott. ssa Caterina Santese

(Componente)

Dott. Giuseppe De Turris

(Componente)