AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR IONIO

RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N° 3/2022

Il Collegio prosegue la riunione per l'esame del progetto di rendiconto generale relativo all'esercizio 2021 che il Presidente dell'AdSP intende proporre all'approvazione del Comitato di Gestione.

La documentazione in esame è costituita, come disposto dall'art 36 del Regolamento di amministrazione e contabilità, da:

a) Relazione del Presidente;
b) conto di bilancio, articolato in rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
c) conto economico;
d) stato patrimoniale;

e dai seguenti allegati:

a) Situazione amministrativa;
b) Relazione sulla gestione;
c) Elenco dei residui attivi e passivi.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e l'approvazione competono agli amministratori in conformità alle norme, che ne disciplinano i criteri di redazione. Il bilancio di che trattasi è stato redatto conformemente alle norme che riguardano le Autorità portuali/Autorità di Sistema Portuali, tra cui si rammentano le seguenti:

- ✓ La legge n. 84 del 28 gennaio 1994 e smi.
- ✓ il Regolamento di Amministrazione e Contabilità redatto ai sensi dell'art. 6 della legge 28 gennaio 1994 n. 84 adottato dal Comitato Portuale con delibera n. 06/07 del 17.07.2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con telex prot. n. 11235 in data 06.11.2007 e modificato con nota n. 6556, in data 21/05/2012 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;
- ✓ La Legge n. 160/2019 ed ulteriori indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 23068 del 21.09.2020 di trasmissione della nota del Ministro dell'Economia e delle Finanze dell'11.08.2020, supportata dalla nota n. 132653 del 20.07.2020 della Ragioneria dello Stato – Ispettorato generale di Finanza – Ufficio VII:
  - **comma 590**, che ha previsto che *"...Ai fini di una maggiore flessibilità gestionale, di una più efficace realizzazione dei rispettivi obiettivi istituzionali e di un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, a decorrere dall'anno 2020, ..., cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla presente legge..."*;
  - **comma 591** che ha disposto che*"...A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati..." ed al successivo comma 592 che per l'individuazione delle voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi occorre fare "riferimento: a) per gli enti che adottano la contabilità finanziaria, alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132"* ed al comma 593 che *"...Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non*

concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi...".

- ✓ Il D.L. 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. D.L. "Rilancio") convertito con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020, n. 77:
  - o art. 199, comma 1, lettera b) che prevede che le AdSP *"... sono autorizzate a corrispondere, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente, al soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'articolo 17 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, un contributo, nel limite massimo di 2 milioni di euro per l'anno 2020, pari ad euro 60 per ogni dipendente e in relazione a ciascuna minore giornata di lavoro rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019, riconducibile alle mutate condizioni economiche degli scali del sistema portuale italiano conseguenti all'emergenza COVID -19. Tale contributo è erogato dalla stessa Autorità di sistema portuale o dall'Autorità portuale ed è cumulabile con l'indennità di mancato avviamento (IMA) di cui all'articolo 17, comma 15, della legge 28 gennaio 1994, n. 84...".*

    A decorrere dall'anno 2021, non sono più applicabili i limiti relativi alla spesa corrente del settore informatico, come previsti dai commi 610 ss., per intervenuta abrogazione ad opera dell'art. 53, c. 6, lett. b), del d.l. 31 maggio 2021, n. 77, convertito dalla legge 29 luglio 2021, n. 108.

- ✓ Il D.L. 66 del 24 aprile 2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89 in data 23 giugno 2014:
  - o art. 15, comma 1, che dispone *"il comma 2 dell'articolo 5 del decreto-legge 6 luglio 2012, n.95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è sostituito dal seguente: "2. A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi."*

    Detta riduzione, come precisato dal Ministero Vigilante con fax 2066 del 19.2.2013 di approvazione al bilancio di previsione 2013, non viene versata al Bilancio dello Stato, ma costituisce economia di spesa, come da circolare del MEF-RGS n. 13 del 05.02.2013. Continua, invece, a dover essere effettuato il versamento derivante dalla riduzione ai sensi dell'art. 6, comma 14, della L. 30 luglio 2010, n. 122 (pari al 20% della spesa sostenuta nel 2009).

A decorrere dal 1° gennaio 2019, inoltre, è stata estesa alle Autorità di Sistema Portuale, con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 28 maggio 2018, la rilevazione SIOPE e le modalità di ordinazione degli incassi e dei pagamenti previste dall'art. 14 della legge n. 196 del 2009. Ciò con evidenti riflessi sulla gestione degli ordinativi di incasso e pagamenti e relative comunicazioni agli Enti preposti al controllo dei flussi di cassa e tempestività dei pagamenti. L'Ente ha predisposto, il "prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide".

Il Collegio dei Revisori rinvia, per quanto attiene alle risultanze complessive del rendiconto finanziario, a quanto rappresentato dal Presidente nella sua Relazione e precisamente alla pag. 17, con riferimento alle entrate e alla pag. 21, per le uscite.

Nel rimandare a quanto descritto nella relazione del Presidente, il Collegio riporta di seguito i capitoli che hanno registrato gli accertamenti più significativi:

Cap. 121/00 – *Gettito della tassa portuale:* accertamenti pari a **€ 10.890.216** (accertamenti 2020 € **9.385.893**).

Cap. 121/30 - *Gettito tassa d'ancoraggio:* accertamenti pari a **€ 5.874.139** (accertamenti 2020 **€ 4.038.463**).

Cap. 123/10 - *Canoni demaniali*: accertamenti pari ad **€ 3.913.663** (accertamenti 2020 € **1.630.686**).
In data 27.02.2020 è stata completata la procedura di acquisizione delle aree demaniali e delle facilities del Molo Polisettoriale da parte della San Cataldo Container Terminal S.p.A., società controllata dalla Yilport Holding a.s.

La differenza tra le due annualità è sostanzialmente imputabile alla circostanza che nell'anno 2021 si sia proceduto con l'accertamento del canone dovuto dalla San Cataldo Container Terminal S.p.A.
Nel 2019 la soc. aveva, infatti, provveduto al pagamento del canone d.m. per il periodo dal 27.02.2020 (data di consegna del compendio) al 27.02.2021.

Cap. 124/10 – *Recuperi e rimborsi diversi*: accertamenti pari ad **€ 426.183** (accertamenti anno 2020: **€ 33.245**) da imputare al rimborso delle utenze dovuto dalla San Cataldo Container Terminal S.p.A..
Nel verbale di consegna delle aree alla San Cataldo Container Terminal S.p.A., redatto in data 27.02.2020, è previsto infatti che "*...fino al completamento da delle formalità relative alla intestazione della gestione delle utenze di acqua ed elettricità, l'AdSP continuerà a fornire i relativi servizi, compresa la manutenzione in caso di interruzioni di corrente, dando evidenza dei consumi di San Cataldo Container Terminal Spa, che resteranno a carico di quest'ultimo...*";

Cap. 124/20 - *Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria:* accertamenti pari ad **€ 6.355.657** (accertamenti anno 2020: **€ 7.466.498**). L'importo si riferisce alle somme assegnate all'AdSP a valere sul fondo perequativo istituito dall'art.1, comma 983, della L. 296/2006 che ha disposto che "*...a decorrere dall'anno 2007 è istituito presso il Ministero dei trasporti un fondo perequativo dell'ammontare di 50 milioni di euro, la cui dotazione è ripartita annualmente tra le autorità' portuali secondo criteri fissati con decreto del Ministro dei trasporti, al quale compete altresì il potere di indirizzo e verifica dell'attività programmatica delle autorità portuali. A decorrere dall'anno 2007 sono conseguentemente soppressi gli stanziamenti destinati alle autorità portuali per manutenzioni dei porti*".
Nello specifico:

- € 5.144.498,00 riferiti al fondo perequativo per l'anno 2021 assegnati con Decreto Direttoriale n. 246/2021 del 27.07.2021;
- € 1.211.159,00, riferiti al fondo perequativo per l'anno 2020, erogati nel 2021 in conto residui.

Cap. 125/10 – *Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia – gestione dei rifiuti prodotti dalle navi:* accertamenti pari ad **€ 67.195** (accertamenti 2020 **€ 122.273**). Riferito per:

- **€ 12.000,00** all'anticipo canone concessione periodo 01.03.2021 – 28.02.2022 dovuto dalla NIGROMARE SRL per la concessione per il servizio di raccolta dei rifiuti da bordo delle navi mercantili in sosta nell'area portuale di Taranto;
- **€ 51.861,74** al saldo canone periodo 01.10.2020 – 30.09.2021 dovuto dal RTI MORFINI SPA / HIDROCHEMICAL SERVICE SRL per la concessione per il servizio di recupero e/o smaltimento delle acque di sentina, delle acque di lavaggio (slops), delle morchie e delle acque di zavorra da bordo delle navi;
- **€ 3.333,00** all'anticipo canone periodo 01.05.2021 – 31.12.2021 dovuto dalla TARANTO CRUISE PORT SRL per la concessione per il servizio di supporto ai crocieristi.

Cap. 125/20 – *Entrate varie ed eventuali*: accertamenti pari ad **€ 167.724** (accertamenti 2020 **€ 263.068**). L'incremento rispetto al 2020 è da attribuire all'accertamento di € 165.000, derivanti dal trasferimento delle somme presenti sul c/c del Distripark Scarl in liquidazione non rinvenienti dal contributo CIPE (Delibera n. 155 in data 21 dicembre 2000) come attestato dal liquidatore della Soc. consortile e, pertanto, non destinate al finanziamento del Progetto.

Cap. 214/20 - *Riscossione di altri crediti* - accertamenti pari ad **€ 180.100** (accertamenti 2020 **€ 0**). Riferiti alla restituzione ad opera di ASTALDI S.P.A. della quota imposta di registro sull'atto recepimento delle determinazioni del Collegio Consultivo Tecnico del "dragaggio di 2,3 mm³ di sedimenti in area molo polisettoriale".

Cap. 221/10 – *Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrutturali:* accertamenti pari ad **€ 23.995.867** (accertamenti 2020 **€ 0**).

4.361.511,20	**MINISTERO MIMS**	RESIDUO FINANZIAMENTO RISORSE ASSEGNATE CON DELIBERA CIPE N°6 DEL 27.09.2012.

1.425.721,89 (*)	**DISTRIPARK**	TRASFERIMENTO DI AZIENDA A TITOLO GRATUITO DELL'AZIENDA DISTRIPARK ALL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR IONIO
179.834,20	**MINISTERO MIMS**	FONDO EX ART. 18-BIS L. 84/94 "FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI" – ANNUALITÀ 2019
3.204.079,63 (*)	**MINISTERO MIMS**	DIGA FORANEA FUORI RADA – TRATTO DI PONENTE– **FONDO COMPLEMENTARE PNRR D.L. 59/2021**
4.081.630,65 (*)	**MINISTERO MIMS**	NUOVA DIGA FORANEA DI PROTEZIONE DEL PORTO FUORI RADA DI TARANTO – TRATTO DI LEVANTE – **FONDO COMPLEMENTARE PNRR D.L. 59/2021**
4.144.278,15 (*)	**MINISTERO MIMS**	IMPIANTO DI COLD IRONING PRESSO LE BANCHINE PUBBLICHE DEL PORTO DI TARANTO **FONDO COMPLEMENTARE PNRR D.L. 59/2021**
1.420.894,05 (*)	**MINISTERO MIMS**	IMPIANTO DI COLD IRONING PRESSO IL MOLO POLISETTORIALE DEL PORTO DI TARANTO **FONDO COMPLEMENTARE PNRR D.L. 59/2021**
947.262,04 (*)	**MINISTERO MIMS**	IMPIANTO DI COLD IRONING PRESSO IL PONTILE PETROLI DEL PORTO DI TARANTO **FONDO COMPLEMENTARE PNRR D.L. 59/2021**
4.230.654,89 (*)	**REGIONE PUGLIA**	INTERVENTI DI COMPLETAMENTO DELLA MESSA IN SICUREZZA PERMANENTE DELLA FALDA NELL'AREA EX YARD BELLELI RICOMPRESA NEL SIN DI TARANTO

(*) vincolati nell'avanzo di amministrazione

RIEPILOGO ENTRATE ACCERTATE 2021 E CONFRONTO CON IL 2020
(categorie in cui si sono registrati accertamenti)

CAPITOLO	DESCRIZIONE	2021	2020	DIFFERENZA	DIFFERENZA (%)
Categoria 1.1.4 – Trasferimento da parte di altri Enti del settore pubblico	*Contributo Camera di Commercio di Taranto; Contributo altri enti pubblici; Contributi diversi.*	**6.034**	**0**	**6.034**	**-**
Categoria 1.2.1 - Entrate Tributarie	*Gettito delle Tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, delle Tasse d'ancoraggio ed Erariali, Proventi per operazioni portuali di cui all'art. 16 della L. 84/94 e per autorizzazioni ex art. 68 del Cod. Nav.*	**16.895.788**	**13.549.956**	**3.345.832**	**25%**

Categoria 1.2.3 - Redditi e Proventi Patrimoniali	*Canoni di concessione delle aree demaniali, Interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti*	**3.913.683**	**1.630.693**	**2.282.990**	**140%**
Categoria 1.2.4 - Poste correttive e compensative di spese correnti	*Recuperi e rimborsi diversi, Concorsi dello Stato e di altri Enti per spese per servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia*	**6.781.840**	**7.499.743**	**-717.903**	**-10%**
Categoria 1.2.5 - Entrate non classificabili in altre voci	*Canoni di concessione di cui all'art. 6 della L. 84/94, Entrate varie ed eventuali*	**234.919**	**385.341**	**-150.422**	**-39%**
Categoria 2.1.4. – Riscossione di crediti	*Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine, Riscossione altri crediti*	**180.100**	**5.738**	**174.362**	**3039%**
Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dello Stato	*Finanziamenti dello Stato per esecuzione di opere infrastrutturali*	**23.995.867**	**0**	**23.995.867**	**-**
Categoria 2.2.3 – Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	*Contributi Enti e diversi (partecipazione a progetti europei)*	**0**	**3.700.307**	**-3.700.307**	**-100%**
Categoria 2.3.2 – Assunzioni di altri debiti finanziari	*Depositi di terzi a cauzione*	**7.869**	**33.121**	**-25.252**	**-76%**
Categoria 3.1.1 - Entrate derivanti da partite di giro	*Ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, diverse, Rimborso di somme pagate per conto terzi ...*	**2.613.131**	**1.837.866**	**775.265**	**42%**
	TOTALE	**54.629.231**	**28.642.765**	**25.986.466**	**91%**

RIEPILOGO USCITE IMPEGNATE 2021 E CONFRONTO CON IL 2020
(categorie in cui si sono registrati impegni)

CAPITOLO	*DESCRIZIONE*	*2021*	*2020*	*DIFFERENZA*	*DIFFERENZA (%)*
Categoria 1.1.1	***"Uscite per gli organi dell'Ente"***	**319.742**	**332.518**	**-12.776**	**-4%**
Categoria 1.1.2	***"Uscite per il personale in attività di servizio"***	**4.996.850**	**3.746.113**	**1.250.737**	**25%**
Categoria 1.1.3	***"Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"***	**483.440**	**421.423**	**62.017**	**13%**
Categoria 1.2.1	***"Uscite per prestazioni istituzionali"***	**5.388.777**	**2.701.941**	**2.686.836**	**50%**
Categoria 1.2.2	***"Trasferimenti passivi"***	**390.951**	**268.546**	**122.405**	**31%**
Categoria 1.2.3	***"Oneri Finanziari"***	**15.325**	**5.058**	**10.267**	**67%**
Categoria 1.2.4	***"Oneri Tributari"***	**356.404**	**281.274**	**75.130**	**21%**
Categoria 1.2.5	***"Poste correttive e compensative di spese correnti"***	**214.089**	**22.298**	**191.791**	**90%**
Categoria 1.2.6	***"Uscite non classificabili in altre voci"***	**473.863**	**336.876**	**136.987**	**29%**
Categoria 2.1.1	***"Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti"***	**34.033.597**	**15.666.208**	**18.367.389**	**54%**
Categoria 2.1.2	***"Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"***	**379.354**	**440.190**	**-60.836**	**-16%**

Categoria 2.1.3	*"Partecipazioni a progetti Europei, Nazionali ed acquisto di valori mobiliari"*	60	3.743.696	-3.743.636	-6239393%
Categoria 2.1.5	*"Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio"*	112.256	140.618	-28.362	-25%
Categoria 3.1.1	*"Spese aventi natura di partite di giro"*	2.613.131	1.837.866	775.265	30%
TOTALE		49.777.839	29.944.625	19.833.214	40%

In relazione alle categorie/capitoli di spesa in cui ci sono registrati maggiori impegni il Collegio prende atto di quanto rappresentato dal Presidente, nella sua relazione.

Il Collegio, si sofferma sul rispetto del limite di spesa di cui alla L.F. 2020 di cui alle pagg. 15 e 16 della Relazione del Presidente.

Nello specifico è determinato in **€ 2.498.760,45** il limite di spesa/valore medio introdotto dalla L.F. 2020 di cui alla voce di spesa U.1.03.00.00.000 del Piano dei conti integrato.

Esaminando le corrispondenti voci del rendiconto finanziario 2021, tenuto conto di quanto rappresentato nella Relazione *"Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 23068 del 21.09.2020 di trasmissione della nota del Ministro dell'Economia e delle Finanze dell'11.08.2020, supportata dalla nota n. 132653 del 20.07.2020 della Ragioneria dello Stato – Ispettorato generale di Finanza – Ufficio VII, ha escluso dal nuovo limite le "spese per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine d sicurezza pubblica" – inserite nel piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132 alla voce spesa U.1.03.02.19.006 – e le spese per "manutenzioni ordinarie" di cui alle seguenti voci del piano dei conti integrato U.1.03.02.09.004 e U.1.03.02.09.005"*risulta quanto segue:

ANNO	U.1.03.00.00.000	u.1.03.02.19.006	U.1.03.02.09.004	U.1.03.02.09.005	DIFFERENZA	LIMITE DI SPESA
	A	B	C	D	E=A-B-C-D	
2021	6.249.580,84	1.053.762,29	3.192.893,21	0,00	2.002.925,34	€ 2.498.760,45

Risulta, pertanto, rispettato il limite di spesa di cui alla L.F. 2020.

Si illustrano, di seguito, i capitoli in cui si registrano le spese più significative.

CATEGORIA 1.1.2 - "USCITE PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO", le cui spese risentono:

a) dell'incremento della dotazione organica per le procedure concorsuali, rideterminata al 31.12.2021 in 52 unità suddivise come risulta alla pag. 22 della relazione del Presidente;
b) dell'inserimento di n. 3 unità in somministrazione da destinare agli adempimenti connessi all'istituzione della Zona Franca Doganale;
c) dell'adeguamento alla nuova contrattazione decentrata per il personale dell'AdSP per il periodo 01.01.2021/31.12.2023 sottoscritta in data 07.05.2021 (recepita con Delibera del Comitato di Gestione n. 6 del 11.05.2021, adottata e resa esecutiva con Decreto del Presidente n. 65 del 18.06.2021 successivamente alla trasmissione per condivisione al Ministero Vigilante con nota prot. 5062 del 14.05.2021).

Categoria 1.1.3 - *"Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"*, le spese sono contenute nelle previsioni di bilancio determinate secondo le disposizioni di legge vigenti, in termini di contenimento delle spese per consumi intermedi. Si rinvia a quanto rappresentato nel paragrafo "Verifica del rispetto dei limiti di spesa".

Cap. 121/10 - *Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie:* **€ 2.060.021** (impegni 2020 **€ 1.458.613**).
In detto capitolo sono presenti, in particolare, le spese per le utenze in ambito portuale e le spese per il servizio di sicurezza e vigilanza privata a mezzo di guardie particolari giurate nel porto di Taranto.
L'incremento è da attribuire, in particolare, alle spese per energia elettrica riferite al molo polisettoriale.
Dette spese sostenute dall'AdSP, come previsto nel verbale di consegna delle aree alla San Cataldo Container Terminal S.p.A. redatto in data 27.02.2020, in quanto a carico della società sono state richieste a rimborso ed accertate sul capitolo di entrata **124/10** – *Recuperi e rimborsi diversi*. La soc. ha provveduto al pagamento nel 2022.

Cap. 121/20 - *Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, pulizia, assicurazioni e adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale*: **€ 3.180.568** (impegni 2020 **€ 1.082.591**). Le spese sono relative ai contratti di manutenzione illustrati nel paragrafo "Manutenzione ordinaria". Si registra un incremento da imputare all'affidamento al RTI costituendo: CASTIGLIA SRL (mandataria) - GIOVANNI PUTIGNANO & FIGLI SRL (mandante), LA CARPIA DOMENICO SRL (ausiliaria) del servizio di "GLOBAL SERVICE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI DI TERRA E DEI BENI DI COMPETENZA DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR IONIO – PORTO DI TARANTO".

Cap. 121/40 – *Spese promozionali e di propaganda*: **€ 96.978**, di cui € 17.202,00 per attività promozionale ed € 79.775,81 per fiere e convegni quali: CLIA ITALY DINNER E ITALIAN CRUISE DAY (Savona, 28-29 ottobre 2021), SEATRADE CRUISE GLOBAL 2.0 (4-31 OTTOBRE 2021), BRUXELLES 25 E 26 NOVEMBRE 2021 e FRUIT LOGISTICA 2022– BERLINO, 09-11 FEBBRAIO 2022.

Cap. U121/50 - *Applicazione comma 15 bis dell'art. 17 della L. 84/94*: **€ 51.210** (impegni 2020 **€ 12.060**). Trattasi del contributo erogato alla Nuova Neptunia S.c. a r.l., soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'articolo 17 della legge 28 gennaio 1994, n.84, ai sensi dell'art. 199 co. 1, lett. b) del Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34, che ha presentato istanza ai sensi della predetta normativa, per il periodo agosto/dicembre 2020.

Cap. 122/10 - *Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale:* **€ 390.951** (impegni 2020 **€ 268.546**). L'importo si riferisce:

- per € 77.011,63 alle quote associative 2021 afferenti alle seguenti Associazioni di cui fa parte l'Ente:

COMITATO LOCALE WELFARE TARANTO
MEDCRUISE ASSOCIATION
MEDPORTS ASSOCIATION
SRM - STUDI E RICERCHE PER IL MEZZOGIORNO
ASSOCIAZIONE PORTI ITALIANI - ASSOPORTI
CLIA - CRUISE LINES INTERNATIONAL ASSOCIATION
IAPH WORLD PORTS

- per € 191.361,33 al contributo in conto esercizio a favore della soc. Taranto Port Workers Agency s.r.l., partecipata unicamente dall'AdSP, costituita ai sensi dell'art. 4 del D.L. 29 dicembre 2016, n. 243, convertito con modificazioni dalla L. 27 febbraio 2017, n. 18;

- per € 122.577,74 ai seguenti contributi erogati e da erogare ai sensi del *"Regolamento dei contributi, sovvenzioni, sussidi, ausili finanziari e vantaggi economici dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio"* approvato con il Decreto del Presidente n. 139/2018 del 7 dicembre 2018:

JONIAN DOLPHIN CONSERVATION	PROTOCOLLO DI INTESA TRA ADSPMI E JONIAN DOLPHIN CONSERVATION DEL 18.09.2020 PER LA DEFINIZIONE DELLE ATTIVITÀ CONNESSE ALL'ORGANIZZAZIONE CONGIUNTA DEI TARANTO PORT DAYS 2021	€ 37.663,44 (EROGATO)
AFO6		€ 36.692,71 (EROGATO)

	PROTOCOLLO DI INTESA TRA ADSPMI E AFO6 DEL 18.09.2020 PER LA DEFINIZIONE DELLE ATTIVITÀ CONNESSE ALL'ORGANIZZAZIONE CONGIUNTA DEI TARANTO PORT DAYS 2021	
ASD PALIO DI TARANTO	REALIZZAZIONE DEL "PALIO IN ROSA" da tenersi in occasione del Taranto Port Days 2021	€ 4.869,95 (EROGATO)
THE INTERNATIONAL PROPELLER CLUB – PORT OF TARAS	CONVEGNO DAL TITOLO "L'ECONOMIA MARITTIMA DELLA PUGLIA ED I NUOVI SCENARI DEL PNRR. LA SFIDA DEI GREEN PORT" DA TENERSI IN OCCASIONE DEI TARANTO PORT DAYS 2021	€ 8.797,64 (DA EROGARE)
10D Film s.r.l.	Contributo per il progetto cinematografico di animazione in sviluppo da parte della società di produzione 10D Film s.r.l., dal titolo provvisorio "L'ATLETA" per la regia di Nicola Sammarco.	€ 9.990,00 (EROGATO)
MEDIAMENTE Srls	REALIZZAZIONE DEL PUBBLIREDAZIONALE DI N. 4 PAGINE SUL 'RAPPORTO ECONOMIA' DI GIUGNO 2021, DIFFUSO IN ALLEGATO AI SETTIMANALI 'LO JONIO' E 'L'ADRIATICO' NELLE REGIONI INTERESSATE	€ 1.464,00 (EROGATO)
prof.ssa Tiziana Grassi	REALIZZAZIONE DELPROGETTO-VOLUME "TARANTO All'APPUNTAMENTO CON IL 'FUTURO. IN COLLOQUIO CON LA CITTÀ SUL TRACCIANTI DEL MARE".	€ 5.000,00 (EROGATO)
TRANI FRANCESCO	RECUPERO E RESTAURO DELLE SIRENE IN DARSENA CAPITANERIA DI TARANTO	€ 1.800,00 (EROGATO)
RACCOMAR PUGLIA	CHRISTMAS CHARITY PARTY 2021	€ 1.500,00 (DA EROGARE)
STELLA MARIS TARANTO	TARANTO "CENTRO SOCIALE CON SALA DI ACCOGLIENZA, DI PREGHIERA PER MARITTIMI DI TUTTE LE RELIGIONI	€ 9.800,00 (DA EROGARE)
UNIVERSITÀ DEL SALENTO – DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'ECONOMIA	MASTER UNIVERSITARIO DI II LIVELLO IN "DIRITTO ED ECONOMIA DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E LOGISTICHE	€ 5.000,00 (DA EROGARE)

Cap. 124/10 – *Imposte, tasse e tributi vari:* **€ 356.404** (impegni 2020 € **281.274**).

A decorrere dal 2015, al capitolo in questione è imputata l'IRAP calcolata sui redditi da lavoro dipendente, assimilato ed occasionale assoggettati a tale imposta per gli enti pubblici, conformemente a quanto richiesto in sede di approvazione del rendiconto generale 2013 dal Ministero vigilante con foglio n. 7586 in data 16.07.2014.

Cap. 126/30- *Oneri vari straordinari:* **€ 308.863** (impegni 2020 € **308.863**).
L'importo si riferisce al versamento al bilancio dello Stato.

Spese in conto capitale: per la descrizione di queste ultime si rinvia a quanto rappresentato dal Presidente nella sua relazione con particolare riferimento alla voce "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti".

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 è pari ad **€ 220.570.446** come da situazione amministrativa, di cui disponibile **€ 113.256.694**, al netto della parte vincolata per € 107.313.752 di cui: € 1.976.438 per TFR, € 55.474 per fondo crediti di difficile esigibilità, € 12.544 per canoni demaniali di difficile esigibilità, € 259.113 per canoni deposito merci in porto di difficile esigibilità, € 3.080 per immobilizzazioni finanziarie (il cui importo è corrispondente alla partecipazione societaria detenuta dall'Ente in società), € 4.863.233 relativo alla quota di finanziamento destinato ai lavori di "impalcato in c.a.p. del molo San Cataldo" non ancora utilizzato, € 6.044.203 relativo alla quota di finanziamento destinato ai lavori di "piazzale radice del molo San Cataldo" non ancora utilizzato, € 50.000.000 per accantonamento fondi propri per l'intervento di

completamento della messa in sicurezza permanente della falda nell'area Ex Yard Belleli ricompresa nel SIN di Taranto, € 1.425.722 destinati alla realizzazione dell'ECO INDUSTRIAL PARK, € 4.230.655 trasferiti dalla Regione Puglia per l' intervento di completamento della messa in sicurezza permanente della falda nell'area Ex Yard Belleli ricompresa nel SIN di Taranto, € 13.798.145 trasferiti dal MIMS a titolo di anticipazione del fondo complementare PNRR D.L. 59/2021, € 17.124.254 per accantonamento fondi propri per "PROGRAMMA RECUPERO WATERFRONT" giusta Delibera del presidente n. 87/2022 ed € 7.520.891 relativo alla quota di finanziamento destinato ai lavori di "rettifica, allargamento e adeguamento strutturale della banchina" non utilizzato.

La variazione dei residui attivi per € 18.760 e dei residui passivi per € 1.160, comporta una riduzione dell'avanzo di amministrazione di € 17.600.

Infatti, l'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 è determinato come segue:

- Avanzo di amministrazione al 31.12.2020 **€ 215.736.654**
- + avanzo di competenza al 31.12.2021 € 4.851.392
- - variazione dei residui € 17.600
- **Avanzo di amministrazione al 31.12.2021 € 220.570.446**

. Il Collegio, esamina lo Stato Patrimoniale i cui valori sono raccordati agli accertamenti ed impegni rispettivamente per entrate e spese in conto capitale sostenuti nel corso del 2021 come illustrato nella nota integrativa, da cui si rileva quanto segue.

Attivo dello Stato Patrimoniale

Il Collegio analizza la composizione della voce Immobilizzazioni immateriali inserita all'interno dello Stato Patrimoniale

A) **Immobilizzazioni immateriali** iscritte al valore d'acquisto (impegno di spesa).

immobilizzazioni immateriali 2020	**€ 402.321.376**
+ spese su Categoria 2.1.1	€ 34.033.597
+ impegni sul capitolo 212/40	€ 299.003
+ impegni sul capitolo 213/20	€ 60
- riscossione di altri crediti relativi all'intervento "dragaggio"	€ 180.100
immobilizzazioni immateriali 2021	**€ 436.473.936**

B) **Immobilizzazioni materiali** iscritte al valore d'acquisto pari all'impegno di spesa.
Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dai beni strumentali e mobili di proprietà dell'Ente, impiegati per l'esercizio delle attività, al netto del Fondo d'ammortamento.

immobilizzazioni materiali 2020	**€ 2.581.938**
+ pagato su Cap. U212/10 e su Cap. U212/50	€ 48.163
+ immobilizzazioni in corso 2021	€ 32.188
-ammortamento anno 2021	€ 2.258.688
immobilizzazioni materiali 2021	**€ 403.601**

C) **Immobilizzazioni finanziarie.**
Si prende atto che l'Ente detiene, al 31/12/2021, le seguenti partecipazioni, iscritte al costo di acquisto che corrisponde al valore nominale della partecipazione – ai sensi dell'art. 2424 bis c.c. – tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni	Anno di acquisizione	Valore delle partecipazioni al 31/12/2021

Consorzio Attività Formative a r.l. in liquidazione	2000	€ 3.080
Taranto Port Workers Agency s.r.l.	2017	€ 20.000
Totale		**€ 23.080**

A seguito trasferimento a titolo gratuito all' AdSPMI di tutti gli assets del complesso aziendale della società Distripark Taranto Scarl in liquidazione, giusto atto del Notaio Marco Tatarano, e della conseguente conclusione della procedura di liquidazione, si è proceduto contabilmente alla completa svalutazione della relativa partecipazione.

L'Attivo circolante è costituito da:

A) **Crediti per € 75.724.280,** derivanti dall'importo dei residui di € 75.753.003 al netto dei residui sui capitolo E311/10 "Ritenute erariali" di € 2.143, E311/20 "Ritenute previdenziali ed assistenziali" per € 51 ed E311/90 "IVA" per € 26.529.

B) **Disponibilità liquide.** La Cassa, costituita dalle disponibilità presso la Sezione Provinciale della Tesoreria dello Stato, è pari ad **€ 197.353.808**.

Passivo dello Stato Patrimoniale

A **Patrimonio netto:**

Esso è composto dal fondo di dotazione ad inizio esercizio al quale si aggiunge l'avanzo dell'esercizio 2021.

La variazione del patrimonio netto nei due esercizi è pari all'avanzo economico ed è così rappresentata:

STATO PATRIMONIALE

	Al 01.01.2021	Al 31.12.2021	differenza
Attivo	685.698.080,00	709.978.705,00	+24.280.625
Passivo	395.796.276	407.494.518	- 11.698.242
Patrimonio netto	289.889.968 (289.901.804-11.836 – rid. Residui E311/60)	302.484.187	+12.594.219

Si illustrano le variazioni del patrimonio netto intervenute considerando l'Avanzo di parte corrente di € 15.192.823 al quale si aggiungono le voci del conto economico.

Fondo di dotazione inizio 2021 289.901.804- 11.836 – rid. Residui E311/60)		€ 289.889.968
Avanzo di amministrazione di parte corrente	€ 15.192.823	
- Tfr	€ 341.854	
- Ammortamento	€ 2.258.688	
- Svalutazione partecipazione	€ 3.333	
+ Insussistenze del passivo	€ 1.160	
- Insussistenze dell'attivo	€ 6.924	
+ Svalutazione crediti	€ 11.035	
Avanzo Economico		**€ 12.594.219**
Patrimonio netto 2021		€ 302.484.187

A) **Fondo rischi ed oneri**

Si riscontra la presenza del fondo rischi ed oneri, calcolato sull'ammontare dei crediti derivanti dalla gestione corrente dell'Ente, come raccomandato dalla Corte dei Conti nella Determinazione del 10 dicembre 2019, n. 135 afferente alla relazione sulla gestione finanziaria relativa alle annualità 2017 e 2018, per complessivi € 55.474, determinato come segue:

a) il 25% sull'importo di € 219.462, riferito ai crediti sui capitoli E123/10 ed E124/10 relativi alle annualità precedenti al 2020;

b) il 5% sull'importo € 12.172, riferito ai crediti sui capitoli E123/10 ed E124/10 relativi all'annualità 2020.

Detto importo è stato, altresì, vincolato nell'avanzo di amministrazione.

C) **Contributi in conto capitale**

I contributi in conto capitale sono iscritti all'interno dello S.P. alla voce "Contributi in c/capitale a destinazione vincolata", come rappresentato all'interno della relazione del Presidente del Presidente.

D) **Fondo TFR**

Dalla relazione del Presidente si evince: *"Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.*

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data."

(A) Fondo TFR AL 31.12.2020	*(B) Accantonamento 2021*	*(C) Cap 215/30*	*(E) Fondo TFR al 31.12.2021 (A+B-C)*
€ 1.746.840	*€ 341.854*	*€ 112.256*	*€ 1.976.438*

E) **Debiti** per complessivi **€ 52.812.488.** Derivanti dai residui per **€ 52.536.365** sono sommati i debiti diversi per € 304.846, dedotti € 2.143 sul capitolo E311/10 "Ritenute erariali", € 51 sul capitolo E311/20 "Ritenute previdenziali ed assistenziali", € 26.529 sul capitolo E311/90 "IVA.

Conti d'ordine:

I "Conti d'ordine" (€ 80.225.110) benché non più rappresentati in calce allo Stato Patrimoniale continuano ad essere contabilizzati in quanto rappresentano il valore delle opere portuali realizzate/portate a compimento sul demanio portuale.

Conto Economico.

Su richiesta del Collegio, la Ragioneria ha prodotto il consueto prospetto di raccordo fra gli elementi che compongono il conto economico e gli accertamenti ed impegni rispettivamente per entrate e spese correnti sostenuti nel corso del 2021.

Il Conto economico presenta le seguenti risultanze raffrontate con l'esercizio precedente.

RISULTATI DIFFERENZIALI	2021	2020	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	27.842.756	23.098.307	4.744.449	21%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	14.877.877	12.463.677	2.414.200	19%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	12.964.879	10.634.630	2.330.249	22%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-15.325	-5.053	-10.272	203%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 3.333	0	-3.333	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRORDINARI	1.703		1.703	#DIV/0!
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-353.705	-279.088	-74.617	27%
Avanzo Economico	**12.594.219**	**10.350.489**	**2.243.730**	**22%**

Detta tabella sintetizza quanto rappresentato nel conto economico allegato al rendiconto generale 2021.

Il Collegio, inoltre, prende visione dell'allegato 6 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 1° ottobre 2013 e del prospetto elaborato sulla base del Piano dei conti integrato di cui al D.P.R, n. 132/2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Esaminata la documentazione prodotta dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di rendiconto generale relativo all'esercizio 2021 proposto dal Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio.

Copia del presente verbale viene trasmesso al Presidente dell'Autorità Portuale, al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza Pubblica, al Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibili ed alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti. Tali adempimenti vengono affidati alla dott.ssa Ladiana.

Il Presidente:

Il Componente:

Il Componente: