

Per i seguenti capitoli:

103080 “Spese di rappresentanza” per Euro 22.410,87

103100 “spese per consulenze” per Euro 64.029,99

103120 “spese promozionali” per Euro 51.384,00

103121 “spese di pubblicità” per Euro 37.417,92

Il collegio nel verbale n. 47/04 del 30/9/2004, aveva indicato i limiti di spesa previsti dal D.L. 12/7/04 n. 168 “interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica” invitando l’ente a non dar luogo all’esecuzione di ulteriori pagamenti al fine di rispettare il limite posto dalla normativa e ricordando che il limite di spesa stabilito dal comma 10 poteva essere superato in casi eccezionali “previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall’organo di vertice dell’amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell’Ente”.

Le predette raccomandazioni non sono state osservate poiché, ad avviso degli Organi dell’Ente, la tipologia specifica delle Autorità portuali non rientrava tra quelle destinatarie degli effetti della normativa citata. .

Circa le somme del Titolo II “Spese in c/capitale” si precisa:

- per la Categoria I al Cap. 201014, importo di Euro 243.570.000,00, vale quanto già illustrato per il capitolo 401010 delle entrate.
- per la Categoria II si reputa opportuno evidenziare:
 - l’importo di Euro 78.540,01 (Cap. 202020) corrisponde a spese sostenute per l’acquisto di attrezzature per ufficio, nonché per l’acquisto di una nuova autovettura necessaria per fare fronte alle esigenze dell’Ente;
 - l’importo di Euro 38.523,34 (Cap. 202030) corrisponde a spese sostenute per l’acquisto di mobili, macchine e arredi per la necessità degli uffici; e l’importo di Euro 15.074,40 (Cap. 202040) per la fornitura di prodotti software;

Per quanto concerne il Titolo IV delle uscite per partite di giro si fa rinvio a quanto riferito al corrispondente Titolo VI delle entrate.

La riunione viene sospesa alle ore 18.00 della stessa giornata, e riprende alle ore 10,30 del 22 c.m.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dall'esame dell'elaborato in parola e degli accertamenti svolti sui registri contabili dell'Ente si evidenzia quanto segue:

- consistenza di cassa al 01/01/04	+ Euro	20.365.853,32
- Riscossioni in c/competenza e residui al 31/12/04	+ Euro	13.149.379,89
- Pagamenti in c/competenza e residui al 31/12/04	- Euro	17.716.867,54

Disponibilità di cassa al 31/12/04	+ Euro	15.798.365,67
- Residui Attivi al 31/12/04 e precedenti	+ Euro	258.762.796,32
- Residui Passivi al 31/12/04 e precedenti	- Euro	271.636.566,87

Avanzo di amministrazione 2004	+ Euro	2.924.295,12
--------------------------------	--------	--------------

L'avanzo di amministrazione come sopra determinato risulta concordante con l'importo ottenuto sommando l'avanzo di gestione 1998 (lire 433.631.470 pari a Euro 223.688,56), quello relativo alla gestione 1999 (lire 735.738.406 pari a Euro 380.240,58), quello della gestione 2000 (lire 983.175.811 pari a Euro 507.767,93), quello relativo al 2001 (lire 1.284.642.617 pari a Euro 663.462,54), quello relativo al 2002 (Euro 530.312,64 + Euro 3.186,24 "valore residui perenti"), quello relativo al 2003 (Euro 597.959,73 + Euro 13.320,77 "valore residui perenti", e quello relativo alla gestione corrente pari a Euro 3.554,59 + Euro 801,87 (valore residui perenti).

Torna utile precisare che la cospicua entità dei residui passivi (euro 271.636.566,87) va riferita principalmente ai contributi assegnati con legge 413/98, 166/02, e delibera CIPE e finalizzati agli interventi per la realizzazione di opere infrastrutturali che, nell'attuale fase di gestione, costituiscono debiti verso le ditte appaltatrici dei lavori in corso di realizzazione.

Considerato che dette partite debitorie trovano adeguata copertura finanziaria nelle fonti messe a disposizione e riconosciute all'Autorità Portuale dal M.I.T., il Collegio rappresenta l'esigenza di adottare tutte le iniziative per pervenire alla realizzazione delle opere programmate.

CONTO ECONOMICO

Detto elaborato contabile comprende i movimenti delle sole entrate (Tit. I,II) e spese correnti (Tit. I) nonché degli ammortamenti operati sulle immobilizzazioni materiali e immateriali e dei proventi ed oneri straordinari, come dal prospetto riepilogativo che segue:

- Entrate correnti	+	Euro	2.768.971,10
- Spese correnti	-	Euro	2.633.279,09

Differenza	+	Euro	135.692,01
- Ammort. e sval.su immobilizzazioni mat. e imm.	-	Euro	209.864,07
- Accantonamento fondo TFR	-	Euro	39.341,53
- Pagamenti ed oneri straordinari (sopravv. e insussis.)	+	Euro	-
attive e passive			
- Rettifiche di valore	+	Euro	158.640,69

Totale	+	Euro	45.127,10
Imposte dell'esercizio	-	Euro	-

Avanzo economico 2004	+	Euro	45.127,10
-----------------------	---	------	-----------

In merito al contenuto delle su indicate partite correnti si fa rinvio a quanto sopra relazionato in sede di rendiconto finanziario.

Circa gli ammortamenti effettuati che riguardano sia le immobilizzazioni materiali (Euro 202.554,76) che quelle immateriali (Euro 7.126,17) il Collegio ha verificato che le quote sono state calcolate sulla base delle vigenti normative fiscali e sono documentate da apposite tabelle.

Per quanto concerne la somma accantonata al Fondo TFR di Euro 39.341,53 la stessa si riferisce alla quota annua di adeguamento del Fondo per l'indennità di fine rapporto al personale.

Per quanto riguarda la rettifiche di valore per importo pari a euro 158.640,69 esse fanno riferimento ad entrate accertate in precedenti esercizi ma di pertinenza dell' esercizio 2004. Nel caso specifico

si è data attuazione a quanto previsto dal M.I.T. con nota DEM1/1852 in riferimento ai contributi erogati in c/impianti.

In merito agli aspetti economici, infine si osserva la marcata diminuzione dell'avanzo che passa da euro 578.688,03 a euro 45.127,10.

CONTO PATRIMONIALE

Detto documento contabile riporta i dati della consistenza e delle variazioni intervenute sui singoli elementi patrimoniali attivi e passivi per effetto della gestione 2004 ed evidenzia il Patrimonio netto quale differenza tra tutte le attività e le passività come segue:

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Immobilizzazioni immateriali (software) | € | 28.137,19 |
| - Immobilizzazioni materiali (auto, mobili, ecc.) | € | 7.892.332,63 |

B) Attivo Circolante

- | | | |
|---|---|----------------|
| - crediti residui attivi verso Stato, utenti, ecc,
es. 2004 e precedenti | € | 258.762.496,32 |
| - disponibilità liquide n c/c tesoreria | € | 15.798.365,67 |

Totale Attivo	€	282.481.331,81
---------------	---	----------------

C) Ratei e risconti

- | | | |
|---|---|-----------|
| D) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività portuali) | € | 22.644,92 |
|---|---|-----------|

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Utile degli esercizi precedenti | € | 2.890.262,49 |
| - Utile dell'esercizio 2004 (dal c/economico) | € | 45.127,10 |

Totale	€	2.935.389,59
--------	---	--------------

- | | | |
|-----------------------------|---|-----------|
| B) Fondi per rischi e oneri | € | 14.122,64 |
|-----------------------------|---|-----------|

C) Fondo trattamento fine rapporto	€	121.859,13
D) Debiti e residui passivi 2004 e precedenti (verso Fornitori, Erario, INPS ecc)	€	271.636.566,87
E) Ratei e risconti	€	7.773.393,58
Totale Passivo a pareggio	€	282.481.331,81
F) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività port.)	€	22.644,92

Si ravvisa opportuno precisare che le immobilizzazioni attengono agli acquisti di beni strumentali e sono assoggettate al computo di quote di ammortamento come precisato in sede di conto economico.

Per quanto attiene ai crediti il cospicuo importo è costituito, essenzialmente, da parte dei finanziamenti assegnati e non ancora erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la realizzazione di grandi opere portuali.

Per i movimenti che hanno influito nelle componenti patrimoniali relative all'esercizio in argomento, le pertinenti operazioni sono state evidenziate nel rendiconto finanziario sopra analizzato ed ivi illustrate.

Nell'occasione si rinnova l'invito a voler porre in essere ogni utile iniziativa per pervenire all'effettivo introito dei succitati finanziamenti statali per avviare, sulla base delle risorse disponibili, le opere già programmate, al fine di assicurare l'efficienza, la funzionalità e la sicurezza dell'area portuale.

In merito alle passività, va segnalato il cospicuo ammontare delle partite debitorie (Residui passivi), le quali sono connesse, principalmente, al differimento nella esecuzione dei lavori e delle realizzazioni delle opere portuali, da effettuarsi con i fondi assegnati di cui ai provvedimenti normativi sopracitati.

Le considerazioni sopra esposte dimostrano ampiamente che l'andamento gestionale dell'Ente è stato influenzato dal convincimento, espresso anche in risposta ai rilievi mossi da questo collegio nel verbale del 30/9/2004 n. 47/04, che le norme sul contenimento delle spesa pubblica, di cui alla legge 191 del 30/7/2004, non fossero applicabili agli enti portuali.

Da qui anche il timore, espresso informalmente dai vertici dell'Ente, che l'interruzione dei programmi previsti avrebbe prodotto effetti negativi sull'andamento gestionale dell'Autorità portuale.

L'avviso favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2004 si fonda quindi sostanzialmente sul rilievo della predetta motivazione, che ha carattere eccezionale e come tale non ripetibile.

Conseguentemente il predetto avviso favorevole si accompagna all'invito all'Ente ad attenersi in futuro ad una puntuale e precisa osservanza della normativa di riferimento (Legge finanziaria 2005).

2)

Rendicontazione Fondi manutenzione Straordinaria.

Il Collegio ha proceduto ad accertare le spese effettuate e relative alle opere per i lavori di manutenzione straordinaria impegnate nell'anno 2004 e nel 2005 fino a tutt'oggi, relative ai fondi assegnati dall'ex Ministero dei LL.PP. per l'anno 2001/2002, pari a Euro 681.783,20 annue (lire 1.320.000.000). I relativi prospetti vengono allegati e fanno parte integrante del presente verbale ed al riguardo il Collegio ritiene di dover precisare che l'importo di Euro 264.677,32 (scaturente dal residuo del 2001 per Euro 1.935,49 più il residuo 2002 per Euro 262.741,83) costituisce residuo ad oggi ancora da impegnare per le somme assegnate. Le somme residue relative all'anno 2003 non sono invece state ancora erogate.

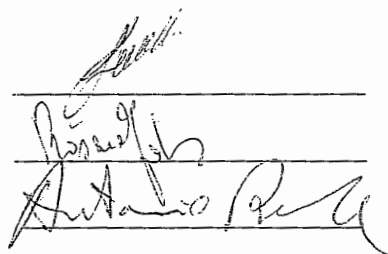
Ai termine della riunione (ore 17.00) il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Loredana Leuzzi

Dott. Rosario Foti

Dott. Antonio Renda



Allegato

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2001 Lire 1.320.000.000
 FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2001 Euro 681.783.,20
 IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2004/2005

OGGETTO	DELIBERA	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
annullamento impegno	Dec.217/04	-245.003,75 €		-245.003,75 €
Lavori di risan. paramento esterno diaframmi banchina	Dec. 93/04	334.600,00 €	122.500,00 €	212.100,00 €
Manutenzione agli infissi e all'impianto citofinico	Dec. 79/04	5.150,00 €	5.150,00 €	0,00 €
Proroga pulizia specchio acqueo	Dec. 113/04	19.989,34 €		19.989,34 €
Lavori di ripristino viabilità	Dec.115/04	3.559,82 €	3.559,82 €	0,00 €
Pulizia piazzali, strade e moli	Dec. 118/04	6.000,00 €		6.000,00 €
Diserbamento e decespug.	Dec. 130/04	12.250,00 €		12.250,00 €
Lavori manufatto prefabbricati	Dec. 129/04	6.999,00 €	6.999,00 €	0,00 €
Rilievi piano-altimetrici	Dec. 142/04	3.950,00 €	3.950,00 €	0,00 €
Sistemi antintrusione	Dec. 134/04	1.600,00 €	1.600,00 €	0,00 €
Sost. N.2 quadri comando	Dec. 135/04	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
Forn. Targa segnaletica	Dec. 136/04	750,00 €		750,00 €
Servizio racc. rifiuti e pul.	Dec. 110/04	750,00 €	750,00 €	0,00 €
Enel	0	544,81 €	544,81 €	0,00 €
Ripristino lampade	Dec. 159/04	609,78 €		609,78 €
Enel	0	195,97 €	195,97 €	0,00 €
Spost. Armadio stradale	Dec. 172/04	1.370,64 €		1.370,64 €
Manutenzione ai cavidotti	Dec. 217/04	188.003,75 €	143.848,75 €	44.155,00 €
Spese tecniche	Dec. 35/05	4.000,00 €	1.412,25 €	2.587,75 €
Spostamento palo e cablag.	Dec. 28/05	812,51 €	812,51 €	0,00 €
Demoliz. e rimoz appulso	Dec. 36/05	3.980,00 €		3.980,00 €
Pror. serv. puliz. spech. Acq.	Dec. 73/05	14.992,00 €		14.992,00 €
Manut. imp. illuminaz. pubb.	Dec. 67/05	14.000,00 €	1.464,14 €	12.535,86 €
Real. Pav. In cls vicino bitta	Dec. 55/05	1.280,00 €	1.280,00 €	0,00 €
Forn. e posa batterie PEL	Dec. 53/05	1.700,00 €		1.700,00 €
Manutenz. cancello baracca	Dec. 68/05	400,00 €		400,00 €
Man. banchina nord del porto	Dec. 64/05	9.800,00 €		9.800,00 €

Smont. N. 34 pali e 30 luci	Dec. 75/05	4.100,00 €		4.100,00 €
TOTALE		398.883,87 €	296.567,25 €	102.316,62 €
		Disponibilità iniziale	IMPEGNI 2004/05	Residuo da impegnare
DISPONIBILITA'	2001	400.819,36 €	398.883,87 €	1.935,49 €
DISPONIBILITA'	2002	681.723,11 €	0,00 €	681.723,11 €
			TOTALE	683.658,60 €

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2002 Lire 1.320.000.000

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2002 Euro 581.783,20

IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2004/2005

OGGETTO	DELIBERA	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Spostam. Armadio stradale	Dec. 172/04	6.229,36 €		6.229,36 €
Lav. man. alla rete di trasmis. dati per colleg. posto polizia	Dec. 179/04	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
Riattivazione torre-faro	Dec. 174/04 Dec. 192/04	1.108,00 € -1.108,00 €		1.108,00 € -1.108,00 €
Ripristino recinzione portule	Dec. 190/04	150,00 €	150,00 €	0,00 €
Riattivazione torre-faro	Dec. 192/04	823,66 €	823,66 €	0,00 €
Proroga pul. Specchio acqu.	Dec. 194/04	14.992,00 €		14.992,00 €
Rilievo batimetrico dei fondali	Dec. 203/04	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00 €
Rilievo subacqueo	Dec. 204/04	800,00 €	800,00 €	0,00 €
Rilievi batimetrici	Dec. 191/04	11.900,00 €		11.900,00 €
Posizionamento bitta	Dec. 212/04	19.976,73 €		19.976,73 €
Manutenzione manufatti	Dec. 213/04	19.946,49 €	19.946,49 €	0,00 €
Man. e pulizia foce canale	Dec. 214/04	2.150,00 €		2.150,00 €
Messa in sicurezza canale	Dec. 215/04	3.240,00 €	3.240,00 €	0,00 €
Enel	0	1.724,60 €		1.724,60 €
Pul. straod. specchio acq.	0	246,48 €	246,48 €	0,00 €
Sistemazione del fondale	Dec. 207/04	19.990,00 €	19.960,95 €	29,05 €
Man. dei piazzali retr. b.a.f.	Dec. 228/04	41.000,00 €	41.000,00 €	0,00 €
Lavori in economia per gar.	Dec. 234/04	122.395,00 €		122.395,00 €
Installazione n° 16 neon	Dec. 243/04	680,00 €	680,00 €	0,00 €
Proroga pulizia specchio acq.	Dec. 257/04	14.992,00 €		14.992,00 €
Integrazione con. So.Le	Dec. 271/04	500,00 €	328,93 €	171,07 €
Rimozione rifiuti	Dec. 16/05	2.260,00 €	2.260,00 €	0,00 €
Segnaletica	Dec. 18/05	1.086,00 €	1.086,00 €	0,00 €
Allacciamento impianto el.	Dec. 29/05	8.330,00 €		8.330,00 €
Rilievo e rest. Cartografica	Dec. 33 e 50/05	121.176,00 €		121.176,00 €
Serv. Racc. e smalt. Rifiuti	0	92,96 €	92,96 €	0,00 €

TOTALE			418.981,28 €	94.915,47 €	324.065,81 €
		Disponibilità iniziale	Impegni 2004/2005	Residuo da impegnare	
DISPONIBILITA'	2002	681.723,11 €	418.981,28 €	262.741,83 €	
DISPONIBILITA'	2003	681.723,11 €	0,00 €	681.723,11 €	
TOTALE				944.464,94 €	