

oneri per prestazioni rese da terzi per manutenzioni (Cap. 103020 per Euro 890.880,13) riguardanti gli arredi portuali, la segnaletica stradale, la pavimentazione e illuminazione darsena, le banchine e l'escavazione della sabbia, nonché ad opere di manutenzione straordinaria; tali oneri sono stati fronteggiati con apposito contributo del Ministero di cui si è riferito alla parte entrate (vedasi Cap. 101020).

Per le altre spese di generale funzionamento, quali acquisti di materiale di consumo (Cap. 103030 per Euro 5.559,87), utenze (Cap. 103050 per Euro 15.097,85), materiale di economato (Cap. 103060 per Euro 27.200,12), si fa presente che le stesse si ritengono congrue alle esigenze operative degli uffici.

Per quanto riguarda invece le spese postali e telefoniche (Cap. 103090) che passano da euro 30.992,82 ad Euro 64.129,03, si richiama l'esigenza di contenere le stesse così come indicato dalle vigenti norme in materia.

In riferimento alle spese per la pulizia locali e aree portuali (Cap. 103150) che nel 2004 erano state di euro 6.359,24 e nel 2005 sono salite ad euro 28.800,00, il Collegio, nel segnalare l'eccessivo incremento, osserva che nonostante la maggiore superficie dei locali conseguente allo spostamento della sede dell'Ente, e quindi la diversa prestazione richiesta, il servizio è stato reso in continuità dallo stesso fornitore. In merito si raccomanda di procedere all'indizione di apposita gara al fine di ottimizzare i costi del servizio.

Per quanto attiene il Cap. 103140 "Premi di assicurazione" si evidenzia che non si registrano notevoli variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Riguardo i capitoli:

103080 "spese di rappresentanza" per Euro 23.846,97

103120 "spese promozionali" per Euro 45.400,00

103121 "spese di pubblicità" per Euro 40.156,00

il Collegio prende atto che l'Ente ha osservato le disposizioni normative concernenti il contenimento delle spese.

Invece, in relazione al capitolo 103100 "spese per consulenze" dove si evince un esborso di euro 90.000,00, va osservato che pur registrandosi una riduzione rispetto all'importo preventivato, le stesse risultano comunque superiori rispetto a quelle sostenute nell'anno 2004 di circa 26.000,00 euro.

Il Collegio ha verificato che una parte della cifra totale di 90.000 euro (pari a euro 32.355,70), è stata impegnata e pagata per consulenze legali prestate all'Ente, mentre la quasi totalità della restante parte (euro 57.644,30) è stata riconosciuta ai componenti del nucleo di valutazione

istituito presso l'Ente con Decreto Presidenziale n. 202/04 ed operante dalla data del decreto alla data di cessazione della gestione presidenziale.

A tal proposito il Collegio chiede all'Ente di voler trasmettere la relazione conclusiva concernente l'attività svolta dal suddetto nucleo.

Con l'occasione si rammenta inoltre l'obbligo previsto dalla Legge finanziaria 2005 di trasmettere agli organi di controllo gli atti relativi alle consulenze conferite.

Circa le somme del Titolo II "Spese in c/capitale" si precisa che per la Categoria II l'importo di Euro 7.159,91 (Cap. 202020) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di attrezzature per ufficio; l'importo di Euro 23.740,70 (Cap. 202030) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di mobili, macchine e arredi per le necessità degli uffici.

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 9,00 del 16 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 01/01/05	+ Euro	15.798.365,67
- Riscossioni in c/competenza e residui al 31/12/05	+ Euro	7.255.779,78
- Pagamenti in c/competenza e residui al 31/12/05	- Euro	11.499.906,80

Disponibilità di cassa al 31/12/05	+ Euro	11.554.238,68
- Residui Attivi al 31/12/05 e precedenti	+ Euro	188.246.326,78
- Residui Passivi al 31/12/05 e precedenti	- Euro	196.740.513,34

Avanzo di amministrazione 2005	+ Euro	3.060.052,09
--------------------------------	--------	--------------

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”), quello relativo alla gestione 2004 pari a Euro 3.554,59 + Euro 801,87 (valore residui perenti), e quello relativo alla gestione corrente pari a euro 117.492,19 + Euro 18.264,78 (valore residui perenti).

Torna utile precisare che la cospicua entità dei residui passivi (euro 196.740.513,34) 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	3.028.218,59
- Spese correnti	-	Euro	2.879.825,79

Differenza	+	Euro	148.392,80
- Ammort. e sval.su immobilizzazioni mat. e imm.	-	Euro	228.628,56
- Accantonamento fondo TFR	-	Euro	40.098,92
- Pagamenti ed oneri straordinari (sopravv. e insussis.)	+	Euro	-
attive e passive			
- Rettifiche di valore	+	Euro	155.467,87

Totale	+	Euro	35.133,19
Imposte dell’esercizio	-	Euro	-

Avanzo economico 2005	+	Euro	35.133,19
-----------------------	---	------	-----------

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 212.648,56) che quelle immateriali (Euro 1.920,00) 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 40.098,92 la stessa si riferisce alla quota annua di adeguamento del Fondo per l'indennità di fine rapporto al personale.

Per quanto riguarda la rettifica di valore per importo pari a euro 155.467,87 la stessa fa riferimento ad entrate accertate in precedenti esercizi, ma di pertinenza dell'esercizio 2005. 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 45.127,10 a euro 35.133,19.

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 2005 ed evidenzia il Patrimonio netto quale differenza tra tutte le attività e le passività come segue:

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Immobilizzazioni immateriali (software) | € | 9.964,17 |
| - Immobilizzazioni materiali (auto, mobili, ecc.) | € | 7.712.777,70 |

B) Attivo Circolante

- | | | |
|---|---|----------------|
| - crediti residui attivi verso Stato, utenti, ecc,
es. 2005 e precedenti | € | 188.246.326,78 |
| - disponibilità liquide n c/c tesoreria | € | 11.554.238,65 |

Totale Attivo	€	207.523.307,30
---------------	---	----------------

C) Ratei e risconti

- | | | |
|---|---|-----------|
| D) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività portuali) | € | 31.758,53 |
|---|---|-----------|

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto		
- Utile degli esercizi precedenti	€	2.935.389,59
- Utile dell'esercizio 2005 (dal c/economico)	€	35.133,19
Totale	€	2.970.522,78
B) Fondi per rischi e oneri	€	32.387,42
C) Fondo trattamento fine rapporto	€	161.958,05
D) Debiti e residui passivi 2005 e precedenti (verso Fornitori, Erario, INPS ecc)	€	196.740.513,34
E) Ratei e risconti	€	7.617.925,71
Totale Passivo a pareggio	€	207.523.307,30
F) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività port.)	€	31.758,53

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 o completare, 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.

Il Collegio, tutto ciò premesso e con le raccomandazioni contenute nel presente verbale esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 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 2005 e nel 2006 fino a tutt'oggi, relative ai fondi assegnati dall'ex Ministero dei LL.PP. per l'anno 2001/2002/2003, pari a Euro 681.723,11 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 108.984,78 (scaturente dal residuo del 2003) costituisce residuo ad oggi ancora da impegnare per le somme assegnate.

3)

Relazione del Presidente dell'Ente in ordine alle osservazione di cui al verbale n. 60/2006.

In ordine alla mancata indicazione nelle premesse del Decreto n. 167/05 dell'avvenuto invito delle ditte interpellate e del numero delle offerte pervenute, nonché delle motivazioni tecniche dell'affidamento del servizio di supporto al RUP di cui al decreto n. 187/05 il Collegio prende atto degli impegni assunti e delle motivazioni fornite da parte dell'Ente.

Lo stesso Collegio ha altresì preso nota dei chiarimenti riguardanti l'impegno di spesa di 8.000 Euro (decreto n.197/2005) destinati a corsi di formazione del personale, peraltro solo in parte effettuati nel 2005. Nella risposta, inoltre, si accenna ad altri corsi effettuati in precedenza, presumibilmente secondo un programma che non risulta allegato alla nota, e di cui si suggerisce la stesura nel caso in cui non fosse stato redatto.

In merito alle richieste relative ai decreti n. 204/2005, 205/2005, 206/2005, 208/2005

(relazioni sugli incarichi a progetto) e 211/2005 (proroga del servizio di pulizia dello specchio acqueo) il Collegio si attende che siano attuati nel più breve tempo possibile gli impegni assunti e si propone, in mancanza di ulteriori notizie, di ritornare sui predetti argomenti.

In ordine ai versamenti per oneri previdenziali ed assistenziali effettuati all'Istituto Nazionale dei Giornalisti Italiani a favore della dipendente Tiziana Murgia il Collegio prende atto che, con nota n. 4575 del 24.04.2006, il MIT ha precisato quanto segue:

- “ tra le attività istituzionali del dipendente responsabile dell'Ufficio Affari Generali e del Personale, non è prevista né necessaria quella giornalistica”.

- “nell’attuale pianta organica la figura professionale di giornalista non trova alcun riscontro né è previsto lo svolgimento di compiti di tale natura da parte del personale dipendente dell’Ente.”

Pertanto, anche a seguito del conforme parere espresso con nota n. 2012/06 del 27.04.2006, dall’Avvocatura Distrettuale dello Stato di Reggio Calabria, l’Ente ha disposto, con Decreto Presidenziale n. 91/06 del 9/5/2006, la immediata cancellazione della dipendente in oggetto dalla cassa nazionale di previdenza dei giornalisti e la contestuale iscrizione all’INPS, nonché la messa in atto di tutte le procedure necessarie per il recupero delle somme versate. Si raccomanda quindi all’Ente di procedere alla verifica di quanto finora versato all’INPGI, ai fini della quantificazione delle eventuali somme maggiormente versate e dell’accertamento del conseguenziale danno erariale.

Per quanto, infine, concerne la richiesta per singola voce di costo delle retribuzioni e dei compensi erogati al personale a partire dal 1 luglio 2005, si ritiene che gli elementi forniti siano sicuramente utili ma non del tutto esaustivi, in quanto non comprensivi delle voci di costo, effettivamente riconosciute, ai singoli dipendenti, al Presidente, ed al Segretario Generale, e relativi a:

-Retribuzione Ordinaria	-Ind. Contr. II° Livello
-Ad Personam contr. II° Livello	-Straordinario
-Premio di produzione parte fissa	-Premio di produzione parte variabile
-Incentivo per art. 18 legge 109/94	

Con l’occasione si richiama quanto già fatto presente con precedente verbale in merito alla nota del MIT relativa allo stesso argomento.

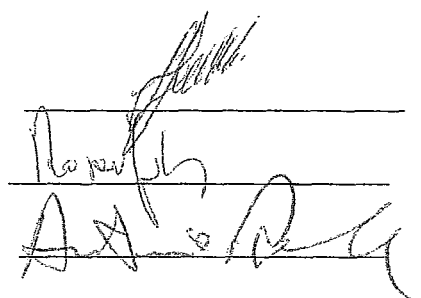
Al termine della riunione (ore 17.00) il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa. Loredana Leuzzi

Dott. Rosario Foti

Dott. Antonio Renda



FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2003 Lire 1.320.000.000

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2003 Euro 681.723,11

IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2005/2006

OGGETTO	DECRETO/DETERM.	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Ripr. Recinz. Portuale	Dec. 254/05	12.430,00 €		12.430,00 €
Noleggio draga (*+ imp. 2002)	Dec. 228/05	160.400,88 €		160.400,88 €
Riliev. Batimetrici	Dec. 274/05	11.500,00 €		11.500,00 €
Lav. sicurezza navigaz	Dec. 277/05	104.550,00 €	104.027,00 €	523,00 €
Sist. Aree reflum.	Dec. 288/05	19.000,00 €		19.000,00 €
Spost. Imp. Elettr.	Dec. 05/06	14.470,70 €		14.470,70 €
manut. Imp. Segnal.	Dec. 15/06	34.663,00 €		34.663,00 €
Pul. Straord. Aree	Dec. 54/06	350,00 €	350,00 €	0,00 €
Ris. Param. Esterno	Dec. 70/06	96.985,75 €		96.985,75 €
rip. Recinz. E canc	Det. 12/06	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Ril. Batimetrici	-	51,00 €	51,00 €	0,00 €
dragaggio 2006	Determina	70.051,00 €	51,00 €	70.000,00 €
forn e posa segnal.	Det. 9/06	1.736,00 €		1.736,00 €
Int. Capannone	Det. 13/06	1.150,00 €		1.150,00 €
Forn/posa quadro elet	Det. 14/06	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
Pul/sfalcio aree S. M.	Det. 18/06	1.200,00 €	1.200,00 €	0,00 €
ril. Batimetrici	Dec. 92/06	39.400,00 €		39.400,00 €
Lav. Taglio albero	Det. 11/06	300,00 €		300,00 €

TOTALE

572.738,33 € 110.179,00 € 462.559,33 €

DISPONIBILITA' 2002

0,00 €

0,00 €

0,00 €

DISPONIBILITA' 2003

681.723,11 €

572.738,33 €

108.984,78 €

TOTALE

108.984,78 €

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

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2002 Euro 681.723,11

IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2005

OGGETTO	DELIBERA	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
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 €	96.940,80 €	24.235,20 €
Serv. Racc. e smalt. Rifiuti	-	92,96 €	92,96 €	0,00 €
Forniture insegne luminose	Dec. 86/05	24.600,00 €	24.600,00 €	0,00 €
Rilievi batimetrici	Dec. 85/05	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €
Segnaletica e cartellonistica	Dec. 115/05	13.691,00 €	13.691,00 €	0,00 €
Sistem. cancelli del gate	Dec. 118/05	12.800,00 €	12.800,00 €	0,00 €
Indagini geognostiche	Dec. 119/05	13.500,00 €	13.432,50 €	67,50 €
Rilev. Piazzale BLG <i>Imp. Parz. + manut. 2001</i>	Dec. 126/05	1.004,51 €	1.004,51 €	0,00 €
Decesp. Aree demaniali	Dec. 129/05	18.863,20 €	18.863,20 €	0,00 €
Manutenzione scogliera	Dec. 137/05	19.500,00 €	19.402,50 €	97,50 €
Indagine diagn. Mat. Banch.	dec. 98/05	19.788,00 €		19.788,00 €
Lav. Scavo banch. Levante	Dec. 99/05	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €
Lav. Riprof. Scarpata sottom.	Dec. 177/05	19.700,00 €	19.601,50 €	98,50 €
Forn e posa n. 7 cartell	Dec. 178/05	434,00 €	434,00 €	0,00 €
Ispez. Subacquea	Dec. 183/05	800,00 €	800,00 €	0,00 €
Ripristino recinz. Port.	Dec. 191/05	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Riparaz. Diafr. Banchina	Dec. 192/05	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
Sistemaz. Cancelli gate	Dec. 194/05	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
Lav. X sicurezza navigaz.	Dec. 195/05	19.500,00 €	19.402,50 €	97,50 €
Rilievi batimetrici	Dec. 196/05	6.100,00 €	6.100,00 €	0,00 €
Rimoz. Rifiuti darsena	Dec. 202/05	350,00 €	350,00 €	0,00 €

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

forn. E posa cartelloni	Dec. 217/05	1.030,00 €	1.030,00 €	0,00 €
Pulizia piazz. Autoarticolati	Dec. 226/05	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Riparaz. Diaframmi banchina	Dec. 220/05	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
Analisi campioni sedimento	Dec. 241/05	7.500,00 €		7.500,00 €
Riparaz. Caricabatterie	Dec. 234/05	405,00 €	405,00 €	0,00 €
Ripresa subacquea	Dec. 207/Bis	19.900,00 €		19.900,00 €
Noleggio draga (+ imp 2003)	Dec. 228/05	32.476,12 €		32.476,12 €
TOTALE		395.686,79 €	283.096,47 €	112.590,32 €
DISPONIBILITA'	2002	395.686,79 €	395.686,79 €	0,00 €
DISPONIBILITA'	2003	681.723,11 €	0,00 €	681.723,11 €
			TOTALE	681.723,11 €

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2001 Lire 1.320.000.000

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2001 Euro 681.723,11

IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2005

OGGETTO	DELIBERA	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Rilievo topografico	Dec.80/05	400,00 €	400,00 €	0,00 €
Manut. Cannello	Dec.83/05	360,00 €	360,00 €	0,00 €
Demolizione pilastri	Dec. 120/05	600,00 €		600,00 €
Lav. In ferro	Dec. 125/05	400,00 €		400,00 €
Rilevam. Piazzale BLG Imp. Parz. + manut. 2002	Dec. 126/05	175,49 €		175,49 €
TOTALE		1.935,49 €	760,00 €	1.175,49 €
DISPONIBILITA' 2001	1.935,49 €	1.935,49 €		0,00 €
DISPONIBILITA' 2002	681.723,11 €	0,00 €		681.723,11 €
TOTALE				681.723,11 €

PAGINA BIANCA