AUTORITÀ PORTUALE DI MESSINA

ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
NOTA INTEGRATIVA
CONSUNTIVO ANNO 2003

Qui di seguito si rappresenta quanto previsto dal Capo VI – Conto consuntivo – art. 32 e seguenti del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale di Messina. Ai sensi dell'art. 2472 c.c., sono mostrati i criteri di valutazione adottati dal Responsabile dell'Area contabile dell'Autorità portuale nella redazione del conto consuntivo, seguendo i principi contabili per il bilancio ed il rendiconto generale degli Enti pubblici istituzionali definiti da un'apposita Commissione d'esperti nominati con Decreto Ministero dell'Economia e del Tesoro del 20/10/2000; nonché quelli contenuti nella nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.0099836 del 19/09/2002 e trasmessa a tutte le Autorità portuali dal Dicastero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.DEM1/1852 datata 09/10/2002 .

RISULTATI GENERALI DELLA GESTIONE DEL BILANCIO

I risultati generali della gestione del bilancio 2003 possono essere desunti dal confronto dell'avanzo di amministrazione al 01/01/2003 di euro 11.136.416,03) con lo stesso valore riferito al 31/12/2003 pari euro 15.186.869,30.

Confrontando l'avanzo di amministrazione al 31/12/2003 con l'indice di bilancio calcolato secondo i criteri di analisi economico - patrimoniali, si mette in evidenza la corrispondenza fra il risultato del Rendiconto finanziario e quello della situazione patrimoniale.
I valori di riferimento per il Margine di Tesoreria sono quelli dello Stato patrimoniale.

	c/c Contabilità speciale Tesoreria	euro 18.292.882,79
+	B) ATTIVO CIRCOLANTE	
	II - Crediti e Residui Attivi	euro 7.635.510,46
-	D) DEBITI	
	II - Debiti e Residui Passivi	euro 895.162,69
Indice di Margine di Tesoreria al 31/12/2003		**euro 25.033.230,56**
	D)/E) CONTI D'ORDINE	
+	legge 413/98 art. 9 (Somme Accertate)	euro 34.324.027,56
-	legge 413/98 art. 9 (Somme Impegnate)	euro 34.324.027,56
-	**Impegni in c/capitale con fondi propri**	**euro 9.846.361,26**
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2003		**euro 15.186.869,30**

Tutto ciò dimostra che seguendo il principio della competenza economica intesa in termini di "manifestazione economica dei fatti gestionali" al 31/12/2003 il cosiddetto margine di tesoreria ammonta ad euro 25.033.230,91; successivamente aggiungendo al suddetto principio quello della "competenza finanziaria" il margine di tesoreria viene sostituito dall'avanzo di amministrazione che alla fine del 2003 è di euro 15.186.869,30. **La differenza di euro 9.846.361,61 dimostra che i due valori a confronto coincideranno nel momento in cui gli impegni e l'accertamento, indicati nei conti d'ordine, una volta manifestatasi la competenza economica, entreranno a far parte dello Stato Patrimoniale.**

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I residui attivi alla fine dell'esercizio finanziario 2003 ammontano a complessivi euro 41.959.538,02 :

Residui all' 01/01/2003	euro	23.109.757,03
- Riscossi	euro	1.591.787,73
- Variazioni Residui	euro	393,72
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	**euro**	**21.517.575,58**
+ Residui anno 2003	euro	20.441.962,44
Totale complessivo al 31/12/2003	**euro**	**41.959.538,02**

I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2003 ammontano a complessive euro 45.065.551,51 :

Residui all' 01/01/2003	euro	33.123.505,77
- Pagati	euro	6.269.996,92
- Variazioni Residui	euro	3.184.740,62
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	**euro**	**23.668.768,23**
+ Residui anno 2003	euro	21.396.783,28
Totale complessivo al 31/12/2003	**euro**	**45.065.551,51**

VARIAZIONI APPORTATE ALLE PREVISIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2003 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

Comitato Portuale delibera n. 10 del 18/07/2003 (allegata al Conto consuntivo) pagamento imposte attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione a copertura delle maggiori spese sopravvenute:

Riserva Facoltativa	euro 9.673.606,83
Variazione nella spesa	euro 450.000,00
Nuovo Fondo di Riserva	euro 9.223.606,83

Comitato Portuale delibera n. 11 del 18/07/2003 (allegata al Conto consuntivo), storno capitoli di bilancio 2003:

Capitolo U20201	(-)	euro 56.000,00
Capitolo U20310	(+)	euro 56.000,00

Comitato Portuale delibera n. 13 del 18/07/2003 (allegata al Conto consuntivo) : storno capitoli di bilancio 2003:

Capitolo U10101/05	(-)	euro 3.593,00
Capitolo U10101/04	(+)	euro 3.593,00

Comitato Portuale delibera n. 14 del 29/07/2003 (allegata al Conto consuntivo) : storno capitoli di bilancio 2003:

Capitolo U10305	(-)	euro 3.000,00
Capitolo U10314	(-)	euro 10.000,00
Capitolo U10312/01	(+)	euro 13.000,00

Comitato Portuale delibera n. 15 del 29/07/2003 (allegata al Conto consuntivo) : variazione in diminuzione dei residui passivi relativi all'anno 2001 del bilancio di previsione 2003. Titolo II – Categoria I:

Capitolo U20101Res. (-) euro 3.074.366,69

Comitato Portuale delibera n. 02 del 30/10/2003 (Nuovo Comitato Portuale) (allegata al Conto consuntivo) : storno capitoli di bilancio 2003:

Capitolo U10313 (-) euro 8.000,00

Capitolo U10309 (+) euro 8.000,00

STATO PATRIMONIALE

a) Valutazione delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate uniformandosi a quanto previsto dal documento n. 16 dei principi contabili "Le immobilizzazioni Materiali". Queste sono state iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori (spese di progettazione; spese ed oneri di perizie e collaudi; altri oneri imposti dalla legge).

b) Finanziamento legge 413/98 art. 9.

Le risorse di cui alla legge 413/98 art. 9, sono state rifinanziate dall'art. 54, comma 1 della legge n° 488/1999 e dall'art. 144, comma 1, della legge n° 388/2000. Il Ministero dei Trasporti e della Navigazione con Decreto in data 2 maggio 2001 pubblicato sulla G.U. del 28 agosto 2001 disponendo la ripartizione delle risorse di cui alle leggi precitate per la realizzazione degli interventi compresi nei programmi triennali adottati ai sensi dell'art. 14 della legge n° 109/1994 ha assegnato all'Autorità portuale di Messina un importo complessivo (somma delle rate quindicennali) di Lit./Miliardi 60 (Euro 30.987.413,94).

Nel corso dell'esercizio finanziario 2002 l'Autorità portuale, ai sensi dell'art' 2 del predetto decreto, ha avviato la licitazione privata per servizi bancari allo scopo di acquisire la provvista finanziaria per l'esecuzione di opere pubbliche a carico dello Stato mediante due operazioni quindicennali rimborsabili direttamente da quest'ultimo, tramite Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con rate semestrali costanti posticipate aventi importi rispettivamente di Euro 671.393,96 ed Euro 361.519,82 per il periodo 2002 – 2016 e 2003-2017.

Queste somme considerate al netto degli oneri finanziari quindicennali dell'operazione di mutuo, è stato stimato che possano fruttare all'Autorità portuale di Messina un finanziamento netto di euro 21.619.187,85, di cui euro 13.730.100,76 nell'esercizio finanziario 2002 ed euro 7.889.087,09 nell'esercizio finanziario 2003.

Per la valutazione dell'ammontare del finanziamento pari a **euro 7.889.087,09** si rimanda alla lettera d) di seguito indicata.

c) Altri finanziamenti da parte dello Stato

Inoltre in data 21/10/2002 è stato sottoscritto un protocollo d'intesa fra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento per la navigazione ed il trasporto marittimo ed aereo e l'Autorità Portuale di Messina per i "Lavori di realizzazione di un pontile in area portuale del comune di Pace del Mela, località Giammoro "dell'importo complessivo di euro 11.814.101,19. Tale opera, inserita nelle previsioni programmatiche dell'Amministrazione delle Opere Marittime per gli anni 2002-2004 approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con D.M. 3152 del 21.05.2002, è finanziata dall'anzidetto dicastero per l'importo di euro 11.620.280,23 e dall'Autorità Portuale con fondi propri per euro 193.820,96.

Per la valutazione dell'ammontare del finanziamento pari a **euro 11.620.280,23** si rimanda alla lettera e) di seguito indicata.

d) Conti d'Ordine

In tale categoria ed in particolare nel sistema degli impegni, sono state inserite le somme impegnate con apposite delibere del Comitato portuale e/o del Presidente/Commissario dell'Ente di cui all'elenco dei residui passivi allegato al bilancio dell'esercizio finanziario 2003, che vincolano l'Ente verso l'esterno producendo situazioni soggettive di tutela in capo ai terzi interessati, ma che non meritano di essere considerate in sede di redazione del bilancio d'esercizio in commento, perché l'obbligazione si perfezionerà nell'esercizio in cui si avrà la manifestazione economica – finanziaria.
Pertanto sotto tale voce è stato riportato l'ammontare complessivo di **euro 44.170.388,82** dato dai seguenti impegni:

-	legge 413/98 art. 9 (consuntivo 2002)	euro	14.814.660,24
-	legge 413/98 art. 9 (anno 2003)	euro	7.889.087,09
-	altri finanziamenti dello Stato	euro	11.620.280,23
-	Impegni in c/capitale con fondi propri	euro	9.846.361,26

CONTO ECONOMICO

a) Proventi ed Oneri Straordinari

In questa voce del conto economico del Bilancio d'esercizio 2003 sono state inserite:

- **Sopravvenienze Attive ed Insussistenze Passive per complessivi ero 433.531,35;**
- **Sopravvenienze Passive ed Insussistenze Attive per complessivi euro 393,72.**

Il valore aggregato di **euro 433.531,35** è dato dalle seguenti somme:

- **euro 50.424,53** sono iscritte fra le **insussistenze passive** a seguito di variazione in diminuzione dei residui passivi degli anni precedenti di cui alla colonna "Variazione Residui" del conto di bilancio dell'esercizio in commento;

- **euro 59.655,68** sono iscritte fra le **insussistenze passive** a seguito di variazione in diminuzione dei residui passivi degli anni precedenti di cui alla colonna "Variazione Residui" del conto di bilancio dell'esercizio in commento;

- In applicazione del principio contabile n. 16 lettera f – "Contributi in conto capitale commisurati al costo di immobilizzazioni materiali", è stato adottato il criterio di accreditare al conto economico "Sopravvenienze Attive" il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti per l'ammontare di **euro 155.860,17** pari alla quota annuale di ammortamento degli stessi cespiti.

- **euro 167.297.25** per **sopravvenienze attive** generate da opere impegnate nell'esercizio antecedente il 2001 e realizzate nell'esercizio in commento.

- **euro 293,72** sono iscritte fra le **insussistenze passive** a seguito di variazione in diminuzione dei residui passivi degli anni precedenti di cui alla colonna "Variazione Residui" del conto di bilancio dell'esercizio in commento;

Il secondo valore aggregato di **euro 393,72** è dato dalle seguenti voci:

- **insussistenze attive** per **euro 293,72** a seguito di variazione in diminuzione dei residui attivi degli anni precedenti di cui alla colonna "Variazione Residui" del conto di bilancio dell'esercizio in commento;

- **insussistenze attive** per **euro 100,00** per un minor realizzo di somma a seguito della vendita della gru.

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2003

	ANNO 2002	ANNO 2003
A. RICAVI Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.044.212,78	3.931.812,57
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	6.044.212,78	3.931.812,57
Consumi di materie prime e servizi esterni	(399.219,78)	(585.204,47)
C. VALORE AGGIUNTO	**5.644.993,00**	**3.346.608,10**
Costo del lavoro	(810.768,14)	(838.664,60)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	4.834.224,86	2.507.943,50
Ammortamenti	(289.251,28)	(387.565,41)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(28.081,27)	(43.289,78)
Saldo Proventi ed oneri diversi	(94.364,49)	(508.726,76)
E. RISULTATO OPERATIVO	**4.422.527,82**	**1.568.361,55**
Proventi ed oneri finanziari	(246,36)	(448,24)
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	**4.422.881,46**	**1.567.913,31**
Proventi ed oneri straordinari	329.668,91	433.137,63
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito d'esercizio		
H. UTILE DEL PERIODO	**4.751.950,37**	**2.001.050,94**

RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Si passa ad esaminare, con l'ausilio di appositi indici, i risultati della gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Messina per l'esercizio 2003, rappresentando i significativi fatti di gestione.

A – PERSONALE AL 31/12/2003

Pianta organica

LIVELLI	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
Quadro A	4	2
Quadro B	2	2
2°	1	-
3°	1	-
4°	2	1
5°	3	3
TOTALE Oltre il Segretario Generale	**13**	**8**

N.B. – Il personale tecnico, transitato nell'Autorità portuale dall'ex Organizzazione Portuale in numero di 3 (tre) unità è in esubero.

A – PERSONALE AL 31/03/2004

	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
AREA DIREZIONE E COORDINAMENTO:		
n. 1 Dirigente;	01	
n. 2 Quadri (A/B);	02	02
n. 5 Impiegati di diverso livello.	05	04
AREA TECNICA E SICUREZZA		
n. 1 Dirigente;	01	
n. 2 Quadri (A/B);	02	01
n. 2 Impiegati di diverso livello.	02	01
AREA DEMANIO – AUTORIZZAZIONI – TRAFFICI E SERVIZI PORTUALI		
n. 1 Dirigente;	01	
n. 2 Quadri (A/B);	02	02
n. 3 Impiegati di diverso livello	03	01
AREA AMMINISTRATIVA – RAGIONERIA – CONTROLLO E PATRIMONIO		
n. 1 Dirigente;	01	
n. 1 Quadro (A/B);	01	01
n. 1 Impiegati di diverso livello.	01	01
TOTALE	**22**	**13**

N.B. – il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. DEM1/0411 del 30/03/2004 ha approvato la delibera del Comitato Portuale n. 02 del 18/02/2004 di variazione della pianta organica della Segreteria tecnico-operativa da n. 22 unità a n. 25, consentendo l'assorbimento in pianta organica delle n. 03 unità ancora in esubero.

Costo globale del personale

(in migliaia di euro)

	2002	2003
A – STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI		
Emolumenti fissi	243	248
Emolumenti variabili	45	46
Emolumenti al personale distaccato	47	47
Spese per viaggi e missioni	6	5
Spese per frequenza di corsi	7	1
Altri oneri per il personale	11	18
Oneri previdenziali ed assistenziali	86	82
TOTALE A	445	447
B – Accantonamento trattamento di fine rapporto	28	43
TOTALE B	28	43
TOTALE A + B	473	490

COSTO UNITARIO MEDIO DEL PERSONALE

in migliaia di euro)

2002			2003		
Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale	Costo globale	Unità personale	C.M.I.
445	11	40	447	11	41

	2002	%	2003	%
Spese per il personale	445		447	
Spese correnti	1.305	34	2.021	22
Spese per il personale	445,0		447,0	
Entrate correnti	6.044	7	3.910	11

Il valore della quota di accantonamento del TFR , tenuto conto che comprende anche la quota spettante al Segretario Generale, risulta essere superiore rispetto l'anno precedente in quanto il Dirigente precedentemente sospeso è stato reintegrato e poi per naturale scadenza di contratto è stato sostituito con il successore.
L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è diminuita rispetto l'anno precedente a seguito della stabilizzazione delle spese stesse. Così come la percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti segna una stabilità tenuto anche conto del dato relativo al 2001 che vedeva lo stesso rapporto pari all' 11%.

	2002	%	2003	%
Spese beni e servizi / Spese correnti	399 / 1.305	30	585 / 2.021	28
Spese beni e servizi / Entrate correnti	399 / 6.044	6	585 / 3.910	14

Questo indice mette in evidenza la bassa incidenza delle spese per beni e servizi sulle spese correnti. La maggiore incidenza delle spese per beni e servizi sulle entrate correnti rispetto l'anno 2002 è da attribuire al fatto che l'Autorità portuale nel corso di quest'ultimo esercizio, per le procedure di riscossione degli indennizzi derivanti dalle minori occupazioni abusive o *sine titulo* ha emesso, nei confronti degli occupanti abusivi o senza titolo concessorio di aree demaniali marittime, specifici atti di diffida e messa in mora, con cui è stato chiesto, previa adozione di apposito atto determinativo, il pagamento degli indennizzi maturati, oltre interessi legali e rivalutazione monetaria; facendo ad ognuno presente che in caso di mancato pagamento (trascorsi 30 gg. dal ricevimento della nota) avrebbe applicato, per la riscossione dei canoni, la procedura ingiuntiva di cui al R.D. 14 aprile 1910 n. 639 ed adottato i provvedimenti di legge, ai sensi degli artt.54 e 1161 del Codice della Navigazione. Così alla scadenza del temine accertata la mancata regolarizzazione della posizione debitoria, sono state trasmesse le singole pratiche alla competente Avvocatura dello Stato al fine di procedere al recupero coattivo delle somme richieste.

Inoltre di seguito si evidenzia l'incidenza delle spese per consulenze e studi sul totale delle spese correnti e sul totale delle entrate correnti.

	2002	%	2003	%
Spese consulenze studi etc.. / Spese correnti	60 / 1.305	4	120 / 2.021	5
Spese consulenze studi etc.. / Entrate correnti	60 / 6.044	0,9	120 / 3.910	3