		ANNO 2002	ANNO 2003
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'Esercizio			
1. Rimanenze di Prodotti		-	-
2. Rimanenze di Materie Prime e Materiali di Consumo (Magazzino)			
3. Rimanenze Diverse		35.273,76	35.273,76
	Totale I	35.273,76	35.273,76
II - Crediti e Residui Attivi			
1. Crediti Verso lo Stato ed Altri Enti		3.479.568,29	2.850.973,27
2. Crediti Verso Iscritti, Soci e Terzi Contribuenti		-	-
3. Crediti Verso Acquirenti, Utenti ecc.		4.678.292,97	4.619.195,11
4. Crediti per Annualità, Semestralità		108.941,61	162.268,16
5. Crediti Diversi di Durata Inferiore all'Anno		6.193,92	3.073,92
	Totale II	8.272.996,79	7.635.510,46
III - Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzazioni (Oppure Disponibilità Finanziaria)			
1. Partecipazioni Societarie		-	-
2. Titoli Emessi o Garantiti dallo Stato		-	-
3. Obbligazioni e Cartelle Fondiarie		-	-
4. Buoni Postali		-	-
5. Altri Titoli		-	-
	Totale III	-	-
IV - Disponibilità Liquide			
1. Denaro e Valori di Cassa			-
2. Banche			-
3. C/C Contabilità Speciale Tesoreria		21.150.164,77	18.292.882,79
4. C/C Postali			-
	Totale IV	21.150.164,77	18.292.882,79
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B) (I+II+III+IV)		**29.458.435,32**	**25.963.667,01**

		ANNO 2002	ANNO 2003
C) RATEI E RISCONTI	**TOTALE C)**	**- 14.682.290,79**	**- 15.413.191,76**
	TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	**22.879.899,26**	**24.758.221,00**
D) CONTI D'ORDINE			
1. Sistema dei Rischi		-	-
2. Sistema degli Impegni		31.822.448,15	44.170.389,17
3. Beni di Terzi Presso l'Ente (Depositi Cauzionali)		-	-
4. Beni dell'Ente Presso Terzi		-	-
	TOTALE D)	**31.822.448,15**	**44.170.389,17**
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
1. Fondo di Dotazione		2.472.296,48	2.472.296,48
2. Riserva Obbligatoria		-	-
3. Riserva Facoltativa		8.927.548,18	13.679.498,55
4. Fondo Rivalutazione Conguaglio Monetario		-	-
5. Avanzo/Disavanzo Economico Esercizi Precedenti		-	
6. Avanzo/Disavanzo Economico dell'Esercizio		4.751.950,37	2.001.050,94
	TOTALE A)	**16.151.795,03**	**18.152.845,97**
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI			
1. Fondo Imposte e Tasse		-	-
2. Fondo Rischi (Contenzioso)		1.032.913,79	1.032.913,79
3. Altri Accantonamenti (F.do Ammortamento Immobilizz.)		3.314.541,36	3.702.106,77
4. Fondo Residui Perenti		-	-
5. Fondo Svalutazione Crediti		30.505,21	30.505,21
	TOTALE B)	**4.377.960,36**	**4.765.525,77**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**TOTALE C)**	**276.363,37**	**260.433,23**

		ANNO 2002	ANNO 2003
D) DEBITI			
I - Debiti di Tesoreria			
1. Scoperti di Conto Corrente		-	-
	Totale I	-	-
II - Debiti e Residui Passivi			
1. Debiti Verso lo Stato (Residui Passivi)			-
2. Debiti Verso Enti Pubblici		-	-
3. Debiti Verso Terzi per Prestazioni Dovute		574.604,81	297.227,35
4. Debiti Verso Fornitori		585.422,80	465.912,67
5. Debiti Verso Terzi per Prestazioni Ricevute		120.010,19	125.070,29
6. Mutui ed Anticipazioni Passive		-	-
7. Obbligazioni in Circolazione		-	-
8. Debiti Verso il Personale per Depositi		-	-
9. Debiti Verso Gestioni Autonome		-	-
10. Debiti Tributari		21.019,80	6.952,03
11. Debiti Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale		-	
12. Altri Debiti		-	-
	Totale	1.301.057,60	895.162,34
13. Ammortamento Beni dello Stato		772.722,90	684.253,69
	Totale II	2.073.780,50	1.579.416,03
TOTALE D) (I+II)		**2.073.780,50**	**1.579.416,03**
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D)		**22.879.899,26**	**24.758.221,00**
E) CONTI D'ORDINE			
1. Sistema dei Rischi		-	-
2. Sistema degli Impegni		31.822.448,15	44.170.389,17
3. Beni di Terzi Presso l'Ente (Depositi Cauzionali)		-	-
4. Beni dell'Ente Presso Terzi		-	-
TOTALE E)		**31.822.448,15**	**44.170.389,17**

ELENCO DEI BENI PATRIMONIALI AL 31 DICEMBRE 2003

A) DI PROPRIETA' DELLO STATO - IN GESTIONE

Quantità	Descrizione	Valore	Rif. Stato Patr. - Punto A) Sez. II
1	Officina Ubicata sul Molo Norimberga (Abbattuta)	€ 0,00	
-	Pavimentazione marciapiedi banchina corrente Molo Rizzo - porto di Milazzo	€ 168.264,05	
-	Pavimentazione marciapiedi banchina corrente Molo Marullo - porto di Milazzo	€ 141.918,25	
-	Ampliamento banchina Vespri e parte banchina Colapesce del porto di Messina	€ 83.677,04	
-	Demolizione ruderi non abitati porto di Messina e circoscrizione - Progettazione	€ 12.325,18	
-	Disinsabbiamento bacini portuali di comp. dell'Autorità portuale - Analisi chimiche	€ 106.782,82	
-	Consolidamento Molo Norimberga - oneri accessori	€ 868,50	
-	Ripristino banchina XX luglio porto di Milazzo	€ 15.092,59	
-	Messa a norma quartiere fieristico - oneri di progettazione	€ 309,87	
1	**Sub a)**	**€ 529.238,31**	**(1. Edifici e Terreni)**
1	Cabina Elettrica Ubicata sul Molo Norimberga (Fuori Uso)	€ 3.356,97	
1	Cabina Elettrica Ubicata sul Molo L. Rizzo	€ 4.131,66	
1	Impianto Elettrico Alimentazione Gru sui Moli L. Rizzo/Peloro	€ 2.582,28	
1	Piattaforma Girevole Ubicata sul Molo L. Rizzo	€ 8.723,86	
2	Gru Elettriche tipo ZERBINATI da tonn. 3/6	€ 304.825,20	
1	Gru Elettrica tipo CERETTI & TANFANI da tonn.7/15	€ 759.408,55	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU AG.100	€ 280.469,67	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS.180	€ 349.230,87	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS. 360 (pro quota)	€ 433.997,39	
	Arredo urbano Molo Rizzo - Porto di Milazzo	€ 11.530,01	
-	Impianto di illuminazione area portuale lungo vie L. Rizzo e Vitt. Em.le II	€ 360.427,32	
-	Impianto di illuminazione area portuale Molo Marullo del porto di Milazzo	€ 172.851,39	
10	**Sub b)**	**€ 2.691.535,17**	**(5. Impianti, Macchinari e Attr.)**

B) DI PROPRIETA' DELL'AUTORITA' PORTUALE

1	Officina-Spogliatoio per Personale Tecnico Ubicata a Messina	€ 1.577,85	
1	Officina-Spogliatoio per Personale Tecnico Ubicata a Milazzo	€ 13.235,76	
2	Garitte Coibentate per Varchi Porto di Messina	€ 3.356,97	
1	Appartamento Sede Uffici Autorità Portuale	€ 394.056,61	
2	Finestre Scorrevoli Garitte Porto di Messina	€ 413,17	
1	Cabina Elettrica	€ 184.680,26	
-	recinzione porto	€ 66.078,80	
-	conglomeramento banchina	€ 335,70	
24	**Sub a)**	**€ 663.735,11**	**(1. Edifici e Terreni)**
1	Cancello Officina Porto di Milazzo	€ 1.239,50	
1	Porta in Ferro per Fabbricato Molo Norimberga	€ 361,52	
-	Attrezzature Officine di Messina e Milazzo	€ 21.730,29	
1	Erogatore Gasolio ubicato nel Porto di Milazzo	€ 5.112,92	
-	Attrezzatura per Uffici e Officine Messina e Milazzo (Televisori, Frigoriferi, Ventilatori, Condizionatori, Computers, ecc.)	€ 96.463,64	
1	Carrello Elevatore tipo OM DI 20	€ 16.526,62	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS.360 (pro quota)	€ 277.163,76	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS.360 P	€ 684.305,39	
1	Gru Elettrica tipo CERETTI & TANFANI da tonn.7/15	€ 803.635,99	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS.180 TP	€ 467.393,49	
1	Gru Autocarrata tipo ITALGRU GS.360 (Valore di Riscatto Aquistata in Leasing)	€ 8.676,48	
2	Impianti Automazione Varchi Porto di Messina	€ 2.582,28	
2	Protezioni Metalliche per Cancelli Porto di Messina	€ 3.356,97	
-	Dispositivi di Sicurezza Gru Elettriche Banchina L. Rizzo Messina	€ 112.749,73	
2	Sbarre Elettroniche per Accesso Veicoli ai Varchi Porto di Messina	€ 7.901,79	
-	Barriere Spartitraffico Molo L. Rizzo	€ 2.788,87	
-	Recinzione leggera Molo Colapesce	€ 2.014,18	
-	Radar + VHF + PC (per Capitaneria di Porto)	€ 15.721,57	
1	piattaforma girevole	€ 24.559,87	
16	bitte molo norimberga	€ 332.131,93	
	Realizzazione punti LAN doppi uffici di Messina	€ 545,37	
	New Jersey porti di Messina e Milazzo	€ 41.868,90	
	Serbatoio SV 1000 Lt con valvole uffici di Messina	€ 650,00	
	Segnaletica stradale porto di Milazzo	€ 45.000,00	
	Recinzione Banchina Vespri porto di Messina	€ 15.592,92	
445	New Jersey porti di Messina e Milazzo	€ 51.252,10	
	Impianto antintrusione sede degli uffici dell'Autorità Portuale di Messina	€ 119.940,12	
477	**Sub b)**	**€ 3.161.266,19**	**(4. Impianti, Macchinari e Attr.)**

Quantità	Descrizione	Valore	Rif. Stato Patr. - Punto A) Sez. I
	Man. straord. Impermeabilizzazione padiglioni Fiera di Messina	€ 115.242,57	
	Lavori verifica statica dei solai calpestabili Fiera di Messina	€ 109.964,85	
	Lavori riparazione per cedimento Banchina Norimberga	€ 9.727,72	
	Sistemazione spazi verdi Molo Rizzo e Marullo	€ 29.326,01	
	Compl. Pav.ne e sistemazione sbocco a mare acque meteoriche banch. XX Luglio	€ 159.591,77	
	Ricognizione aree dem.li marittime	€ 76.079,29	
	Rimozione rifiuti ferrosi e ingombranti nel Molo Marullo del porto di Milazzo	€ 8.282,33	
	Man. Straord. Decespugliamento piante porto di Milazzo	€ 19.847,70	
	Lavori di riempimento sgrottature banchine del porto di Milazzo	€ 2.500,00	
	Lav. Man. Straord. Impianto illuminazione porto di Milazzo	€ 21.308,89	
	Lavori di ripristino del sistema del deflusso delle acque meteoriche padiglioni Fiera	€ 17.491,21	
	Lavori opere di arredo e attracco banchin Pontile Eolie e XX Luglio porto di Milazzo	€ 183.272,61	
	Lav. Man. Straord. Per studi ed indagini sul pontile Eolie del porto di Milazzo	€ 57.261,00	
	Lav. Man. Straord.e messa a norma cabina di trasf.i mp. Ill.ne Molo Norimberga	€ 5.224,57	
	Indagini campionamento escavazione porti di Messina e Milazzo	€ 58.642,61	
0	**Sub c)**	**€ 873.763,13**	**(4. Altre immobilizzazioni imm.li)**
11	**TOTALE A) (a+b+c)**	**€ 4.094.536,60**	

B) DI PROPRIETA' DELL'AUTORITA' PORTUALE

Quantità	Descrizione	Valore	Rif. Stato Patr. - Punto A) Sez. I
1	Software	€ 20.282,84	
-	Software X-World Viewer e licenza d'uso appicativo	€ 50.650,00	
1	**Sub c)**	**€ 70.932,84**	**(5. Software)**

B) DI PROPRIETA' DELL'AUTORITA' PORTUALE

Quantità	Descrizione	Valore	Rif. Stato Patr. - Punto A) Sez. II
-	Mobili e Macchine Ordinarie d'Ufficio	€ 228.721,00	
4	Gruppo di continuità	€ 1.394,44	
4	**Sub d)**	**€ 230.115,44**	**(6. Mobili e Macchine d'Ufficio)**
1	binari Molo Norimberga	€ 527.973,89	
-	Lav. Consolidamento Molo Norimberga	€ 5.348.149,63	
	Progettazione nuova sede dell'Autorità Portuale nel porto di Milazzo	€ 55.450,67	
	Lav. Realizzazione pontile area del Comune Pace del Mela località Giammoro	€ 20.818,06	
	Impianto ill. Molo Norimberga	€ 30.857,74	
1	**Sub e)**	**€ 5.983.249,99**	**(2. Costruzioni in Corso)**
505	**TOTALE B) (a+b+c+d+e)**	**€ 10.109.299,57**	
#RIF!	**TOTALI GENERALI BENI PATRIMONIALI (A+B)**	**€ 14.203.836,18**	

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI MESSINA

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
NOTA INTEGRATIVA
CONSUNTIVO ANNO 2004

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 2004 possono essere desunti dal confronto dell'avanzo di amministrazione al 01/01/2004 di euro 15.186.869,30 con lo stesso valore riferito al 31/12/2004 pari euro 17.983.257,82.
Confrontando l'avanzo di amministrazione al 31/12/2004 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	18.813.890,50
+	B) ATTIVO CIRCOLANTE		
	II - Crediti e Residui Attivi	euro	8.005.836,64
-	D) DEBITI		
	II - Debiti e Residui Passivi	euro	1.254.980,50
Indice di Margine di Tesoreria al 31/12/2004		**euro**	**25.564.746,64**
	D)/E) CONTI D'ORDINE		
+	legge 413/98 art. 9 (Somme Accertate)	euro	75.286.740,11
-	legge 413/98 art. 9 (Somme Impegnate)	euro	75.286.740,11
+	**Contributi Man. Straordinaria (2004)**	**euro**	**1.682.486,07**
-	**Impegni in c/capitale con fondi propri**	**euro**	**9.264.737,90**
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2004		**euro**	**17.983.257,82**

Tutto ciò dimostra che seguendo il principio della competenza economica intesa in termini di "manifestazione economica dei fatti gestionali" al 31/12/2004 il cosiddetto margine di tesoreria ammonta ad euro 25.564.746,64; successivamente aggiungendo al suddetto principio quello della "competenza finanziaria" il margine di tesoreria viene sostituito dall'avanzo di amministrazione che alla fine del 2004 è di euro 17.983.257,82. La differenza di euro 7.581.488,82 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 2004 ammontano a complessivi euro 85.012.350,27 :

Residui all' 01/01/2004	euro	41.959.538,02
- Riscossi	euro	487.507,63
- Variazioni Residui	euro	109.467,15
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	**euro**	**41.362.563,24**
+ Residui anno 2004	euro	43.649.787,03
Totale complessivo al 31/12/2004	**euro**	**85.012.350,27**

I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2004 ammontano a complessive euro 85.842.982,95 :

Residui all' 01/01/2004	euro	45.065.551,51
- Pagati	euro	4.531.375,75
- Variazioni Residui	euro	526.509,38
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	**euro**	**40.007.666,38**
+ Residui anno 2004	euro	45.835.316,57
Totale complessivo al 31/12/2004	**euro**	**85.842.982,95**

VARIAZIONI APPORTATE ALLE PREVISIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2004 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

Comitato Portuale delibera n. 18 del 06/05/2004 (allegata al Conto consuntivo) :

Riserva Facoltativa	euro 13.739.990,24
Variazione nella spesa	euro 500.000,00
Nuovo Fondo di Riserva	euro 13.239.990,24

Comitato Portuale delibera n. 23 del 29/09/2004 (allegata al Conto consuntivo):

Capitolo E40101	(+)	euro 3.204.612,79
Capitolo U20310	(+)	euro 3.204.612,79

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 n. 166/02

Le risorse di cui alla legge 413/98 art. 9, sono state rifinanziate con la legge n. 166/02 (Collegato finanziaria 2002). Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con Decreto n. 3538/3539 in data 03 giugno 2004, registrato alla Corte dei Conti in data 15 giugno 2004 disponendo la ripartizione delle risorse di cui alla precitata legge 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 comprensive di interessi) di euro 60.000.000,00.

A tal proposito l'Autorità portuale di Messina in data 13 gennaio 2005 ha stipulato con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti un accordo procedimentale ai sensi della legge 241/1990.

Il finanziamento in commento, considerato al netto degli oneri finanziari quindicennali dell'operazione di mutuo, è stato stimato che possa fruttare all'Autorità portuale di Messina la disponibilità netta di euro 41.000.000,00

Per la valutazione dell'ammontare netto del finanziamento pari a **euro 41.000.000,00** si rimanda alla lettera d) di seguito indicata.

c) Altri finanziamenti da parte dello Stato

Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge 413/98 e con apposito D.M. del 25 febbraio 2004 ha disposto per la corresponsione all'Autorità portuale di Messina della somma di euro 3.204.612,79 al fine di avviare con urgenza la realizzazione di opere, attrezzature, impianti ed ogni altro intervento strutturale volto ad elevare il grado di sicurezza nei porti di competenza.

Per la valutazione dell'ammontare del finanziamento pari a **euro 3.204.612,79** si rimanda alla lettera d) in quanto tale somma è compresa nella voce "Altri Impegni in c/capitale".

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 dell'Ente di cui all'elenco dei residui passivi allegato al bilancio dell'esercizio finanziario 2004, 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 84.551.478,01** dato dai seguenti impegni:

-	legge 413/98 art. 9 (consuntivo 2002)	euro 14.798.190,85
-	legge 413/98 art. 9 (consuntivo 2003)	euro 7.889.087,09
-	altri finanziamenti dello Stato (consuntivo 2003)	euro 11.599.462,17
-	legge 166/2002 (anno 2004)	euro 41.000.000,00
-	Altri Impegni in c/capitale	euro 9.264.737,90