La voce "Altri Impegni in c/capitale" comprende:

- Security	euro 3.204.612,79;
- Legge 413/98 art. 9 (anno 2001)	euro 3.443.166,85;
- Impegni c/capitale fondi propri	euro 2.616.958,26.

CONTO ECONOMICO

a) Proventi ed Oneri Straordinari

In questa voce del conto economico del Bilancio d'esercizio 2004 sono state inserite:

- **Sopravvenienze Attive ed Insussistenze Passive per complessivi euro 390.186,58;**
- **Sopravvenienze Passive ed Insussistenze Attive per complessivi euro 109.467,15.**

Il valore aggregato di **euro 390.186,58** è dato dalle seguenti somme:

- **euro 46.533,19** 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 306.152,37** pari alla quota annuale di ammortamento degli stessi cespiti.

- **euro 37.287,10** per **insussistenze passive** generate da variazioni in diminuzione di impegni di esercizi antecedenti il 2001 di cui alla colonna "Variazione Residui" del conto di bilancio dell'esercizio in commento.

- **euro 213,92** 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 109.467,15** è dato dalle seguenti voci:

- **insussistenze attive** per **euro 109.467,15** 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.

b) Rettifiche di valore

La voce 21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi di euro 213.215,50 comprende:

- Manutenzione imp. illuminazione porto di Messina	euro 58.685,02;
- Pulizia giornaliera banchine e specchio acqueo porto di Messina	euro 31.805,40;
- Pulizia giornaliera banchine e specchio acqueo porto di Milazzo	euro 34.239,15;
- Ampliamento centralino per cablaggio punto fonico e cordless.	euro 544,72;
- Spese notarili e di voltura immobile di proprietà dell'Ente	euro 12.000,00;
- Contratto lavoro progetto - Periodo 15/12/04 - 14/06/05.	euro 11.900,00;
- Gettoni membri esterni commissione gara affidamento incarico consulenza PRP	euro 6.406,01;
- Gettoni membri esterni commissione gara affidamento lavori dragaggio porto di Milazzo	euro 228,20;
- Incarico redazione Piano raccolta e gestione rifiuti prodotti dalle navi – porti di Messina e Milazzo;	euro 28.759,00;
- Incarico rilievo batimetrico parte specchi acquei della circoscrizione dell'Autorità portuale di Messina	euro 22.000,00;
- Pulizia giornaliera locali uffici di Messina	euro 6.648,00.

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2004

	ANNO 2003	ANNO 2004
A. RICAVI Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.931.812,57	3.941.252,33
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	**3.931.812,57**	**3.941.252,33**
Consumi di materie prime e servizi esterni	(585.204,47)	(1.063.938,04)
Rettifica di valore (Spese impegnate di competenza futura)		213.215,50
C. VALORE AGGIUNTO	**3.346.608,10**	**3.090.529,79**
Costo del lavoro	(838.664,60)	(997.178,41)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	**2.507.943,50**	**2.093.351,38**
Ammortamenti	(387.565,41)	(610.915,96)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(43.289,78)	(44.635,95)
Saldo Proventi ed oneri diversi	(508.726,76)	(5.134,37)
E. RISULTATO OPERATIVO	**1.568.361,55**	**1.432.665,10**
Proventi ed oneri finanziari	(448,24)	(154,75)
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	**1.567.913,31**	**1.432.510,35**
Proventi ed oneri straordinari	433.137,63	279.956,42
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito d'esercizio		
H. UTILE DEL PERIODO	**2.001.050,94**	**1.712.466,77**

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 31/12/2004

	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
AREA DIREZIONE E COORDINAMENTO:		
Dirigente;	01	
Quadri (A/B);	02	02
Impiegati di diverso livello.	08	07
AREA TECNICA E SICUREZZA		
Dirigente;	01	
Quadri (A/B);	02	01
Impiegati di diverso livello.	02	01
AREA DEMANIO – AUTORIZZAZIONI – TRAFFICI E SERVIZI PORTUALI		
Dirigente;	01	
Quadri (A/B);	02	02
Impiegati di diverso livello	03	01
AREA AMMINISTRATIVA – RAGIONERIA – CONTROLLO E PATRIMONIO		
Dirigente;	01	
Quadro (A/B);	01	01
Impiegati di diverso livello.	01	01
TOTALE	**25**	**16**

Costo globale del personale

(in migliaia di euro)

	2003	2004
A – STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI		
Emolumenti fissi	248	452
Emolumenti variabili	46	8
Emolumenti al personale distaccato	47	
Spese per viaggi e missioni	5	16
Spese per frequenza di corsi	1	9
Altri oneri per il personale	18	22
Oneri previdenziali ed assistenziali	82	108
TOTALE A	447	615
B – Accantonamento trattamento di fine rapporto	43	45
TOTALE B	43	45
TOTALE A + B	490	660

COSTO UNITARIO MEDIO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

2003			2004		
Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale	Costo globale	Unità personale	C.M.I.
447	11	41	615	16	38

	2003	%	2004	%
Spese per il personale / Spese correnti	447 / 2.021	22	615 / 2.137	28,78
Spese per il personale / Entrate correnti	447,0 / 3.910	11	615 / 3.941	15,61

Per l'anno 2004 l'aumento dell'incidenza degli oneri del personale sia sulle spese correnti che sulle entrate correnti rispetto l'anno 2003 scaturisce dall'assunzione di ulteriori n. 05 unità di personale dipendente, a coronamento della procedura di selezione di personale avviata nel 2002.

	2003	%	2004	%
Spese beni e servizi	585		1.064	
Spese correnti	2.021	28	2.137	49,79
Spese beni e servizi	585		1.064	
Entrate correnti	3.910	14	3.941	27

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

	2003	%	2004	%
Spese consulenze studi etc..	120		425	
Spese correnti	2.021	5	2.137	19,89
Spese consulenze studi etc..	120		425	
Entrate correnti	3.910	3	3.941	10,78

Per l'anno 2004 l'aumento dell'incidenza delle spese per beni e servizi sia sulle spese correnti che sulle entrate correnti rispetto l'anno 2003 è da ricondursi all'incremento delle spese per consulenze che in particolare si riferiscono:

- Affidamento Incarico di servizi per consulenza all'ufficio del Piano per la redazione del PRP;
- Affidamento incarico di supporto all'elaborazione valutazione del rischio e per la redazione del piano di security - porti Messina e Milazzo;
- Affidamento incarico redazione Piano di raccolta e Piano di gestione dei rifiuti prodotti dalle navi – porti di Messina e Milazzo;
- Affidamento incarico rilievo batimetrico di parte degli specchi acquei rientranti nella circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale di Messina

A – SPESE PER ORGANI ENTE

Per ciò che concerne gli oneri per gli organi dell'Ente si evidenzia la sostanziale stabilità rispetto l'esercizio 2003 posto a confronto.

	2003	%	2004	%
Spese per gli organi dell'Ente / Spese correnti	392 / 2.021	19	382 / 2.137	17,88
Spese per gli organi dell'Ente / Entrate correnti	392 / 3.910	10	382 / 3.941	9,69

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

	2003	2004
Della parte corrente	4.021 / 3.910 1,00	4.022 / 3.941 1,00
Della parte in conto capitale	20.418 / 20.396 1,00	45.887 / 45.887 1,00

Analizzando i dati riportati dal precedente prospetto emerge la corretta attendibilità delle previsioni rispetto le effettive entrate relative all'esercizio finanziario 2004.

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI INIZIALI DI SPESA

	2003	2004
Della parte corrente	2.286 / 2.021 = 1,13	3.015 / 2.137 = 1,41
Della parte in conto capitale	22.154 / 21.418 = 1,03	42.904 / 45.312 = 0,79

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI ASSESTATE DI SPESA

	2002	2003
Della parte corrente	3.515 / 2.021 = 1,35	3.515 / 2.137 = 1,35
Della parte in conto capitale	22.154 / 21.418 = 1,03	46.108 / 45.312 = 1,02

L'indice sullo scostamento tra previsioni iniziali ed assestate di spesa mostrano il buon livello di corrispondenza fra le previsioni stesse e gli impegni dell'esercizio finanziario 2004.

Il seguente indice evidenzia il pressoché costante grado di indipendenza dell'Ente da fonti di finanziamento esterne.

AUTONOMIA FINANZIARIA

	2003	2004
Entrate correnti – trasferimenti correnti	1.771 0,5	2.005 0,5
Entrate correnti	3.910	3.941

(Varia da zero: autonomia nulla a uno: autonomia massima)

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

	2003	2004
Riscossione entrate correnti	3.140 0,80	3.199 0,81
Accertamento entrate correnti	3.910	3.941

(Varia da zero: nessuna riscossione a uno: riscossione di tutte le entrate)

Per ciò che concerne il versante delle entrate il rapporto prossimo ad 1 evidenzia, per il 2004, il buon andamento della velocità di gestione delle entrate correnti.

VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI

	2003	2004
Pagamento spese correnti	1.725 0,8	1.504 0,7
Impegni spese correnti	2.021	2.137

(Varia da zero: nessuna estinzione a uno: estinzione di tutti gli impegni)

Sul versante delle spese la velocità di gestione è pressoché stabile rispetto l'anno 2003.

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate si è stabilizzata nel 2004.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2003	2004
Totale residui attivi correnti di competenza Accertamento entrate correnti	0,20	0,19

(Varia da zero: produzione nulla di residui a uno: produzione massima di residui)

L'apparente notevole produzione dei residui attivi di competenza è determinata dall'accertamento della somma di euro 42.682.486,07 per trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato per la realizzazione di opere di grande infrastrutturazione.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2003	2004
Totale residui attivi di competenza Accertamento entrate	0,8	0,8

(Varia da zero: produzione nulla di residui a uno: produzione massima di residui)

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2003	2004
Totale residui passivi di competenza Totale impegni di competenza	0,9	0,9

(Varia da zero: produzione nulla di residui a uno: produzione massima di residui)

Per una corretta interpretazione dell'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza occorre tenere conto della [illegible] incidenza, tra i residui passivi di competenza, degli impegni in conto capitale per opere di grande infrastrutturazione si cui si è detto sopra in me[illegible] all'incidenza dei residui attivi.

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI CORRENTI

	2003	2004
Residui riscossi + minori accertamenti Residui all'1.1 + maggiori accertamenti	0,1	0,13

(Varia da zero: smaltimento nullo a uno: smaltimento massimo)

In merito allo smaltimento dei residui attivi all'1.1.2004 si rappresenta che relativamente alle procedure di riscossione dei canoni di concessione, in atto non sussistono morosità, atteso che i concessionari risultano in regola con i relativi pagamenti.
La morosità, evidenziata dall'indice in commento sussiste relativamente alle sole ditte con le quali è in atto un contenzioso giudiziario relativo all'occupazione sine titolo o abusiva o alla titolarità dell'area.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2003	2004
Residui pagati + minori impegni Residui all'1.1 + maggiori impegni	0,3	0,11

(Varia da zero: smaltimento nullo a uno: smaltimento massimo)

Il trend negativo di smaltimento dei residui passivi va interpretato tenendo presente che le spese iscritte nei bilanci dell'Autorità portuale sono essenzialmente in conto capitale e, costituite prevalentemente da finanziamenti a carico dello Stato, sono destinate alle realizzazione di infrastrutture portuali. Ciò implica la naturale dilazione nel tempo dello smaltimento della spesa.

INCREMENTO/DECREMENTO RESIDUI ATTIVI

	2003	2004
Residui finali Residui iniziali	1,8	2,0

(Varia da zero: estinzione totale a uno: incremento)

INCREMENTO/DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2003	2004
Residui finali Residui iniziali	1,4	1,9

(Varia da zero: estinzione totale a uno: incremento)

Per questi ultimi due indici invece si rimanda a quanto detto in merito allo smaltimento residui passivi.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione finanziaria al 2004 presenta un avanzo d'amministrazione di euro 17.983.257,82 ed una consistenza della cassa di euro 18.813.890,50; valori che rapportati a quelli del 2003 fanno registrare rispettivamente un aumento di circa il 2,75% e 18,40%.

Per i maggiori dettagli si rinvia agli schemi che formano parte integrante del conto consuntivo 2004.

IL PRESIDENTE
Ing. Vincenzo GAROFALO

AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA

DELIBERA N. 12 DEL 29/04/2005

Oggetto: approvazione Conto consuntivo Esercizio 2004.

IL COMITATO PORTUALE

Vista la legge 28 gennaio 1994, n. 84 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il Decreto del Ministero dei Trasporti e della Navigazione del 21 dicembre 1999 che estende la circoscrizione dell'Autorità portuale di Messina alle aree demaniali comprese tra il Torrente Muto ed il Molo Marullo del porto di Milazzo;

Visto il Regolamento d'Amministrazione e contabilità, approvato con Delibera commissariale n. 55 del 25 novembre 1998, giusta art. 6 c. 3 della L. 84/1994;

Visto il Dp. Prot. 5191350 in data 30 ottobre 1998 con il quale il Ministero dei Trasporti e della Navigazione approva il Regolamento d'Amministrazione e Contabilità;

Visto il decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 30/07/2003 con il quale è stato nominato il Presidente dell'Autorità portuale di Messina;

Premesso che il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2004 è stato redatto dall'Area Amministrazione e Personale con le disposizioni del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità ed è composto dalla Relazione illustrativa del Presidente, dalla Relazione propositiva d'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti, dalla Situazione Amm.va, dalla Situazione dei Residui al 31 dicembre 2004; dal Rendiconto Finanziario, dal Conto Economico Generale e dallo Stato Patrimoniale;

Ritenuto necessario procedere al riaccertamento dei Residui, sia Attivi sia Passivi, giusta art. 37 del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità;

Constatato che si conferma l'andamento positivo dell'Autorità portuale, la cui gestione di competenza per l'èsercizio finanziario 2004 ha evidenziato un Avanzo Finanziario di euro 2.379.346,29, un Avanzo Economico di euro 1.713.229,78 nonché un Avanzo di Cassa di euro 18.813.890,50;

Preso atto che tali risultati si sono ottenuti attraverso un'attenta gestione a cui hanno contribuito responsabilmente tutti i dipendenti dell'Autorità Portuale;

DELIBERA

Approvare le seguenti risultanze scaturite dal riaccertamento dei Residui, sia Attivi sia Passivi: minori Residui Attivi euro 109.467,15 minori Residui Passivi euro 526.509,38.

Approvare l'unito Conto Consuntivo dell'esercizio 2004 e relativi allegati, con le seguenti risultanze contabili finali al 31 dicembre 2004 e totali a pareggio:

Consistenza di Cassa	**euro 18.813.890,50**
Residui Attivi	**euro 85.012.350,27**
Residui Passivi	**euro 85.842.982,95**
Avanzo d'Amministrazione	**euro 17.983.257,82**
Avanzo Economico	**euro 1.713.299,78**
Stato Patrimoniale Attività	**euro 27.322.574,22**
Stato Patrimoniale Passività	**euro 7.456.498,47**
Patrimonio Netto	**euro 19.866.075,75**

Fondi d'Accantonamento:

F.do Riserva Facoltativa	**euro 15.680.549,49**
F.do Rischi (Contenzioso)	**euro 1.032.913,79**
F.do TFR	**euro 276.863,58**

La presente delibera sarà trasmessa al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti per gli adempimenti di rispettiva competenza.

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Mario CIROFALO

IL PRESIDENTE
Ing. Vincenzo CIROFALO

PAGINA BIANCA