

AUTORITÀ PORTUALE DI MESSINA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
NOTA INTEGRATIVA
CONSUNTIVO ANNO 2006

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

Situazione dei Residui Attivi e Passivi

I residui attivi alla fine dell’esercizio finanziario 2006 ammontano a complessivi euro 91.525.780,50:

Residui all’ 01/01/2006	euro	118.901.418,85
- Riscossi	euro	26.424.318,99
- Variazioni Residui	euro	<u>3.385.723,02</u>
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	euro	89.091.376,84
+ Residui anno 2006	euro	<u>2.434.403,66</u>
Totale complessivo al 31/12/2006	euro	91.525.780,50

I residui passivi alla fine dell’esercizio finanziario 2006 ammontano a complessive euro 112.459.334,25:

Residui all’ 01/01/2006	euro	101.511.088,90
- Pagati	euro	3.581.399,35
- Variazioni Residui	euro	<u>78.716,23</u>
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	euro	97.850.973,32
+ Residui anno 2006	euro	<u>14.608.360,93</u>
Totale complessivo al 31/12/2006	euro	112.459.334,25



VARIAZIONI APPORTATE ALLE PREVISIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2006 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

Comitato Portuale delibera n. 13 del 07/06/2006 (allegata al Conto consuntivo) :

Fondo di Riserva Facoltativo euro 20.926.354,42
- Variazione nella spesa euro 1.200.000,00
Fondo di Riserva Facoltativo euro 19.926.354,42

aggiornato

Cap. 10601 (+) euro 1.200.000,00

Comitato Portuale delibera n. 14 del 07/06/2006 (allegata al Conto consuntivo):

Cap. 20101/01 (-) euro 200.000,00

Cap. 10302/01 (+) euro 200.000,00

Comitato Portuale delibera n. 15 del 07/06/2006 (allegata al Conto consuntivo) :

Fondo di Riserva Facoltativo euro 19.926.354,42
- Variazione nella spesa euro 264.392,80
Fondo di Riserva Facoltativo euro 19.661.961,62

aggiornato

Cap. 10803 (+) euro 264.392,80

Comitato Portuale delibera n. 23 del 06/10/2006 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10314/01 (-) euro 90.000,00

Cap. 10101/01 (+) euro 90.000,00

Comitato Portuale delibera n. 27 del 31/10/2006 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10314/01 (-) euro 59.129,20

Cap. 10803/01 (+) euro 59.129,20

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).

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 2006, 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.

CRITERIO DI CONTABILIZZAZIONE SPESE IN C/CAPITALE PER C/D'ORDINE - COMPETENZA

Capitolo di Spesa	Somma impegnata	Somme pagate	Somma registrata in contabilità generale	Residui di competenza	Conti d'ordine
20101/01	401.759,14	159.185,00	159.185,00	242.574,14	242.574,14
20102/01	12.343.742,51			12.343.742,51	12.343.742,51
20102/03	1.363.888,81	246.942,17	293.307,17	1.116.946,64	1.070.581,64
20201/01	2.100,00	2.100,00	2.100,00	-	-
20202/01	11.850,00	11.850,00	11.850,00	-	-
20203/01	20.766,00	20.766,00	20.766,00	-	-
20204/01	2.707,00	1.507,00	2.707,00	1.200,00	-
Totali	14.146.813,46	442.350,17	489.915,17	13.704.463,29	13.656.898,29



CRITERIO DI CONTABILIZZAZIONE SPESE IN C/CAPITALE PER C/D'ORDINE - RESIDUI

Capitolo di Spesa	Residui al 01.01 al netto delle Economie	Somme pagate	Somma registrata in contabilità generale	Residui dei residui	Conti d'ordine
20102/01	95.161.745,59	1.247.549,50	1.802.878,11	93.914.196,09	93.358.867,48
20101/01	2.010.658,43	686.969,70	686.969,70	1.323.688,73	1.323.688,73
20102/03	2.169.293,63	691.201,12	692.380,38	1.478.092,51	1.476.913,25
20201/01	1.033.643,91	380.625,21	380.625,21	653.018,70	653.018,70
20202/01	9.500,00			9.500,00	9.500,00
20203/01	1.715,00	1.715,00	1.715,00	-	-
20204/01	22.040,00	22.040,00	22.040,00	-	-
Totali	100.408.596,56	3.030.100,53	3.586.608,40	97.378.496,03	96.821.988,16

CRITERIO DI CONTABILIZZAZIONE ENTRATE IN C/CAPITALE PER C/D'ORDINE - COMPETENZA

Capitolo di Entrata	Somme Accertate	Somme riscosse	Somma registrata in contabilità generale	Residui di competenza	Conti d'ordine
40101	3.984.772,65	3.984.772,65	3.984.772,65	-	-
40102	886.761,14	-		886.761,14	886.761,14
40201	-	-	-	-	-
Totali	4.871.533,79	3.984.772,65	3.984.772,65	886.761,14	886.761,14



CRITERIO DI CONTABILIZZAZIONE ENTRATE IN C/CAPITALE PER C/D'ORDINE - RESIDUI

Capitolo di Entrata	Residui al 01.01 al netto delle Variazioni	Somme riscosse	Somma registrata in contabilità generale	Residui dei residui	Conti d'ordine
40101	93.128.046,11	24.097.789,97	24.097.789,97	69.030.256,14	69.030.256,14
40102	1.773.522,28	886.761,14	1.773.522,28	886.761,14	-
Totali	94.901.568,39	24.984.551,11	25.871.312,25	69.917.017,28	69.030.256,14

CONTO ECONOMICO**a) Proventi ed Oneri Straordinari**

In questa voce del conto economico del Bilancio d'esercizio 2006 sono state inserite:

- **Sopravvenienze Attive euro 370.685,57** – 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 pari alla quota annuale di ammortamento degli stessi cespiti;
- **Plusvalenze da permuta euro 640,00** – generata dalla sostituzione di una obsoleta fotocopiatrice con una nuova.
- **Insistenze Attive per complessivi euro 1.794.273,16** - 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 riferita al Titolo II – Altre Entrate.



b) Rettifiche di valore

La voce 20. Costi da Capitalizzare per **euro 71.007,66** comprende:

- Quota annuale rata ammortamento finanziario grues euro 71.007,66

La voce 21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi di **euro 438.492,17** comprende:

- Trasferimento n. 2 grues semoventi da 30 tons molo Marconi - Molo Norimberga. euro 4.650,00;

- Spostamento new jersey e smontaggio pannelli metallici nel porto di Messina. euro 2.450,00;

- Porto di Messina: Man. impianto di illuminazione area portuale Via L. Rizzo - Via V. Emanuele II. euro 29.702,24;

- Prestazione di servizi e supporto alla gestione di servizi di marketing crocieristico del porto di Messina. euro 3.250,00;

- Incarico Servizio di prevenzione e protezione D.Lgs. 626/94 e D.Lgs. 272/99 euro 17.500,00;

- Porto di Messina: affidamento servizi di pulizia delle aree esterne ed interne del quartiere fieristico euro 63.000,00;

- Affidamento servizio manutenzione aree e verde sul Molo Rizzo e Molo Marullo del porto di Milazzo euro 2.528,13;

- Servizio di pulizia delle banchine, dei piazzali e dello specchio acque del porto di Messina euro 14.667,00;

- Servizio di pulizia delle banchine, dei piazzali e dello specchio acque del porto di Milazzo euro 78.160,00;

- Porto di Milazzo: lavori di rimozione di pali e parabordi, nonché riparazione di n. 2 grate in ferro euro 2.000,00;

- Porto di Messina: Manutenzione pannelli di recinzione banchina I° settembre euro 2.450,00;

- Porto di Messina: Rimozione lamiera metallica fuori sagoma banchina Colapesce euro 2.000,00;

- Porto di Messina: chiusura n. 3 varchi tra le cabine enel banchina Rizzo euro 2.000,00;

- Porto di Messina: revisione n. 2 parabordi banchina Colapesce euro 900,00;

- Porto di Tremestieri: Redazione rilievo batimetrico specchi acquei e aree a terra euro 8.000,00;

- Porto di Milazzo: realizzazione chiusino acciaio e montaggio, chiusura varco pressi Hotel La Silvanetta. euro 850,00;



- Pulizia area alloggiamento della piattaforma girevole sulla banchina Peloro – Rizzo	euro	2.500,00;
- Fornitura ed installazione dispositivi atti a migliorare viabilità e sicurezza all'interno del porto di Milazzo e	uro	98.000,00;
- Porto di Messina - Lavori di sgombero coattivo zona Falcata	euro	1.128,00;
- Porto di Messina - Lavori di sgombero coattivo zona Falcata	euro	526,00;
- Incarico di consulenza legale	euro	1.659,56;
- Studio nuovi PRP di Messina e Milazzo - integrativo documento pianificazione l'estensione Tremestieri	euro	70.000,00;
- Libro sul porto di Messina: costi aggiuntivi di strutturazione ed impostazione tipografica	euro	12.019,23;
- Master in "Sviluppo sostenibile trasp. nel Mediterraneo" organizzato CUST. Contr. per borsa di studio	euro	2.875,00;
- Stampa nuove schede della brochure aziendale dell'Autorità portuale	euro	1.150,00;
- Libro sul porto di Messina. Differenza su acquisto copie	euro	557,70;
- Uffici di Messina: pulizia locali.	euro	12.300,00;
Ampliamento rete LAN - Nuovo impianto telefonico per l'ufficio tecnico dell'Autorità portuale.	euro	1.669,31.

La voce 23. Spese di Competenza Impegnate in Precedenti Esercizi pari a euro 32.716,11 comprende:

- Manutenzione imp. illuminazione porto di Messina	euro	8.913,93;
- Pulizia giornaliera banchine e specchio acqueo porto di Milazzo	euro	145,38;
- Rilievo batimetrico di parte degli specchi acquei rientranti nella circoscrizione territoriale	euro	15.356,00;
- Contributo per l'organizzazione di un convegno	euro	3.997,00;
- Pubblicazione bando di gara	euro	1.000,00;
- Manutenzione aree e verde porto di Milazzo	euro	1.263,80;
- Spese di pulizia uffici	euro	2.040,00.

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2006

	ANNO	ANNO
	2005	2006
A. RICAVI Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8.274.758,88	6.512.316,59
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	8.274.758,88	6.512.316,59
Consumi di materie prime e servizi esterni	(767.877,88)	(1.055.762,64)
Rettifiche di valore	78.796,96	475.114,41
C. VALORE AGGIUNTO	7.585.677,96	5.931.668,36
Costo del lavoro	(1.274.409,49)	(1.480.698,72)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	6.311.268,47	4.450.969,64
Ammortamenti	(736.859,86)	(800.052,21)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(58.167,83)	(70.193,82)
Saldo Proventi ed oneri diversi	(75.319,12)	(1.435.713,34)
E. RISULTATO OPERATIVO	5.440.921,66	2.154.010,27
Proventi ed oneri finanziari	(219,07)	(230,79)
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	5.440.702,59	2.144.779,48
Proventi ed oneri straordinari	178.449,24	(1.422.947,59)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito d'esercizio		
H. UTILE DEL PERIODO	5.619.151,83	721.831,89

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 2006, rappresentando i significativi fatti di gestione.

PERSONALE AL 31/12/2006

	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
SEGRETERIA PRESIDENZA/SEGRETARIO GENERALE		
SEGRETARIATO GENERALE:		
	03	02
Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello.	07	07
AREA AFFARI LEGALI – CONTENZIOSO – CONTRATTI – INFORMATICA - SERVIZI AUSILIARI		
Dirigente;	01	
Quadri (A/B);	02	02
Impiegati di diverso livello.	04	01
AREA TECNICA		
Dirigente;	01	01
Quadri (A/B);	01	01
Impiegati di diverso livello.	01	
AREA DEMANIO/AUTORIZZAZIONI		
Dirigente;	01	01
Quadri (A/B);	01	01
Impiegati di diverso livello	01	
AREA AMMINISTRAZIONE – CONTROLLO E PERSONALE		
Dirigente;	01	01
Quadro (A/B);	01	
Impiegati di diverso livello.	01	01
TOTALE	25	18



Costo globale del personale

(in migliaia di euro)

	2005	2006
A – STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI		
Emolumenti fissi	648	750
Emolumenti variabili	13	15
Emolumenti al personale distaccato		
Spese per viaggi e missioni	26	24
Spese per frequenza di corsi	9	7
Altri oneri per il personale	25	16
Oneri previdenziali ed assistenziali	163	182
TOTALE A	884	994
B – Accantonamento trattamento di fine rapporto	58	70
TOTALE B	58	70
TOTALE A + B	942	1.064

COSTO UNITARIO MEDIO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

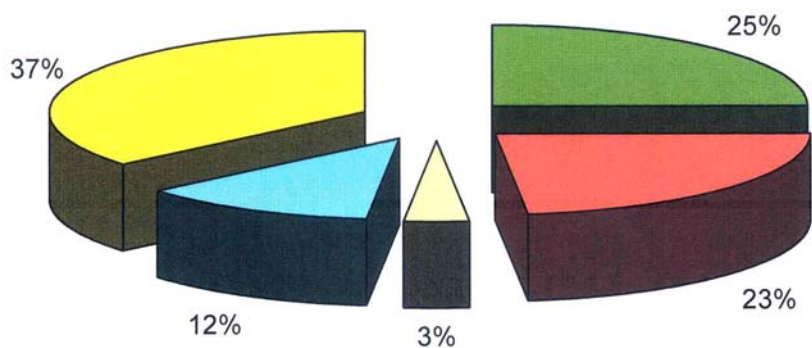
2005			2006		
Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale	Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale
884	18	49	994	18	55

La differenza sul costo medio individuale è frutto di un adeguamento dei servizi componenti la pianta organica alle esigenze gestionali dell'Ente. Nonché dell'entrata a regime dell'accordo di secondo livello.



Articolazione ed incidenza delle spese correnti

- Spese Personale
- Spese beni e servizi
- Spese consulenze studi etc..
- Spese per gli organi dell'Ente
- Altre Spese Correnti



	2005	%	2006	%
Spese per il personale	<u>883</u>		<u>994</u>	
Spese correnti	2.118	42	3.972	25
Spese per il personale	<u>883</u>		<u>994</u>	
Entrate correnti	8.274	10,67	6.512	15,26

	2005	%	2006	%
Spese beni e servizi	<u>768</u>		<u>1.056</u>	
Spese correnti	2.118	36,26	3.972	26,59
Spese beni e servizi	<u>768</u>		<u>1.056</u>	
Entrate correnti	8.274	9,28	6.512	16,22

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

	2005	%	2006	%
Spese consulenze studi etc..	<u>198</u>		<u>126</u>	
Spese correnti	2.118	9,35	3.972	3,17
Spese consulenze studi etc..	<u>198</u>		<u>126</u>	
Entrate correnti	8.274	2,39	6.512	1,93