

PASSIVITA'	2007	2008
PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	2.472.296	2.472.296
II Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III Altre riserve distintamente indicate		
riserve statutarie	23.734.438	31.123.154
riserve da arrotondamento		
VIII Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo		
IV Avanzi (disavanzi) economici di esercizio	7.388.716	7.680.035
TOTALE PATRIMONIO NETTO	33.595.450	41.275.485
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0	0
Totale	0	0
FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) per altri rischi ed oneri futuri	1.063.419	1.063.419
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.063.419	1.063.419
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	287.466	360.987
RESIDUI PASSIVI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio)		
5) debiti verso fornitori	1.988.708	1.608.115
8) debiti tributari	6.629	14.924
9) debiti verso istituti di prev e sicurezza sociale	0	0
10) debiti verso iscritti per prestazioni dovute	0	0
11) debiti diversi	0	0
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.995.337	1.623.039
RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	47.469.399	49.436.411
2) Risconti passivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	47.469.399	49.436.411
TOTALE PASSIVITA'	84.411.071	93.759.341

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 evidenzia un netto patrimoniale di euro 33.595.450, incrementato in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio, ammontante ad euro 7.388.716.

Sotto la voce "ratei passivi" sono iscritte le somme relative ai contributi vincolati al finanziamento delle opere portuali, riscosse ma non ancora destinate al pagamento delle opere già realizzate; in questo modo tali somme vengono stornate, sotto l'aspetto economico, dall'esercizio in chiusura e trasferite ai futuri esercizi in cui nascerà l'obbligazione di pagamento del relativo costo. Man mano che i fondi già riscossi vengono in concreto utilizzati, in quanto il bene è stato acquisito o l'opera realizzata, il relativo contributo è iscritto nel conto economico come ricavo dell'esercizio, riducendo l'importo proveniente dagli esercizi precedenti sotto forma di ratei passivi.

Procedendo al raffronto tra la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 e quella al 31 dicembre 2008, il patrimonio netto presenta un ulteriore incremento di euro 7.680.035, pari all'avanzo economico dell'esercizio ed ammonta a 41.275.485 euro.

Le disponibilità liquide, depositate presso l'istituto cassiere, ammontano ad euro 49.614.069. Tale importo corrisponde al fondo cassa al 31 dicembre 2008 risultante dalla situazione amministrativa.

Dalla nota integrativa risulta che nel corso del 2008 l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti un contributo in conto capitale a carico del Fondo Perequativo, di euro 2.409.998, che è stato contabilizzato tra i ratei passivi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

8.Considerazioni conclusive

La circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale di Messina, già estesa al porto di Milazzo, in applicazione del D.M. 21 dicembre 1999, è stata ulteriormente ampliata con D.M. 23 ottobre 2006 all'approdo di Tremestieri; in data 7 dicembre 2007, l'Autorità ha preso in consegna le predette aree demaniali, le opere portuali e gli antistanti specchi acquei.

L'Autorità, per far fronte alle proprie esigenze organizzative connesse anche all'ampliamento della circoscrizione territoriale, sul finire del 2008 ha rideterminato la pianta organica, portando da 25 a 32 le unità di personale; l'organico è solo parzialmente coperto, risultando presenti al 31 dicembre 2008 solo 24 unità.

Per quanto riguarda gli strumenti di programmazione e pianificazione, va ricordato che i Piani regolatori portuali (P.R.P.) attualmente vigenti per i porti di Messina e di Milazzo, risalenti rispettivamente al 1952 al 1972, non risultano più adeguati alle attuali esigenze dei porti. Il progetto del nuovo piano regolatore portuale del Porto di Messina – Tremestieri, adottato dal Comitato portuale nel corso del 2008, è stato esaminato dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici, mentre, per quanto riguarda il Porto di Milazzo, il nuovo P.R.P. è ancora in fase di elaborazione.

Sul fronte del traffico marittimo il volume di merci movimentate registra un progressivo decremento nel biennio in esame, in linea con il trend negativo dei mercati internazionali; anche il traffico dei passeggeri risulta in diminuzione, pur confermandosi Messina il primo scalo d'Italia per numero di passeggeri imbarcati e sbarcati.

Per quanto attiene alle risultanze contabili, dall'esame del rendiconto finanziario si rileva un netto miglioramento della situazione complessiva del 2007 rispetto a quella del 2006, con riferimento a tutti i saldi della gestione; un ulteriore miglioramento si registra nel 2008.

Con riferimento alla gestione di competenza si passa da un disavanzo finanziario 2006 di euro 6.785.455, ad un avanzo 2007 pari a 3.932.690 euro e 2008 pari a 6.978.777 euro.

Il consistente incremento dell'avanzo finanziario nel biennio in esame è dovuto all'effetto congiunto di saldi correnti positivi in netta crescita e di saldi in conto capitale, pur sempre negativi ma in evidente miglioramento.

La gestione di cassa si chiude con un saldo attivo di €47.159.785 nel 2007 e di € 49.614.070 nel 2008, mentre la situazione amministrativa presenta nel 2007 un avanzo

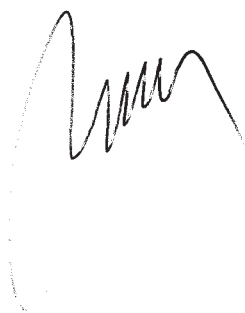
di amministrazione di € 75.917.678, che si incrementa nel 2008 portandosi ad € 83.302.884.

Notevole la massa dei residui, soprattutto attivi: al 31 dicembre 2007 l'ammontare dei residui attivi era di € 93.536.866, aumentati nel 2008 ad € 93.805.723; i residui passivi, che nel 2006 ammontavano ad euro 112.459.334, nel 2007 sono invece diminuiti, passando a euro 64.778.973. Tale risultato trova spiegazione nella riduzione dei residui passivi relativi agli anni 2000/2006, passati dall'importo di euro 112.459.334 del 2006 ad euro 64.778.973 nel 2007 e ad euro 60.116.909 nel 2008.

Va segnalato il ritardo nella utilizzazione dei fondi assegnati per la security, impegnati e spesi per meno della metà dell'importo complessivamente disponibile di euro 3.204.612, erogato nel 2004.

Il conto economico nell'esercizio 2008 evidenzia un risultato positivo di € 7.680.035, con un modesto incremento rispetto all'esercizio 2007 in cui ammontava ad euro 7.388.717.

Il patrimonio netto si presenta in costante crescita nel triennio considerato, grazie ai considerevoli avanzi economici ed ammonta a 33.595.450 euro nel 2007 ed a 41.275.485 euro nel 2008.



AUTORITÀ PORTUALE DI MESSINA

ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
NOTA INTEGRATIVA
CONSUNTIVO ANNO 2007

Sulla base delle risultanze fornite dal competente ufficio dell'Area Amministrazione e Personale, 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 2007 ammontano a complessivi euro 93.541.013,80:

Residui all' 01/01/2007	euro	91.525.780,50
- Riscossi	euro	1.175.134,32
- Variazioni Residui	euro	<u>141.444,76</u>
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	euro	90.209.201,42
+ Residui anno 2007	euro	<u>3.327.665,20</u>
Totale complessivo al 31/12/2007	euro	93.536.866,62

I residui passivi alla fine dell'esercizio finanziario 2007 ammontano a complessive euro 64.778.972,46:

Residui all' 01/01/2007	euro	112.459.334,25
- Pagati	euro	5.254.288,46
- Variazioni Residui	euro	<u>47.352.124,94</u>
Tot. al 31/12 Res. Esercizi Prec.	euro	59.852.920,85
+ Residui anno 2007	euro	<u>4.926.051,61</u>
Totale complessivo al 31/12/2007	euro	64.778.972,46

VARIAZIONI APPORTATE ALLE PREVISIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2007 sono state apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione dello stesso anno:

Comitato Portuale delibera n. 04 del 13/02/2007 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 20501/01 TFR (+) euro 87.430,68

Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.406.905,50
- Variazione nella spesa	<u>euro 87.430,68</u>
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.319.947,82

Comitato Portuale delibera n. 05 del 13/02/2007 (allegata al Conto consuntivo):

Cap. 10803/02 - Acc.to non disp. ai sensi art. 22 D.L. 223/2006

(+) euro 130.212,80

Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.319.947,82
- Variazione nella spesa	<u>euro 130.212,80</u>
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.189.262,02

Comitato Portuale delibera n. 10 del 19/04/2007 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10401 (+) euro 44.800,00

Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.189.262,02
- Variazione nella spesa	<u>euro 44.800,00</u>
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.144.462,02

aggiornato

Comitato Portuale delibera n. 11 del 19/04/2007 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10601 (+) euro 43.263,20

Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.144.462,02
- Variazione nella spesa	<u>euro 43.263,20</u>
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.101.198,82

aggiornato

Comitato Portuale delibera n. 18 del 29/06/2007 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10301 (+) euro	400.000,00
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 19.101.198,82
- Variazione nella spesa	euro <u>400.000,00</u>
Fondo di Riserva Facoltativo	euro 18.701.198,82

aggiornato

Comitato Portuale delibera n. 20 del 25/07/2007 (allegata al Conto consuntivo) :

Cap. 10803/02 - Acc.to non disp. ai sensi art. 22 D.L. 223/2006	(-) euro 130.212,80
Cap. 10305/01 - Utenze varie	(+) euro 10.000,00
Cap. 10309/01 - Spese postali, telegrafiche e telefoniche	(+) euro 20.000,00
Cap. 10312/01 - Spese non pubblicitarie	(+) euro 20.212,80
Cap. 10313/01 - Spese legali giudiziarie e varie	(+) euro 80.000,00

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).

d) Conti d'Ordine

In tale categoria ed in particolare nel sistema degli impegni, sono state inserite le somme 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.

CONTO ECONOMICO

a) Proventi ed Oneri Straordinari

In questa voce del conto economico del Bilancio d'esercizio 2007 sono state inserite:

- **Sopravvenienze Attive euro 371.685,57** – 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 1.000,00** – generata dalla vendita di materiale vetusto e fuori uso.
- **Insussistenze Attive per complessivi euro 141.444,76** - 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 I – Entrate derivanti da trasferimenti correnti ed 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 **379.126,78** comprende:

- Porto di Milazzo: Manutenzione e riparazione barriere stradali poste lungo Via dei Mille ed ingresso Molo Marullo € 500,00
- Uffici di Milazzo: Servizio di pulizia degli uffici (periodo 01/06/2007 - 31/12/2008) € 3.360,00
- Porto di Milazzo: Cottimo fiduciario affidamento servizio di manutenzione aree verdi zone demaniali comprese tra

via Acqueviole e Molo Marullo	€ 35.641,22
- Porto di Messina: aumento di potenza Enel	€ 566,71
- Porto di Messina: Lavori di manutenzione ordinaria imp. di illuminazione del Molo Norimberga	€ 19.637,00
- Uffici di Messina: contratto assistenza tecnica ascensore - periodo 2007-2010.	€ 1.105,00
- Porto di Milazzo: Servizio di pulizia delle banchine, dei piazzali e dello specchio acqueo -anno 2007	€ 21.494,00
- Porto di Messina: Servizio di pulizia delle banchine, dei piazzali e dello specchio acqueo -anno 2007	€ 12.222,50
- Porto di Milazzo: Servizio di vigilanza - Periodo 01-30/06/2007 - Ordinanza n. 20 del 06/04/2007	€ 14.000,00
- Porto di Milazzo: Affidamento servizio di vigilanza, controllo autorizzazioni accesso e mansioni accessorie (periodo 01/07/2007-30/06/2008)	€ 101.075,41
- Porto di Messina: Affidamento servizio di vigilanza, controllo autorizzazioni accesso e mansioni accessorie (periodo 01/07/2007-30/06/2008)	€ 88.049,81
- Porto di Messina: Manutenzione impianto di illuminazione area portuale Via L. Rizzo - Via Vittorio Emanuele II- anno 2007	€ 31.447,47
- Banche dati commercialista, tributi, lavoro contabilità e bilanci (periodo 17/05/2007 - 16/05/2008)	€ 300,00
- Servizio hosting, gestione della posta, assistenza tecnica e manutenzione sito internet dell'Autorità Portuale (periodo 10/2007-10/2008)	€ 1.500,00
- Acq. immobile di proprietà S.T.I.M. S.r.l. sito in ME Corso Vittorio Emanuele II, n. 27, piano 3, spese trasformazione catastale immobile	€ 7.200,00
- Rinnovo convenzione medico competente (periodo 2007 - 2009)	€ 6.100,65
- Porto di Messina: Pubblicazione bando di gara appalto per il servizio gestione dei rifiuti prodotti a bordo delle navi	€ 4.447,20
- Libro Milazzo Città d'Arte. Il patrimonio artistico ed il Porto	€ 19.250,00
- Porto di Milazzo: Pubblicazione estratto bando di gara per l'affidamento servizio gestione rifiuti a bordo navi	€ 5.692,20
- Porto di Messina: Pubblicazione estratto bando di gara per l'affidamento servizio gestione rifiuti a bordo navi	€ 1.245,00
- Avviso pubblico selezione concess. area demaniale mar. "ex Irrera Mare" nel quartiere fieristico di Messina	€ 4.292,61
La voce 23. Spese di Competenza Impegnate in Precedenti Esercizi pari a euro 407.650,43 comprende:	
- Incarico di consulenza legale	€ 1.659,56
- Studio nuovi PRP Messina e Milazzo, documento integrativo pianificazione estensione Tremestieri	€ 70.000,00

Attidamento incarico studio impatto ambientale su nuovo Piano Regolatore A.P. Messina	€ 10.404,00
- Incarico servizio prevenzione e protezione D.Lgs. 626/94 e D.Lgs. 272/99	€ 17.500,00
- Master in "Sviluppo sostenibile dei trasporti nel mediterraneo" CUST, contributo finanziario	€ 2.875,00
- Ampliamento rete LAN nuovo impianto telefonico ufficio tecnico A.P.	€ 1.669,31
- Libro sul Porto di Messina	€ 12.019,23
- Libro sul Porto di Messina, differenza su acquisto copie	€ 557,70
- Stampa nuove schede brochure aziendale	€ 1.150,00
- Libro sul Porto di Messina	€ 14.423,07
- Porto di Messina: Prestazioni di terzi a supporto gestione servizi marketing crocieristico	€ 3.250,00
- Porto di Messina: manutenz. Impianto illuminazione area portuale via L. Rizzo via V. Emanuele II	€ 27.092,58
- Porto di Messina: affidamento servizi pulizia aree esterne ed interne quartiere fieristico	€ 33.261,58
- Porto di Milazzo: affidamento servizio manutenz. aree verdi su molo Rizzo e Marullo	€ 2.527,60
- Porto di Tremestieri: redazione rilievo barimetrico specchi acquei e aree a terra	€ 8.000,00
- Porto di Milazzo: realizzazione chiusino acciaio e chiusura varco Hotel Silvanetta	€ 850,00
- Porto di Milazzo: pulizia area alloggiamento piattaforma girevole banchina Peloro Rizzo	€ 2.200,00
- Manutenzione ordinaria ascensore uffici	€ 276,00
- Porto di Messina: servizio di pulizia banchine, piazzali e specchio acqueo	€ 12.222,50
- Porto di Milazzo: servizio di pulizia banchine, piazzali e specchio acqueo	€ 78.160,00
- Porto di Messina: manutenzione pannelli di recinzione banchina I° settembre	€ 2.450,00
- Porto di Messina: rimozione lamiera metallica banchina Colapesce	€ 2.000,00
- Porto di Messina: chiusura n. 3 varchi banchina Rizzo	€ 2.000,00
- Porto di Milazzo: fornitura ed installazione dispositivi per migliorare viabilità e sicurezza all'interno del porto	€ 85.000,30
- Porto di Messina: lavori di sgombero coattivo zona falcata	€ 1.128,00
- Porto di Messina: lavori di sgombero coattivo zona falcata	€ 526,00
- Uffici di Messina: pulizia giornaliera locali uffici	€ 6.648,00
- Uffici di Messina: pulizia giornaliera locali uffici	€ 7.800,00

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2007

	ANNO	ANNO
	2006	2007
A. RICAVI		
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.512.316,59	11.281.623,92
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	6.512.316,59	11.281.623,39
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.055.762,64)	(1.444.586,80)
Rettifiche di valore	475.114,41	41.181,39
C. VALORE AGGIUNTO	5.931.668,36	9.878.218,51
Costo del lavoro	(1.480.698,72)	(1.639.670,43)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	4.450.969,64	8.238.548,08
Ammortamenti	(800.052,21)	(842.316,17)
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	(70.193,82)	(71.446,92)
Saldo Proventi ed oneri diversi	(1.435.713,34)	(166.017,21)
E. RISULTATO OPERATIVO	2.154.010,27	7.158.767,78
Proventi ed oneri finanziari	(230,79)	(292,20)
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.144.779,48	7.158.475,58
Proventi ed oneri straordinari	(1.422.947,59)	230.240,81
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito d'esercizio		
H. UTILE DEL PERIODO	721.831,89	7.388.716,39

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 2007, rappresentando i significativi fatti di gestione.

PERSONALE AL 31/12/2007

	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
SEGRETERIA		
PRESIDENZA/SEGRETARIO GENERALE		
SEGRETARIATO GENERALE:		
Quadri (A/B);	02	02
Impiegati di diverso livello.	08	08
AREA AFFARI LEGALI - CONTENZIOSO - CONTRATTI - INFORMATICA - SERVIZI AUSILIARI		
Dirigente;	01	
Quadri (A/B);	02	02
Impiegati di diverso livello.	03	03
AREA TECNICA		
Dirigente;	01	01
Quadri (A/B);	01	01
Impiegati di diverso livello.	01	01
AREA DEMANIO/AUTORIZZAZIONI		
Dirigente;	01	01
Quadri (A/B);	01	
Impiegati di diverso livello	01	01
AREA AMMINISTRAZIONE - CONTROLLO E PERSONALE		
Dirigente;	01	01
Quadro (A/B);	01	01
Impiegati di diverso livello.	01	01
TOTALE	25	23

Costo globale del personale

(in migliaia di euro)

	2006	2007
A - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI		
Emolumenti fissi	750	884
Emolumenti variabili	15	14
Emolumenti al personale distaccato		
Spese per viaggi e missioni	24	26
Spese per frequenza di corsi	7	13
Altri oneri per il personale	16	20
Oneri previdenziali ed assistenziali	182	230
TOTALE A	994	1.187
B - Accantonamento trattamento di fine rapporto	70	71
TOTALE B	70	71
TOTALE A + B	1.064	1.258

COSTO UNITARIO MEDIO DEL PERSONALE

(in migliaia di euro)

2006			2007		
Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale	Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale
994	18	55	1.187	23	52

La differenza è in linea con il 2006 se si considera il rapporto costi e numero di dipendenti.