

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2008, un Avanzo di Amministrazione di euro 83.302.884 con un aumento di euro 7.385.206 rispetto all'anno 2007.

Il valore che risulta così composto:

		(in Euro)
Fondo di cassa al 1° gennaio 2008		47.159.784
Riscossioni in conto competenza	12.319.060	
Riscossioni in conto residui	678.584	12.997.644
	Totale	60.157.428
Pagamenti in conto competenza	3.919.679	
Pagamenti in conto residui	6.623.670	
Consistenza di cassa al 31 dic. 2007	Totale	49.614,069
Residui Attivi esercizi precedenti	90.493,221	
Residui Attivi dell'esercizio	3.312.503	93.805.724
	Totale	143.419.793
Residui Passivi esercizi precedenti	55.383.811	60.116.910
Residui Passivi dell'esercizio	4.733.099	
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2008		83.302.884
Parte vincolata TFR		360.987
Risorse legge n.166/2002 porto di Tremestieri- Ord. Pres. Consiglio dei Ministri n.3633/2007		35.102.695
Fondi per rischi ed oneri sui residui canoni demaniali		7.000.000
Finanziamenti L. 413/98 – somma destinata per realizz. Opere POT 2007/2009-2008/2010		16.081.499
Legge n. 244/2007 art. 2 commi 618 e seguenti (l.f. 2008)		83.207
Avanzo di Amm.ne Disponibile al 31 dicembre 2008		24.674.496

Pertanto tenuto conto delle somme correttamente riportate in c/vincolato, l'avanzo di Amministrazione **disponibile** alla data del 31 dicembre 2008 risulta essere determinato in **euro 24.674.496**.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 evidenzia un netto patrimoniale pari ad **euro 41.275.485** che risulta incrementato dall'avanzo economico dell'esercizio ammontante ad euro 7.680.035 così determinato:

Totale Attività	€ 93.759.341
Totale Passività	€ 52.183.856
Netto Patrimoniale	€ 41.275.485
Avanzo Economico	€ 7.680.035

CONTO ECONOMICO

L'Avanzo Economico determinato al 31 dicembre 2008 scaturisce dai seguenti movimenti:

(In Euro)		
Valore della produzione	12.154.094	
Costi della produzione	4.622.038	
	Differenza	7.532.056
Compon. non finanziarie :		
Proventi e oneri finanziari	335.257	
Proventi e oneri straordinari.	-187.278	
	Utile di esercizio	7.680.035

- Come di seguito evidenziato la voce **“Proventi straordinari”** per euro 2.072 risulta composta da sopravvenienze attive di insussistenza del passivo derivanti dalla gestione dei residui

essere pari alla quota annuale di ammortamento degli stessi cespiti;

e la voce “**Oneri straordinari**” per euro 189.350 da *insussistenze attive* relative a:

- euro 61.044 - per canoni demaniali ed autorizzazioni ex art. 68 codice della navigazione;

- euro 128.307 – per versamento riduzione 10% ex art. 1 comma 56/58 legge 266/2005 anni 2006 e 2007 e per versamento rata ammortamento finanziamento dello Stato per acquisto di autogrù.

PERSONALE

Nel corso dell'anno 2008 l'Ente ha avviato il processo di ottimizzazione delle risorse umane disponibili e di adeguamento della pianta organica alle nuove esigenze organizzative, portando la dotazione da n. 25 a n. 32 unità complessive escluso il Segretario Generale.

In data 30/04/2008 il Ministero dei Trasporti, con nota prot. n. M_TRA/DINFR/5129, ha parzialmente approvato la delibera n. 5/2008 del Comitato portuale, portando la dotazione di organico da n. 40 unità previste dall'AP a n. 32 complessive: n. 4 Dirigenti; n. 10 Quadri; n. 6 I livello; n. 8 II livello; n. 4 III livello.

In data 11/11/2008 il Comitato portuale con delibera n. 28 ha approvato l'adeguamento della nuova pianta organica dell'Autorità portuale di Messina a n. 32 unità, uniformandosi alle prescrizioni del Ministero dei Trasporti, e la relazione illustrativa del Segretario Generale.

Il provvedimento amministrativo del Comitato portuale n. 28/2008 è stato trasmesso al Ministero dei Trasporti per opportuna presa d'atto del nuovo assetto organizzativo della segreteria tecnico – operativa dell'Ente.

Sempre nel 2008 l'Ente si è dotata di apposito Regolamento progressioni di carriera del personale interno nell'ambito dei profili individuati nella pianta organica dell'Autorità portuale di Messina, recepito dal Comitato portuale con delibera n. 39 in data 22/12/2008.

Il costo globale del personale al lordo del TFR maturato nel 2008 alla chiusura dell'esercizio risulta di euro 1.663.000 con un aumento di euro 242 rispetto l'anno 2007.

L'incidenza delle Spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 13%, mentre l'incidenza sulle spese correnti è del 45%.

ORGANI COLLEGIALI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale, redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti **civilistici, fiscali e previdenziali**.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti;

ed ha riscontrato che:

- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;

- è corretta la rappresentazione nel conto consuntivo dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;
- è stata accertata l'emissione di n. 812 Reversali d'incasso e n. 1.656 mandati di pagamento;
- si dà atto che il Dirigente dell'Area Amministrazione e Personale ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei Residui in accordo con il Collegio;
- nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa confrontando gli stessi con gli estratti conto dell' **Istituto Tesoriere** che non hanno dato luogo a rilievi di sorta.

CONSIDERAZIONI

Il Collegio, in merito alla circolare del Ministero dei Trasporti prot. n. M_TRA/DINFR/1997 del 15/02/2008 concernente le indicazioni per la formazione del conto consuntivo 2007, ha verificato con le apposite tabelle da allegare allo stesso conto consuntivo, il rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del D.L. n. 223/2006:

VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE DI SPESA – ART. 27 D.L. N. 223/2006

1.00	<i>SPESE PER CONSULENZE</i>	
1.01	Spesa 2004	425.232,00
1.02	Limita di spesa (max 40%)	170.092,80
1,03	Spesa effettuata 2008	70.007,53

1.00	<i>SPESE DI RAPPRESENTANZA - RELAZIONI PUBBLICHE ETC...</i>	
1.01	Spesa 2004	49.750,00
1.02	Limita di spesa (max 40%)	19.900,00
1,03	Spesa effettuata 2008	12.370,00

1.00	SPESE PER AUTOVETTURE	
1.01	Spesa 2004	-
1.02	Limite di spesa (max 40%)	-
1,03	Spesa effettuata 2008	10.815,85

Si fa presente che le spese per autovetture si riferiscono all'uso di due autovetture di cui l'Autorità portuale dispone: una utilitaria di proprietà impiegata esclusivamente per attività di security e l'altra di classe media, presa a noleggio tramite convenzione CONSIP, necessaria agli spostamenti nell'ambito dei porti di Messina, Milazzo e Tremestieri; quest'ultimo approdo com'è noto di recente compreso nella circoscrizione dell'Ente. Pertanto la somma riportata si riferisce al contratto noleggio completo polizze di assicurazione e tagliandi di manutenzione e consumi.

LEGGE FINANZIARIA 2008 – ART. 2 COMMI 618-623

SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILI UTILIZZATI		
Numero degli immobili	04	Valore degli immobili 1.962.573,00
Limite di spesa (1,50% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)		29.438,50
Spesa effettuata nel 2008	Per manutenzione ordinaria	00,00
	Per manutenzione straordinaria	3.000,00
Spesa effettuata nel 2007	Per manutenzione ordinaria	00,00
	Per manutenzione straordinaria	112.645,00
Differenza da versare al bilancio dello Stato		83.206,50

La situazione finanziaria al 2008 presenta un avanzo d'amministrazione di euro 83.302.884 che al netto delle somme vincolate, ammonta ad euro 24.674.496 ed una consistenza della cassa di euro 49.614.069.

CONTABILITA' ANALITICA PER CENTRI DI COSTO

La novità del conto consuntivo 2008 contenuta nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità delle Autorità portuali è rappresentata dalla contabilità analitica per centri di costo.

In relazione alla pianta organica vigente è stato individuato un unico Centro di Responsabilità, rappresentato dal Segretario Generale, e n. 7 Centri di Costo:

Area Demanio/Autorizzazioni; euro 262.305

Area Tecnica; euro 333.708

Area Amministrazione, Controllo e Personale; euro 306.331

Organi Istituzionali; euro 535.840

Area affari Legali – Contenzioso – Contratti – Informatica – Servizi Ausiliari; euro 348.827

Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo: euro 267.563

Servizi Traffici portuali/Servizi PFSO/sorveglianza: euro 750.451

Totale complessivo centri di costo 2.805.024 euro

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

avuto riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;

accertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;

visto che la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico sono stati redatti correttamente secondo la normativa vigente;

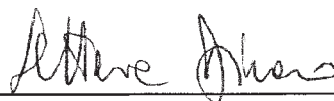
considerato che le maggiori spese conseguite risultano congrue nel merito della gestione effettuata;

verificato che le disposizioni ministeriali sono state tenute nella dovuta considerazione, con particolare riguardo alle somme vincolate nell'avanzo di amministrazione;

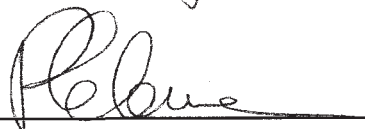
sotto il profilo tecnico-contabile, esprime **parere favorevole** all'approvazione del Conto Consuntivo 2008 e lo stesso potrà essere sottoposto alla deliberazione del Comitato Portuale nella prossima seduta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Letteria DINARO



Dott.ssa Paola CALAMANI



Dott. Eugenio MINICI



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Conto Consuntivo Esercizio 2008

**TABELLA RIPARTO COSTI PER NATURA
2008**

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Messina

CENTRO DI RESPONSABILITA' - Segretario Generale

COSTI PER NATURA - ANNO 2008 EFFETTIVO



	TOTALE BUDGET	incidenza
	Importi in euro	% sul totale amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'autorità Portuale	282.309	10,06 %
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	1.582.233	56,41 %
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	859.285	30,63 %
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari		
Oneri tributari	6.059	0,22 %
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci		
AMMORTAMENTI	75.138	2,68 %
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' Segretario Generale	2.805.024	100,00 %

Autorità Portuale di Messina

CENTRO DI COSTO - Area Tecnica

COSTI PER NATURA - ANNO 2008 EFFETTIVO

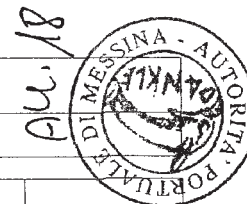


	TOTALE BUDGET	incidenza
	Importi in euro	% sul totale amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'autorità Portuale		
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	275.791	82,64 %
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	48.663	14,58 %
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari		
Oneri tributari	522	0,16 %
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci		
AMMORTAMENTI	8.732	2,62 %
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO Area Tecnica	333.708	100,00 %

Autorità Portuale di Messina

CENTRO DI COSTO - Area Demanio/Autorizzazioni

COSTI PER NATURA - ANNO 2008 EFFETTIVO

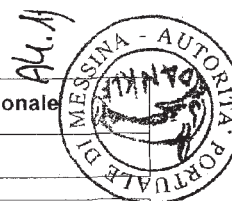


	TOTALE BUDGET	incidenza
	Importi in euro	% sul totale amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'autorità Portuale		
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	214.079	81,61 %
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	36.747	14,01 %
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari		
Oneri tributari	514	0,2 %
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci		
AMMORTAMENTI	10.965	4,18 %
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO Area Demanio/Autorizzazioni	262.305	100,00 %

Autorità Portuale di Messina

CENTRO DI COSTO - Area Amministrazione, Controllo e Personale

COSTI PER NATURA - ANNO 2008 EFFETTIVO



	TOTALE BUDGET	incidenza
	Importi in euro	% sul totale amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'autorità Portuale		
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	230.040	75,1 %
Oneri per il personale in quiescenza		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	63.935	20,87 %
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari		
Oneri tributari	533	0,17 %
Poste correttive e compensative delle spese correnti		
Spese non classificabili in altre voci		
AMMORTAMENTI		
	11.823	3,86 %
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO Area Amministrazione, Controllo e Personale	306.331	100,00 %