

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 2008, rappresentando i significativi fatti di gestione.

PERSONALE AL 31/12/2009

SERVIZIO AFF. ISTITUZIONALI – PROMOZIONE E RELAZIONI ESTERNE	ORGANICO	N° PERSONALE IN SERVIZIO
Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello.	01 05	01 04
SERVIZIO OPERATIVO SECURITY/PFSO – SICUREZZA - AMBIENTE		
Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello.	02 05	01 05
AREA TECNICA		
Dirigente; Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello.	01 02 02	01 01 01
AREA AFFARI GENERALI – LEGALE– GARE E CONTRATTI		
Dirigente; Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello.	01 02 03	 02 02
AREA DEMANIO/AUTORIZZAZIONI		
Dirigente; Quadri (A/B); Impiegati di diverso livello	01 01 02	01 01 01
AREA AMMINISTRAZIONE – CONTROLLO E RISORSE UMANE		
Dirigente; Quadro (A/B); Impiegati di diverso livello.	01 02 01	01 01 01
TOTALE	32	24

Costo globale del personale

(in migliaia di euro)

	2008	2009
A – STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI		
Emolumenti fissi	1.187	1.310
Emolumenti variabili	21	18
Emolumenti al personale distaccato		
Spese per viaggi e missioni	46	48
Spese per frequenza di corsi	33	26
Altri oneri per il personale	21	14
Oneri previdenziali ed assistenziali	268	294
TOTALE A	1.576	1.710
B – Accantonamento trattamento di fine rapporto	87	84
TOTALE B	87	84
TOTALE A + B	1.663	1.794

COSTO UNITARIO MEDIO DEL PERSONALE

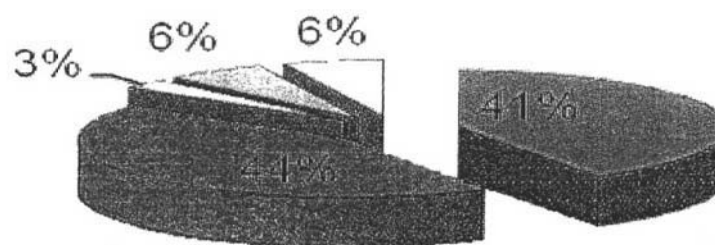
(in migliaia di euro)

2008			2009		
Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale	Costo globale	Unità personale	C.M.I. Costo Medio Individuale
1.576	25*	63	1.710	25*	68

*Compreso Segretario Generale

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



	2008	%	2009	%
Spese per il personale	<u>1.576</u>	45	<u>1.710</u>	41
Spese correnti	3.613		4.145	
Spese per il personale	<u>1.576</u>	13	<u>1.710</u>	14
Entrate correnti	12.047		11.873	

	2008	%	2009	%
Spese beni e servizi	<u>485</u>		<u>578</u>	
Spese correnti	3.613	14	4.145	14
Spese beni e servizi	<u>485</u>	4	<u>578</u>	4
Entrate correnti	12.047		11.873	

	2008	%	2009	%
Spese istituzionali	<u>1.062</u>		<u>1.350</u>	
Spese correnti	3.613	31	4.145	33
Spese istituzionali	<u>1.062</u>	9	<u>1.350</u>	11
Entrate correnti	12.047		11.873	

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

	2008	%	2009	%
Spese consulenze studi etc..	<u>70</u>		<u>116</u>	
Spese correnti	3.613	2	4.145	3
Spese consulenze studi etc..	<u>70</u>		<u>116</u>	
Entrate correnti	12.047	0,5	11.873	1

DETTAGLIO SPESE DI CONSULENZA ANNO 2009

Nell'anno 2009 l'Ente ha sostenuto, come di seguito riportate, spese di consulenza per l'ammontare complessivo di euro **116.424,66**, impegnate sul capitolo U113/50 del bilancio di previsione 2009.

Proroga affidamento incarico Dott. Pietro Aiello – Promozione e coordinamento della Rivista “A.P. Argomenti”.

Delibera Presidente n. 1 del 12/01/2009.

Oggetto: Presa d'atto non conclusione progetto ex delibera Presidente n. 29 del 26/03/2008. Necessità proroga ulteriori mesi 6 (sei) incarico a progetto ai sensi degli articoli contenuti nel Titolo VII (da 61 a 69) del Decreto Legislativo n. 276/2003, riconducibile a un rapporto di collaborazione coordinata e continuativa, prevalentemente personale e senza vincolo di subordinazione, di cui all'art. 409 n. 3 del codice di procedura civile. Dott. Pietro Aiello. Periodo 14/01 – 14/07/2009. Medesimi patti e condizioni.

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 22.630,00** a lordo delle ritenute previdenziali a carico Ente.

Delibera Presidente n. 86 del 21/07/2009.

Oggetto: Presa d'anno necessità rinnovo ulteriori mesi 6 (sei) incarico a progetto ai sensi degli articoli contenuti nel Titolo VII (da 61 a 69) del Decreto Legislativo n. 276/2003, riconducibile a un rapporto di collaborazione coordinata e continuativa, prevalentemente personale e senza vincolo

di subordinazione, di cui all'art. 409 n. 3 del codice di procedura civile. Dott. Pietro Aiello. Periodo 22/07/2009 – 21/01/2010.
Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 15.077,62** a lordo delle ritenute previdenziali a carico Ente.

Rinnovo incarico professionale Avv. Giuseppe Antillo (Avvocato dello Stato) – Attività di assistenza e consulenza legale, scritta e orale, a favore degli organi e degli Uffici dell'Autorità di Messina.

Disciplinare d'incarico professionale del 08/10/2002. Rinnovo fino al 08/10/2010.

Art. 2 del disciplinare:

.....le parti convengono un compenso lordo forfettario commisurato ad anno, pari a € 20.000,00 (ventimila/00), che verrà corrisposto in rate mensili al netto delle ritenute di legge.

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 18.332,88** per compensi

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 2.077,76** per ritenute

Affidamento incarico - Servizio di ricognizione dell'intero quartiere fieristico all'Agenzia del Territorio di Messina.

Decreto Dirigente n. 39 del 14/04/2009.

Oggetto: Affidamento incarico del servizio di ricognizione dell'intero quartiere fieristico all'Agenzia del Territorio di Messina.

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 10.000,00**

Affidamento incarico professionale ing. Antonio Fortunato Bonfiglio - Perizia stato di funzionamento dei sistemi di video-sorveglianza Porto di Messina e Milazzo.

Decreto Segretario Generale n. 61 del 28/05/2009.

Oggetto: Porto di Messina e Milazzo – Incarico professionale perizia stato di funzionamento dei sistemi di video-sorveglianza, all'ing. Antonio Fortunato Bonfiglio di Messina.

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 3.000,00 + oneri aggiuntivi € 60,00**

Ditta QUANTA Spa, filiale di Palermo – Procedura negoziata per l'affidamento di servizi.

Delibera Presidente n. 107 del 23/10/2009.

Oggetto: Procedura negoziata per l'affidamento dei servizi di: a) ricerca e selezione dei candidati per n. 8 posizioni complessive; b) somministrazione di lavoro temporaneo. Aggiudicazione provvisoria QUANTA Spa – filiale di Palermo.

Importo impegnato sul capitolo **U113/50-01 € 45.000,00**

Infine la somma di euro 246,40 per quota oneri di cassa previdenza a carico Ente è riferita ad incarico professionale impegnato nell'anno 2008.

SPESE PER ORGANI ENTE

Per ciò che concerne gli oneri per gli organi dell'Ente si evidenzia la sostanziale stabilità rispetto l'esercizio 2008 posto a confronto.

	2008	%	2009	%
<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>	<u>282</u>		<u>257</u>	
Spese correnti	3.613	8	4.145	6
<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>	<u>282</u>		<u>257</u>	
Entrate correnti	12.047	2	11.873	2

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

	2008	2009
Della parte corrente	<u>8.578</u> 0,71 12.047	<u>9.946</u> 0,84 11.873
Della parte in conto capitale	<u>512</u> 0,21 2.410	<u>110</u> 0,02 4.855

Analizzando i dati riportati da quest'ultimo prospetto emerge il requisito della prudenza adottato dall'Ente nelle poste in entrata per la parte corrente in sede di predisposizione del bilancio di previsione per il 2009. Sul fronte della parte in conto capitale l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei

Trasporti l'erogazione di contributi in conto capitale con riferimento al FONDO PEREQUATIVO ANNO 2009 C. 983 FIN. 2007, per l'ammontare di euro 4.854.990,38.

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI INIZIALI DI SPESA

	2008	2009
Della parte corrente	<u>4.566</u> 1,26 3.613	<u>5.224</u> 1,26 4.145
Della parte in conto capitale	<u>5.579</u> 1,44 3.865	<u>5.579</u> 1,24 4.474

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI ASSESTATE DI SPESA

	2008	2009
Della parte corrente	<u>4.623</u> 1,28 3.613	<u>5.244</u> 1,26 4.145
Della parte in conto capitale	<u>5.579</u> 1,44 3.865	<u>5.579</u> 1,24 4.474

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 2009.

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

AUTONOMIA FINANZIARIA

	2008	2009
<u>Entrate correnti – Entrate tributarie</u>	<u>4.736</u> 0,39	<u>5.308</u> 0,45
Entrate correnti	12.047	11.873

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

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

	2008	2009
<u>Riscossione entrate correnti</u>	<u>9.280</u> 0,77	<u>8.761</u> 0,74
Accertamento entrate correnti	12.047	11.873

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

Si evidenzia una pressoché costante velocità nel tempo di riscossione delle entrate correnti.

VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI

	2008	2009
<u>Pagamento spese correnti</u>	<u>2.700</u> 0,75	<u>3.313</u> 0,79
Impegni spese correnti	3.613	4.145

(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 2008.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI CORRENTI

	2008	2009
<u>Totale residui attivi correnti di competenza</u> Accertamento entrate correnti	0,23	0,26

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

Si evidenzia l'incidenza dei residui attivi sulle entrate correnti è pressoché stabile rispetto l'anno 2008.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2008	2009
<u>Totale residui attivi di competenza</u> Accertamento entrate	0,21	0,26

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

Si evidenzia l'incidenza minima e "fisiologica" dei residui attivi sulle entrate.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2008	2009
<u>Totale residui passivi di competenza</u> Totale impegni di competenza	0,55	0,53

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

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI CORRENTI

	2008	2009
<u>Residui riscossi + minori accertamenti</u>		
Residui all'1.1 + maggiori accertamenti	0,08	0,08

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

Il contenuto indice di smaltimento dei residui attivi all'1.1.2009 è dovuto ai contenziosi giudiziari relativi all'occupazione sine titolo o abusiva ed a controversie su titolarità di aree a tutt'oggi in corso di definizione.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2008	2009
<u>Residui pagati + minori impegni</u>		
Residui all'1.1 + maggiori impegni	0,15	0,32

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

Il coefficiente connaturato ai tempi di aggiudicazione e realizzazione delle opere pubbliche.

Il coefficiente del 2009 è da attribuire in prevalenza alla variazione in diminuzione degli impegni in conto capitale di somme destinate alla realizzazione di opere di grande infrastrutturazione, in particolare: "Lavori di realizzazione di un pontile in area del Comune di Pace del Mela – località Giammoro" a causa di risoluzione unilaterale del contratto e conseguente provvedimento deliberativo n. 85 del 14/07/2009 di annullamento dell'atto di aggiudicazione definitiva per grave inadempienza e grave ritardo da imputarsi all'impresa aggiudicataria:

Protocollo d'intesa Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Autorità portuale di Messina del 21/10/2001 n. 1 di rep.

€ 11.465.491,45

INCREMENTO/DECREMENTO RESIDUI ATTIVI

	2008	2009
<u>Residui finali</u>		
Residui iniziali	1,00	0,97

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

INCREMENTO/DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2008	2009
<u>Residui finali</u>		
Residui iniziali	0,93	0,77

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

Per quest'ultimo indice si rinvia quanto sopra esposto.

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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 30%)	127.569,60
1.03	Spesa effettuata 2009	116.424,66

1.00	<i>SPESE DI RAPPRESENTANZA - RELAZIONI PUBBLICHE ETC...</i>	
1.01	Spesa 2007	24.834,20
1.02	Limita di spesa 2009 (max 50%)	12.417,10
1.03	Spesa effettuata 2009	9.152,65

1.00	<i>SPESE PER SPONSORIZZAZIONI</i>	
1.01	Spesa 2007	=====
1.02	Limita di spesa 2009 (max 30%)	=====
1.03	Spesa effettuata 2009	=====

1.00	<i>SPESE PER AUTOVETTURE</i>	
1.01	Spesa 2004	-
1.02	Limita di spesa 2009 (max 50%)	-
1.03	Spesa effettuata 2009	15.362,96

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 (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)		38.746
Spesa effettuata nel 2009	Per manutenzione ordinaria	0,00
	Per manutenzione straordinaria	0,00
Spesa effettuata nel 2007	Per manutenzione ordinaria	18.800
	Per manutenzione straordinaria	34.115
Differenza versata al bilancio dello Stato anno 2009		14.169

La situazione finanziaria al 2009 presenta un avanzo d'amministrazione di euro 100.304.959 che al netto delle somme vincolate, ammonta ad euro 29.669.391 ed una consistenza della cassa di euro 57.126.085.

CONTABILITA' 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;
- Area Tecnica;
- Area Amministrazione, Controllo e Personale;
- Organi Istituzionali;
- Area affari Legali – Contenzioso – Contratti – Informatica – Servizi Ausiliari;
- Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo
- Servizi Traffici portuali/Servizi PFSO/sorveglianza

Le missioni istituzionali adottate sono conformi a quelle individuate dalle Autorità portuali di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed il Ministero dell'Economia e delle Finanze:

- Pianificazione e Programmazione;
- Amministrazione attiva;
- Progettazione e realizzazione opere;
- Supporto alle attività istituzionali dell'Ente;
- Promozione ;
- Indirizzo politico;
- Security.

Ad ogni contro di costo sono state attribuite una o più missioni istituzionali in base al vigente funzionigramma:

	PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZION E	AMMINISTRAZIONE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DELL'ENTE	PROMOZIONE	INDIRIZZO POLITICO	SECURITY
Area Demanio/Autorizzazioni		X					
Area Tecnica	X	X	X				
Area Amministrazione, Controllo e Personale	X			X			
Servizi Traffici portuali/Servizi PFSO/sorveglianza		X					X
Organi Istituzionali				X		X	
Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari	X	X	X	X			
Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo		X		X			

Le metodologie di ripartizione dei costi di gestione per i singoli centri di costo adottate sono state le seguenti:

- Anni/persona;
- Imputazione diretta;
- Superficie occupata;
- Numero linee telefoniche.

La metodologia di ribaltamento dei costi adottata nel 2009 è stata quella di natura diretta: dal Centro di Responsabilità ai Centri di Costo.

Pertanto tutte le spese sono state sostenute a livello di Centro di Responsabilità.

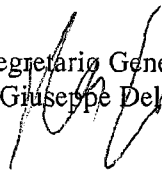
Costituiscono parte integrante della presente relazione i seguenti prospetti che mettono in evidenza i costi sostenuti per ciascun centro di costo raggruppati nell'unico centro di responsabilità coincidente con la figura del Segretario Generale:

- Prospetto di riparto dei costi per natura per centro di costo ed unico centro di responsabilità;
- Prospetto di riparto per finalità dei costi per missioni istituzionali e natura;
- Prospetto di riparto per finalità dei costi per natura e missioni istituzionali.

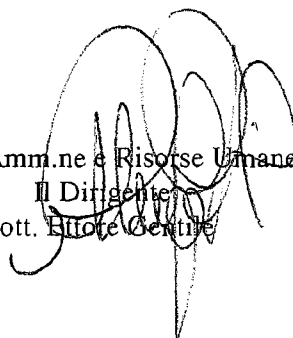
Per i maggiori dettagli tecnici riferiti ai contenuti della presente relazione si rinvia agli schemi che formano parte integrante del Rendiconto Generale 2009.

Costituiscono, inter alia, presupposto e parte integrante della presente relazione le allegate attestazioni (All. 1-2-3) degli uffici competenti sui profili di certezza delle voci di credito e debito iscritte nel Rendiconto Generale 2009, nonché le verifiche ed attestazioni per i relativi profili di correttezza, veridicità, fedeltà e rispondenza ai requisiti di legge del suddetto rendiconto generale 2009, appositamente sottoscritte dai dirigenti preposti dell'Ente e dal Segretario Generale.

Il Segretario Generale
Dott. Giuseppe Del Grande



Area Amm.ne e Risorse Umane
Il Dirigente
Dott. Ettore Gentile



Il Presidente
Prot. Ing. Dario Lo Bosco

