

CENTRO DI COSTO - Area Demanio

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

COSTI PER NATURA												
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			150.093	72,69	56.208	27,22	184	0,09			206.485	100,00
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Area Demanio			150.093	72,69	56.208	27,22	184	0,09			206.485	100,00

CENTRO DI COSTO - Area Amministrazione, Controllo e Personale

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

	COSTI PER NATURA											
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO			76.722	73,59	27.448	26,33	84	0,08			104.255	45,76
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY			92.929	75,20	30.556	24,73	87	0,07			123.572	54,24
TOTALE COSTI C. di C. Area Amministrazione, Controllo e Personale												
			169.651	74,46	58.004	25,46	171	0,08			227.826	100,00

CENTRO DI COSTO - Organi Istituzionali

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

COSTI PER NATURA												
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO	203.818	89,52	163.049	37,81	64.185	14,69	127	0,03			431.179	75,97
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	23.862	10,48	70.551	51,73	41.901	30,72	62	0,05			136.376	24,03
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Organi Istituzionali	227.680	40,12	233.600	41,16	106.086	18,69	189	0,03			567.555	100,00

CENTRO DI COSTO - Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

	COSTI PER NATURA											
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE			46.781	69,66	20.087	29,91	290	0,43			67.157	23,60
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			44.467	68,47	17.503	26,95	2.978	4,59			64.948	22,83
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			31.649	73,76	10.974	25,57	287	0,67			42.910	15,08
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI			41.402	37,81	65.066	59,42	3.031	2,77			109.498	38,49
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari			164.299	57,75	113.629	39,94	6.586	2,31			284.514	100,00

CENTRO DI COSTO - Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

COSTI PER NATURA												
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE			39.303	46,47	45.224	53,47	49	0,06			84.576	30,37
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			71.197	71,78	27.796	28,02	196	0,20			99.189	35,62
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI			70.583	74,55	24.031	25,38	63	0,07			94.677	34,00
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo			111.084	65,03	97.051	34,85	308	0,11			278.443	100,00

CENTRO DI COSTO - Servizio Traffici portuali/Servizi/PFSO/ sorveglianza

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2010 EFFETTIVO

	COSTI PER NATURA											
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO			121.058	82,64	25.363	17,31	75	0,05			146.495	66,83
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Servizio Traffici portuali/Servizi/PFSO/ sorveglianza			184.617	84,22	34.453	15,72	136	0,06			219.206	100,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2010

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2010 della Autorità portuale di Messina si riportano di seguito i dati e le informazioni richieste dalla legge.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i criteri contemplati dall'art. 2423 bis del codice civile e dunque i principi di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Con riferimento ai criteri di valutazione, si ricorda che quelli utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai criteri adottati per il bilancio del precedente esercizio.

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Area Amministrazione e Risorse Umane

STATO PATRIMONIALE EX ART. 2424	Anno 2010	Anno 2009	Anno 2008
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	37.220.021	34.287.482	27.638.869
I - Immobilizzazioni immateriali	5.980.626	5.300.118	5.065.212
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.262	21.638	14.714
7) altre	5.962.364	5.278.480	5.050.498
II - Immobilizzazioni materiali	31.235.485	28.983.454	22.569.747
1) terreni e fabbricati	14.299.093	2.562.198	2.414.480
Costo storico	18.218.310	5.729.291	4.895.687
Fondi ammortamento	3.919.216	3.167.093	2.481.207
2) impianti e macchinario	3.775.941	3.881.196	4.122.074
Costo storico	9.423.316	8.929.540	8.647.032
Fondi ammortamento	5.647.375	5.048.344	4.524.958
4) altri beni	23.396	29.258	64.617
Costo storico	441.719	449.567	426.080
Fondi ammortamento	418.323	420.309	361.463
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.137.055	22.510.802	15.968.576
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.910	3.910	3.910
3) altri titoli	3.910	3.910	3.910
C) Attivo circolante	75.726.387	74.092.434	66.120.472
I - Rimanenze	35.274	35.274	35.274
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.274	35.274	35.274
II - Crediti	15.556.918	16.931.075	16.471.129
1) verso clienti	15.556.918	16.921.609	16.471.129
Entro 12 mesi	168.421	2.755.461	3.000.000
oltre 12 mesi	15.388.497	14.166.148	13.471.129
di cui per iva	2.065.418	1.749.308	1.404.975
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	60.134.195	57.126.085	49.614.069
1) depositi bancari e postali	60.134.195	57.126.085	49.614.069
D) Ratei e risconti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	112.946.408	108.370.450	93.759.341
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	49.546.827	44.741.957	41.275.485
I - Capitale	2.472.296	2.472.296	2.472.296
VI - Riserve statutarie	42.269.661	38.803.189	31.123.154
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.804.869	3.466.472	7.680.035
Quota dell'utile a riserva	4.804.869	3.466.472	7.680.035
B) Fondi per rischi ed oneri	3.669.460	3.669.460	1.063.419
3) altri	3.669.460	3.669.460	1.063.419
Oltre 12 mesi	3.669.460	3.669.460	1.063.419
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	530.899	430.940	360.987
oltre 12 mesi	530.899	430.940	360.987

Area Amministrazione e Risorse Umane

D) Debiti	1.366.614	2.462.307	1.623.039
7) debiti verso fornitori	1.310.194	2.444.063	1.608.115
Entro 12 mesi	1.310.194	2.444.063	1.608.115
12) debiti tributari	56.419	18.244	14.924
Entro 12 mesi	56.419	18.244	14.924
13) debiti verso istituti di previdenza	1	0	0
E) RATEI E RISCONTI	57.832.608	57.065.786	49.436.411
Risconti passivi a m-l/t	57.832.608	57.065.786	49.436.411
TOTALE PASSIVO	112.946.408	108.370.450	93.759.341

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed evidenziate al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono state iscritte al costo di acquisto e rettificcate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono compresi gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla residua vita utile di ciascun bene.

Area Amministrazione e Risorse Umane

Crediti - Residui Attivi

Sono indicati in base al presumibile valore di realizzo, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti - Residui Passivi

Sono stati rilevati al loro valore nominale, eventualmente rettificato da resi o da rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati esposti sulla base del principio di competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, che alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

In particolare si tratta di apposito fondo rischi contenzioso per euro 1.032.914 e svalutazione crediti per euro 2.636.546.

Area Amministrazione e Risorse Umane

Fondo TFR

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti e tiene conto di ogni forma di remunerazione di natura continuativa.

Corrisponde all'importo che sarebbe dovuto a tutti i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.

Determinazione dei ricavi

I ricavi per concessione di aree e prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al criterio individuato dall'art. 222 reg. cont. dello Stato, richiamato nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale di Messina, che individua nell'*accertamento* la fase in cui sorge una obbligazione pecuniaria attiva per l'Amministrazione, vale a dire il diritto a riscuotere certe somme da terzi. Nella fattispecie gli atti necessari per l'attivazione dell'*accertamento* e conseguentemente per la contabilizzazione dei ricavi sono rappresentati dalla formalizzazione dell'atto

Area Amministrazione e Risorse Umane

amministrativo di determinazione del canone annuo dovuto dagli utenti concessionari e dall'emissione delle fatture attive per le prestazioni di servizi.

*IMMOBILIZZAZIONI**I. Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
31.235.486	28.983.454	2.252.032

Terreni e fabbricati	Importo
Costo storico	5.729.291
Ammortamenti esercizi precedenti	3.167.093
Saldo al 31/12/2009	2.562.198
Acquisizione dell'esercizio	12.489.018
Ammortamenti dell'esercizio	752.123
Saldo al 31/12/2010	14.299.093

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	8.929.540
Ammortamenti esercizi precedenti	5.048.344
Saldo al 31/12/2009	3.881.196
Acquisizione dell'esercizio	493.776
Ammortamenti dell'esercizio	599.031
Saldo al 31/12/2010	3.775.941

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Area Amministrazione e Risorse Umane

Altri beni materiali	Importo
Costo storico	436.816
Ammortamenti esercizi precedenti	407.558
Saldo al 31/12/2009	29.258
Acquisizione dell'esercizio	4.903
Ammortamenti dell'esercizio	10.765
Saldo al 31/12/2010	23.396

Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Saldo al 31/12/2009	22.510.802
Acquisizione dell'esercizio	(9.373.747)
Saldo al 31/12/2010	13.137.055

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti l'erogazione di contributi in conto capitale con riferimento al FONDO PEREQUATIVO ANNO 2010 C. 983 FIN. 2007, per l'ammontare di euro 2.311.998,19. Per la contabilizzazione, come più avanti evidenziato, si è adottato il "metodo dei risconti passivi": giroconto del contributo a Risconti Passivi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

Area Amministrazione e Risorse Umane

ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui Attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
15.556.918	16.931.075	(1.374.157)

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti, clienti	168.421	13.271.420	13.439.841
Tributari		2.065.418	2.065.418
Verso lo Stato ed altri soggetti		51.659	51.659

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
60.134.195	57.126.085	3.008.110

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009
Depositi bancari	60.134.195	57.126.085

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Area Amministrazione e Risorse Umane

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
49.546.827	44.741.957	4.804.870

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
Capitale sociale	2.472.296	=====	=====	2.472.296
Riserve statutarie	38.803.189	3.466.472		42.269.661
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	3.466.472	1.338.397	=====	4.804.869

Con riferimento ai movimenti nel patrimonio netto si riporta la tabella che segue:

	Capitale sociale	Riserva statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.472.296	31.123.154	7.680.035	41.275.485
Destinazione del risultato dell'esercizio		7.680.035		
Risultato dell'esercizio precedente			3.466.472	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.472.296	38.803.189	3.466.472	44.741.957
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.466.472		
Risultato dell'esercizio corrente			4.804.869	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.472.296	42.269.661	4.804.869	49.546.827

Area Amministrazione e Risorse Umane

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
3.669.460	3.669.460	=====

La voce "Altri fondi" contiene le seguenti voci:

Fondo Rischi contenzioso	1.032.914
Fondo svalutazione crediti	2.636.546

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
530.899	430.940	99.959

Le variazioni sono le seguenti:

TFR	Saldo al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2010
Movimenti dell'esercizio	430.940	99.959		530.899

Sull'argomento si rinvia a quanto evidenziato in precedenza.