

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 | | | | | | | | | | | 104.255 | 45,76 |
| PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE | | | 76.722 | 73,59 | 27.448 | 26,33 | 84 | 0,08 | | | | |
| PROMOZIONE | | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA | | | | | | | | | | | | |
| PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI | | | | | | | | | | | | |
| SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI | | | 92.929 | 75,20 | 30.556 | 24,73 | 87 | 0,07 | | | 123.572 | 54,24 |
| SECURITY | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 67.157 | 23,60 |
| PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE | | | 46.791 | 69,66 | 20.087 | 29,91 | 290 | 0,43 | | | | |
| 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 - Segretaria 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. Segretaria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo | 81.084 | 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 | | | | | | | | | | | 146.495 | 66,83 |
| PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE | | | | | | | | | | | | |
| PROMOZIONE | | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA | | | 121.058 | 82,64 | 25.363 | 17,31 | 75 | 0,05 | | | | |
| PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI | | | | | | | | | | | | |
| SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI | | | 63.559 | 87,41 | 9.090 | 12,50 | 61 | 0,08 | | | 72.711 | 33,17 |
| 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.

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 |

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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 rettificate 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 |

*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.