

CENTRO DI COSTO - Area Amministrazione, Controllo e Personale												
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2011 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			141.084	80,97	32.868	18,86	285	0,16			174.237	47,49
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI			155.212	80,56	36.938	19,17	521	0,27			192.671	52,51
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Area Amministrazione, Controllo e Personale			296.296	80,75	69.806	19,03	806	0,22			366.908	100,00

CENTRO DI COSTO - Organi Istituzionali												
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2011 EFFETTIVO												
	COSTI PER NATURA											
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO	182.937	57,52	131.160	31,21	105.914	25,20	220	0,05			420.230	63,43
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	135.084	42,48	71.415	29,47	35.794	14,77	6	0,00			242.299	36,57
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Organi Istituzionali	318.020	48,00	202.574	30,58	141.708	21,39	226	0,03			662.529	100,00

CENTRO DI COSTO - Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari												
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2011 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			81.839	74,61	27.685	25,24	168	0,15			109.691	22,98
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			74.100	76,94	19.077	19,81	3.127	3,25			96.304	20,18
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			66.356	84,94	11.688	14,96	73	0,09			78.118	16,37
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI			77.084	39,91	113.785	58,91	2.267	1,17			193.137	40,47
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari			299.379	62,73	172.235	36,09	5.635	1,18			477.249	100,00

CENTRO DI COSTO - Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo												
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2011 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			84.292	61,61	51.860	37,91	62	0,04	595	0,43	136.808	33,84
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			104.841	81,52	23.562	18,32	206	0,16			128.609	31,81
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI			111.596	80,35	27.056	19,48	241	0,17			138.892	34,35
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo			80.728	74,38	102.478	25,35	508	0,13	595	0,15	404.309	100,00

CENTRO DI COSTO - Servizio Traffici portuali/Servizi/PFSO/ sorveglianza												
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2011 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			174.518	86,24	27.474	13,58	364	0,18			202.355	57,11
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY			130.993	86,18	20.914	13,76	84	0,06			151.991	42,89
TOTALE COSTI C. di C. Servizio Traffici portuali/Servizi/PFSO/ sorveglianza			305.511	86,22	48.387	13,66	448	0,13			354.346	100,00

Area Amministrazione e Risorse Umane

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2011

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2011 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 31/12/2011 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 2011	Anno 2010	Anno 2009
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	38.379.564	37.220.021	34.287.482
I - Immobilizzazioni immateriali	6.623.690	5.980.626	5.300.118
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	51.326	18.262	21.638
7) altre	6.572.364	5.962.364	5.278.480
II - Immobilizzazioni materiali	31.751.964	31.235.485	28.983.454
1) terreni e fabbricati	14.473.400	14.299.093	2.562.198
Costo storico	19.221.745	18.218.310	5.729.291
Fondi ammortamento	4.748.345	3.919.217	3.167.093
2) impianti e macchinario	3.586.770	3.775.941	3.881.196
Costo storico	9.795.082	9.423.316	8.929.540
Fondi ammortamento	6.208.312	5.647.375	5.048.344
4) altri beni	21.573	23.396	29.258
Costo storico	467.307	441.719	449.567
Fondi ammortamento	445.734	418.323	420.309
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.670.221	13.137.055	22.510.802
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.910	3.910	3.910
3) altri titoli	3.910	3.910	3.910
C) Attivo circolante	87.818.965	75.726.387	74.082.968
I - Rimanenze	35.274	35.274	35.274
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.274	35.274	35.274
II - Crediti	16.082.850	15.556.918	16.921.609
1) verso clienti	12.894.055	15.556.918	16.921.609
Entro 12 mesi	1.526.961	168.421	2.755.461
oltre 12 mesi	11.367.094	15.388.497	14.166.148
di cui per iva	2.628.098	2.065.418	1.749.308
4-bis) crediti tributari	3.137.136		
5) verso altri	51.659	0	0
Entro 12 mesi	51.659		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
6) altri titoli			
IV - Disponibilità liquide	71.700.841	60.134.195	57.126.085
1) depositi bancari e postali	71.700.841	60.134.195	57.126.085
D) Ratei e risconti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	126.198.529	112.946.408	108.370.450
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	52.827.828	49.546.826	44.741.957
I - Capitale	2.472.296	2.472.296	2.472.296
VI - Riserve statutarie	47.074.530	42.269.661	38.803.189
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.281.002	4.804.869	3.466.472
Quota dell'utile a riserva	3.281.002	4.804.869	3.466.472

Area Amministrazione e Risorse Umane

B) Fondi per rischi ed oneri	6.722.837	3.669.460	3.669.460
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite	0	0	0
entro 12 mesi			
Oltre 12 mesi			
3) altri	6.722.837	3.669.460	3.669.460
entro 12 mesi			
Oltre 12 mesi	6.722.837	3.669.460	3.669.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	628.495	530.899	430.940
Entro 12 mesi			
oltre 12 mesi	628.495	530.899	430.940
D) Debiti	1.309.132	1.366.614	2.462.307
7) debiti verso fornitori	1.281.770	1.310.194	2.444.063
Entro 12 mesi	1.281.770	1.310.194	2.444.063
12) debiti tributari	27.362	56.419	18.244
Entro 12 mesi	27.362	56.419	18.244
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	1	0
Entro 12 mesi		1	
E) RATEI E RISCOINTI	64.710.237	57.832.609	57.065.786
Risconti passivi a m-l/t	64.710.237	57.832.609	57.065.786
TOTALE PASSIVO	126.198.529	112.946.408	108.370.450

CONTI D'ORDINE (residui attivi e passivi in finanziaria)			
Accertamenti c/residui			
(al netto della voce C) II dello S.P.)	32.911.024	72.331.904	72.265.314
Inpegni c/residui			
(al netto della voce D) dello S. P.	40.189.472	43.348.698	43.545.753

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

Area Amministrazione e Risorse Umane

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.

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

Area Amministrazione e Risorse Umane

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 5.689.922.

Fondo sv. Crediti al 31.12.2010	Perdite su crediti anno 2011	Incremento Fondo sv. Crediti anno 2011	Fondo sv. Crediti al 31.12.2011
2.636.546		3.053.376	5.689.922

PROCEDIMENTO ANALITICO DI VALUTAZIONE DEI CREDITI

Descrizione	Credito in fallimento	Credito in concordato	Credito in causa civile	Credito scaduto per causali diverse	Credito verso debitore irreperibile	Credito in causa amministrativa	Totale partitario
SMEB cantieri navali S.p.A.	872.169						872.169
SA.VE.NA. S.r.l.	157.656						157.656
Garibaldi Soc. Coop.	287.498						287.498
Essegi Petroli S.r.l.	17.786						17.786
Cantieri Navali Savena S.r.l.	285.403						285.403
Italia Soc. Coop.	323.551						323.551
Consorzio A.S.I.						1.109.313	1.109.313
Totale	1.944.063					1.109.313	3.053.376

Area Amministrazione e Risorse Umane

Per le motivazioni che hanno causato l'incremento del fondo svalutazione crediti al 31.12 si fa rinvio al verbale del Collegio dei Revisori dei conti n. 127 del 21/09/2011.

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

Area Amministrazione e Risorse Umane

dei ricavi sono rappresentati dalla formalizzazione dell'atto amministrativo di determinazione del canone annuo dovuto dagli utenti concessionari e dall'emissione delle fatture attive per le prestazioni di servizi.

IMMOBILIZZAZIONI**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.623.690	5.980.626	643.064
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		Importo
Costo storico		145.635
Ammortamenti esercizi precedenti		127.373
Saldo al 31/12/2010		18.262
Acquisizione dell'esercizio		37.000
Incremento per giroconto tra Fondi Amm.to		290
(Voce interessata: Impianti e Macchinari)		
Ammortamenti dell'esercizio		3.646
Saldo al 31/12/2011		51.326
Altri beni immateriali		Importo
Costo storico		6.593.727
Ammortamenti esercizi precedenti		631.363
Saldo al 31/12/2010		5.962.364
Acquisizione dell'esercizio		870.368
Incremento per giroconto tra Fondi Amm.to		61.471
(Voce interessata: Impianti e Macchinari)		
Ammortamenti dell'esercizio		198.897
Saldo al 31/12/2011		6.572.364

*Area Amministrazione e Risorse Umane***II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
31.751.964	31.235.486	516.478
Terreni e fabbricati		Importo
Costo storico		18.218.309
Ammortamenti esercizi precedenti		3.919.216
Saldo al 31/12/2010		14.299.093
Acquisizione dell'esercizio		1.003.435
Ammortamenti dell'esercizio		829.128
Saldo al 31/12/2011		14.473.400
Impianti e macchinari		Importo
Costo storico		9.423.316
Ammortamenti esercizi precedenti		5.647.375
Saldo al 31/12/2010		3.775.941
Acquisizione dell'esercizio		386.767
Cessioni dell'esercizio grues		15.000
Spostamenti da una voce all'altra (voci interessate: altre imm.ni immateriali)		61.761
Giroconto F.do Amm.to plusvalenze cessione grues		15.000
Ammortamenti dell'esercizio		637.698
Saldo al 31/12/2011		3.586.771

Area Amministrazione e Risorse Umane

Altri beni materiali	Importo
Costo storico	441.719
Ammortamenti esercizi precedenti	418.323
Saldo al 31/12/2010	23.396
Acquisizione dell'esercizio	25.588
Ammortamenti dell'esercizio	27.412
Saldo al 31/12/2011	21.572

Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Saldo al 31/12/2010	13.137.055
Acquisizione dell'esercizio	(533.166)
Saldo al 31/12/2011	13.670.221

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti l'erogazione di contributi in conto capitale con riferimento al FONDO PEREQUATIVO ANNO 2011 C. 983 FIN. 2007, per l'ammontare di euro 4.179.996. 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
16.082.850	15.556.918	(525.932)

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti, clienti	1.526.961	11.367.094	12.894.055
Tributari		3.137.136	3.137.136
Verso lo Stato ed altri soggetti		51.659	51.659

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
60.134.195	71.700.841	11.566.646

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Depositi bancari	71.700.841	60.134.195

Area Amministrazione e Risorse Umane

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
52.827.828	49.546.827	3.281.001

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Capitale sociale	2.472.296	-----	-----	2.472.296
Riserve statutarie	42.269.661	4.804.869		47.074.530
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	4.804.869		1.523.867	3.281.002

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	34.589.626	7.680.035	41.275.485
Destinazione del risultato dell'esercizio		7.680.035		
Risultato dell'esercizio precedente			4.804.869	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.472.296	42.269.661	4.804.869	49.546.826
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.804.869		
Risultato dell'esercizio corrente			3.281.002	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.472.296	47.074.530	3.281.002	52.827.828