

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			141.084	80,97	32.868	18,86	285	0,16			174.237	47,49
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE			155.212	80,56	36.938	19,17	521	0,27			192.671	52,51
PROMOZIONE												
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
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	46,00	202.574	30,56	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			81.839	74,61	27.685	25,24	168	0,15			109.691	22,98
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE			74.100	76,94	19.077	19,81	3.127	3,25			96.304	20,18
PROMOZIONE			66.356	84,94	11.688	14,96	73	0,09			78.118	16,37
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA			77.084	39,91	113.785	58,91	2.267	1,17			193.137	40,47
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE COSTI C. di C.</b>												
<b>Area affari Legali - Contenzioso - Contratti - Informatica - Servizi Ausiliari</b>	<b>299.379</b>	<b>62,73</b>	<b>172.235</b>	<b>36,09</b>	<b>5.635</b>	<b>1,18</b>					<b>477.249</b>	<b>100,00</b>

CENTRO DI COSTO - Segretaria 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												
<b>TOTALE COSTI C. di C.</b> <b>Segretaria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo</b>	<b>80.728</b>	<b>74,38</b>	<b>102.478</b>	<b>25,35</b>	<b>506</b>	<b>0,13</b>	<b>595</b>	<b>0,15</b>	<b>404.309</b>	<b>100,00</b>		

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			130.993	86,18	20.914	13,76	84	0,06			151.991	42,89
SECURITY												
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.

## Area Amministrazione e Risorse Umane

STATO PATRIMONIALE EX ART. 2424	Anno 2011	Anno 2010	Anno 2009
<b>ATTIVO</b>			
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>38.379.564</b>	<b>37.220.021</b>	<b>34.287.482</b>
I- Immobilizzazioni immateriali	<b>6.623.690</b>	<b>5.980.626</b>	<b>5.300.118</b>
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	<b>51.326</b>	<b>18.262</b>	<b>21.638</b>
7) altre	<b>6.572.364</b>	<b>5.962.364</b>	<b>5.278.480</b>
II - Immobilizzazioni materiali	<b>31.751.964</b>	<b>31.235.485</b>	<b>28.983.454</b>
1) terreni e fabbricati	<b>14.473.400</b>	<b>14.299.093</b>	<b>2.562.198</b>
Costo storico	<b>19.221.745</b>	<b>18.218.310</b>	<b>5.729.291</b>
Fondi ammortamento	<b>4.748.345</b>	<b>3.919.217</b>	<b>3.167.093</b>
2) impianti e macchinario	<b>3.586.770</b>	<b>3.775.941</b>	<b>3.881.196</b>
Costo storico	<b>9.795.082</b>	<b>9.423.316</b>	<b>8.929.540</b>
Fondi ammortamento	<b>6.208.312</b>	<b>5.647.375</b>	<b>5.048.344</b>
4) altri beni	<b>21.573</b>	<b>23.396</b>	<b>29.258</b>
Costo storico	<b>467.307</b>	<b>441.719</b>	<b>449.567</b>
Fondi ammortamento	<b>445.734</b>	<b>418.323</b>	<b>420.309</b>
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	<b>13.670.221</b>	<b>13.137.055</b>	<b>22.510.802</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie	<b>3.910</b>	<b>3.910</b>	<b>3.910</b>
3) altri titoli	<b>3.910</b>	<b>3.910</b>	<b>3.910</b>
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>87.818.965</b>	<b>75.726.387</b>	<b>74.082.968</b>
I - Rimanenze	<b>35.274</b>	<b>35.274</b>	<b>35.274</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	<b>35.274</b>	<b>35.274</b>	<b>35.274</b>
II – Crediti	<b>16.082.850</b>	<b>15.556.918</b>	<b>16.921.609</b>
1) verso clienti	<b>12.894.055</b>	<b>15.556.918</b>	<b>16.921.609</b>
Entro 12 mesi	<b>1.526.961</b>	<b>168.421</b>	<b>2.755.461</b>
oltre 12 mesi	<b>11.367.094</b>	<b>15.388.497</b>	<b>14.166.148</b>
<i>di cui per iva</i>	<b>2.628.098</b>	<b>2.065.418</b>	<b>1.749.308</b>
4-bis) crediti tributari	<b>3.137.136</b>		
5) verso altri	<b>51.659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Entro 12 mesi	<b>51.659</b>		
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) altri titoli			
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>71.700.841</b>	<b>60.134.195</b>	<b>57.126.085</b>
1) depositi bancari e postali	<b>71.700.841</b>	<b>60.134.195</b>	<b>57.126.085</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>126.198.529</b>	<b>112.946.408</b>	<b>108.370.450</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>52.827.828</b>	<b>49.546.826</b>	<b>44.741.957</b>
I – Capitale	<b>2.472.296</b>	<b>2.472.296</b>	<b>2.472.296</b>
VI - Riserve statutarie	<b>47.074.530</b>	<b>42.269.661</b>	<b>38.803.189</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	<b>3.281.002</b>	<b>4.804.869</b>	<b>3.466.472</b>
Quota dell'utile a riserva	<b>3.281.002</b>	<b>4.804.869</b>	<b>3.466.472</b>

## Area Amministrazione e Risorse Umane

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

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

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 Petrolli 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
<b>Totale</b>	<b>1.944.063</b>					<b>1.109.313</b>	<b>3.053.376</b>

*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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>18.262</b>
Acquisizione dell'esercizio	37.000
Incremento per giroconto tra Fondi Amm.to (Voce interessata: Impianti e Macchinari)	290
Ammortamenti dell'esercizio	3.646
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>51.326</b>

Altri beni immateriali	Importo
Costo storico	6.593.727
Ammortamenti esercizi precedenti	631.363
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>5.962.364</b>
Acquisizione dell'esercizio	870.368
Incremento per giroconto tra Fondi Amm.to (Voce interessata: Impianti e Macchinari)	61.471
Ammortamenti dell'esercizio	198.897
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>6.572.364</b>

*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
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>14.299.093</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.003.435
Ammortamenti dell'esercizio	829.128
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>14.473.400</b>

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	9.423.316
Ammortamenti esercizi precedenti	5.647.375
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>3.775.941</b>
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
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>3.586.771</b>

*Area Amministrazione e Risorse Umane*

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

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

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

**PASSIVITÀ****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