

Autorità Portuale di Messina

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

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2013 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	38	10,00	72.531	74,25	25.043	25,64	52	0,05	19	0,02	97.683	30,08
FUNZIONE AMMINISTRATIVA ATTIVA	190	50,00	97.964	82,81	19.869	16,80	259	0,22	19	0,02	118.301	36,43
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	152	40,00	91.266	83,91	17.126	15,75	207	0,19	19	0,02	108.770	33,49
SECURITY												
TOTALE COSTI C. di C. Segreteria di Direzione, Relazioni esterne, Promozione, Statistiche e Protocollo			161.760	80,60	62.038	19,10	518	0,16	58	0,02	324.755	100,00

Autorità Portuale di Messina

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

FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2013 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	266	70,00	144.543	92,47	11.138	7,13	362	0,23			156.309	55,25
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	114	30,00	119.563	94,42	6.795	5,37	155	0,12			126.627	44,75
TOTALE COSTI C. di C. Servizio Traffici portuali/Servizi/PFSO/ sorveglianza	380	0,13	264.106	93,34	17.933	6,34	518	0,18			282.936	100,00

Conto Consuntivo Esercizio 2013

Bilancio di Esercizio 2013

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2013

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2013 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 31/12/2013 non si discostano dai criteri adottati per il bilancio del precedente esercizio.



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

STATO PATRIMONIALE EX ART. 2424	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2011
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0	0
B) Immobilizzazioni	42.738.023	41.017.114	38.379.564
I - Immobilizzazioni immateriali	7.632.236	7.385.643	6.623.690
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	64.756	55.546	51.326
7) altre	7.567.480	7.330.096	6.572.364
II - Immobilizzazioni materiali	35.101.877	33.627.561	31.751.964
1) terreni e fabbricati	15.688.273	16.509.165	14.473.400
Costo storico	22.091.126	22.078.542	19.221.745
Fondi ammortamento	6.402.853	5.569.377	4.748.345
2) impianti e macchinario	3.213.514	3.355.275	3.586.770
Costo storico	9.898.479	9.834.628	9.795.082
Fondi ammortamento	6.684.965	6.479.353	6.208.312
4) altri beni	0	8.717	21.573
Costo storico	493.730	477.563	467.307
Fondi ammortamento	493.730	468.846	445.734
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.200.090	13.754.403	13.670.221
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.910	3.910	3.910
3) altri titoli	3.910	3.910	3.910
C) Attivo circolante	105.811.507	97.771.634	87.818.965
I - Rimanenze	35.274	35.274	35.274
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.274	35.274	35.274
II - Crediti	16.638.731	16.276.304	16.082.850
1) verso clienti	13.468.504	13.106.077	12.894.055
Entro 12 mesi	2.231.024	4.174.377	1.526.961
oltre 12 mesi	11.237.480	8.931.700	11.367.094
di cui per riva			2.628.098
4-bis) crediti tributari	3.118.580	3.118.580	3.137.136
5) verso altri	51.647	51.647	51.659
Entro 12 mesi	51.647	51.647	51.659
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
6) altri titoli	89.137.502	81.460.056	71.700.841
IV - Disponibilità liquide	89.137.502	81.460.056	71.700.841
1) depositi bancari e postali	89.137.502	81.460.056	71.700.841
D) Ratei e risconti	0	0	0
TOTALE ATTIVO	148.549.530	138.788.748	126.198.529
PASSIVO			
A) Patrimonio netto	69.386.903	60.213.553	52.827.828
I - Capitale	2.472.296	2.472.296	2.472.296
VI - Riserve statutarie	57.741.257	50.355.532	47.074.530



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.173.350	7.385.725	3.281.002
Quota dell'utile a riserva	9.173.350	7.385.725	3.281.002
B) Fondi per rischi ed oneri	6.722.837	6.722.837	6.722.837
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	6.722.837	6.722.837
entro 12 mesi			
Oltre 12 mesi	6.722.837	6.722.837	6.722.837
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	689.141	659.568	628.495
Entro 12 mesi			
oltre 12 mesi	689.141	659.568	628.495
D) Debiti	2.476.791	1.398.244	1.309.132
7) debiti verso fornitori	2.466.554	1.385.585	1.281.770
Entro 12 mesi	2.466.554	1.281.770	1.281.770
12) debiti tributari	10.237	12.659	27.362
Entro 12 mesi	10.237	12.659	27.362
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0	0
Entro 12 mesi			
E) RATEI E RISCONTI	69.273.858	69.794.546	64.710.237
Risconti passivi a m-/t	69.273.858	69.794.546	64.710.237
TOTALE PASSIVO	148.549.530	138.788.748	126.198.529

CONTI D'ORDINE (residui attivi e passivi in finanziaria)

Accertamenti c/residui

(al netto della voce C) II dello S.P.)

24.994.492	28.925.615	32.911.024
------------	------------	------------

Impegni c/residui

(al netto della voce D) dello S. P.

59.823.427	36.540.925	40.189.472
------------	------------	------------

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.



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

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.

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.



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

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.

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



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

fattispecie gli atti necessari per l'attivazione dell'accertamento e conseguentemente per la contabilizzazione 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.632.236	7.385.643	246.593

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Importo
Costo storico	191.157
Ammortamenti esercizi precedenti	135.611
Saldo al 31/12/2012	55.546
Acquisizione dell'esercizio	11.752
Ammortamenti dell'esercizio	2.542
Saldo al 31/12/2013	64.756

Altri beni immateriali	Importo
Costo storico	8.431.235
Ammortamenti esercizi precedenti	1.101.139
Saldo al 31/12/2012	7.330.096
Acquisizione dell'esercizio	469.912
Ammortamenti dell'esercizio	232.528
Saldo al 31/12/2013	7.567.480



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
35.101.877	33.627.561	1.474.316

Terreni e fabbricati	Importo
Costo storico	22.078.541
Ammortamenti esercizi precedenti	5.569.376
Saldo al 31/12/2012	16.509.165
Acquisizione dell'esercizio	12.584
Ammortamenti dell'esercizio	833.476
Saldo al 31/12/2013	15.688.273

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	9.834.627
Ammortamenti esercizi precedenti	6.479.352
Saldo al 31/12/2012	3.355.275
Acquisizione dell'esercizio	63.853
Ammortamenti dell'esercizio	205.614
Saldo al 31/12/2013	3.213.514

Altri beni materiali	Importo
Costo storico	477.563
Ammortamenti esercizi precedenti	468.846
Saldo al 31/12/2012	8.717
Acquisizione dell'esercizio	16.167
Ammortamenti dell'esercizio	24.884
Saldo al 31/12/2013	=====



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Immobilizzazioni in corso e acconti	Importo
Saldo al 31/12/2012	13.754.403
Acquisizione dell'esercizio	(2.445.687)
Saldo al 31/12/2013	12.600.090

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, l'Ente ha ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti l'erogazione di contributi in conto capitale con riferimento al FONDO PEREQUATIVO ANNO 2012 C. 983 FIN. 2007, per l'ammontare di euro 1.655.996. 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.

ATTIVO CIRCOLANTE

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.638.731	16.276.304	362.427

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso utenti, clienti	2.231.024	11.237.480	13.468.504
Tributari		3.118.580	3.118.580
Verso lo Stato ed altri soggetti		51.647	51.647

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
89.137.502	81.460.056	7.677.446
Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Depositi bancari	89.137.502	81.460.056

PASSIVITA'

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
69.386.903	60.213.553	9.173.350

Voci di patrimonio netto	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
Capitale sociale	2.472.296	=====	=====	2.472.296
Riserve statutarie	50.355.532	7.385.725		57.741.257
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	7.385.725	1.787.625		9.173.350

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	47.074.530	3.281.002	52.827.828
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.281.002		



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

Risultato dell'esercizio precedente			7.385.725	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.472.296	50.355.532	7.385.725	60.213.553
Destinazione del risultato dell'esercizio		7.385.725		
Risultato dell'esercizio corrente			9.173.350	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.472.296	57.741.257	9.173.350	69.386.903

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
6.722.837	6.722.837	=====

La voce "Altri fondi" contiene le seguenti voci:

Fondo Rischi contenzioso	1.032.914
Fondo svalutazione crediti	5.689.923

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
689.141	659.568	29.573

Le variazioni sono le seguenti:

TFR	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
Movimenti dell'esercizio	659.568	93.262	63.689	689.141

Sull'argomento si rappresenta che il decremento è dovuto alla liquidazione del TFR per il pensionamento di un dipendente ed ad un'anticipazione corrisposta al personale in attività di



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

servizio.

Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.476.791	1.398.244	1.078.547

I debiti sono stati indicati al valore nominale; con riferimento alla scadenza, si espone quanto segue:

Tipologia	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	2.466.554	=====	=====	2.466.554
Debiti tributari	10.237	=====	=====	10.237
Debiti verso istituti previdenziali	=====			=====

I debiti tributari accolgono il debito per 10.237 riferito alle ritenute d'acconto effettuate su stipendi e compensi corrisposti nel mese di dicembre 2013.

CONTI D'ORDINE

I fatti amministrativi rappresentati nei conti d'ordine sono le quote di residui attivi e passivi riferiti a fatti amministrativi non ancora osservabili sotto il duplice aspetto economico e finanziario per le rilevazioni in contabilità generale. Trattasi di valori relativi a contratti e/o provvedimenti amministrativi rispettivamente stipulati e/o



AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA
Sistema portuale Messina e Milazzo

Area Amministrazione e Risorse Umane

emanati alla chiusura dell'esercizio e non ancora rilevati dalla contabilità perché non hanno ancora avuto esecuzione.

CONTO ECONOMICO ex art. 2425	2013	2012	2011
A) Valore della produzione	16.656.528	13.865.495	12.771.107
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.479.843	12.244.692	12.117.771
5) altri ricavi e proventi	2.176.685	1.620.803	653.336
Altri ricavi operativi	2.176.685	1.620.803	653.336
B) Costi della produzione	6.763.483	5.936.145	9.264.706
6) per materie prime, sussidiari, di consumo e merci	19.958	16.003	13.602
7) per servizi	2.461.683	2.432.226	2.336.756
9) per il personale	2.203.401	2.148.848	2.151.746
a) salari e stipendi	1.685.585	1.623.535	1.650.995
b) oneri sociali	385.804	396.070	353.022
c) trattamento di fine rapporto	119.574	123.048	120.274
e) altri costi	12.438	6.195	27.455
10) ammortamenti e svalutazioni	1.299.043	1.329.377	4.750.157
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	235.070	214.194	202.542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.063.973	1.115.183	1.494.239
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	3.053.376
14) oneri diversi di gestione	779.398	9.691	12.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.893.045	7.929.350	3.506.401
C) Proventi e oneri finanziari	264.409	33.437	142.737
16) altri proventi finanziari	264.570	33.571	142.846
d) proventi diversi dai precedenti	264.570	33.571	142.846
17) interessi ed altri oneri finanziari	161	134	109
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	-897.404	-491.366	-349.580
20) proventi	142.015	113	1
21) oneri	1.039.419	491.477	349.581
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	9.260.050	7.471.421	3.299.558
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate	86.700	85.696	18.556
23) utile (perdita) dell'esercizio	9.173.350	7.385.725	3.281.002

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.656.528	13.865.495	2.791.033