

GESTIONE DI CASSA

RISCOSSIONI				PAGAMENTI			
TIT.	CAT.	DENOMINAZIONE	LIRE	TIT.	CAT.	DENOMINAZIONE	LIRE
		F.do di cassa al 1.01.1997	7.966.015.681				
I	1^	Trasferimenti da parte dello Stato	1.705.600.350	I	1^	Spese per gli organi dell'Ente	225.916.996
II	1^	Entrate derivanti dalla vendita di beni ed alla prestazione di servizi.....	341.202.138		2^	Oneri per il personale in attività di servizio.....	728.325.263
	2^	Redditi e proventi patrimoniali...	1.216.150.269		4^	Spese per l'acquisto di beni di consumi e di servizi.....	428.693.898
	3^	Poste sostitutive e compensative di spese correnti.....	170.046.000		7^	Oneri tributari.....	84.716.760
	4^	Entrate non classificabili.....	18.165.979		8^	Poste correttive e compensative di entrate correnti.....	1.313.355
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	3.451.164.736		9^	Spese non classificabili.....	198.453.500
III	2^	Alienazione di immobilizzazioni tec. diverse e di beni immateriali	-----			TOTALE SPESE CORRENTI	1.667.419.772
	4^	Riscossioni di crediti.....	342.175.665	II	1^	Acquis.one di immobili ed opere port	273.550.000
V	2^	Assunz. di altri debiti finanziari	1.392.723		2^	Acquis.ne immobilizzazioni tecniche	438.593.493
		TOTALI ENTRATE C/CAPITALE	343.568.388		4^	Dep. bancari, crediti ed altre ant.	23.600.449
VI	1^	Entrate aventi natura di partite di giro.....	513.717.595		5^	Ind. anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio.....	95.109.321
				III	5^	Est. di debiti diversi.....	-----
						TOTALE SPESE C/CAPITALE	830.853.263
				IV	1^	Spese aventi natura di partite giro	440.091.993
TOTALE RISCOSSIONI			4.308.450.719	TOTALE PAGAMENTI			2.938.365.028
				AVANZO DI CASSA ESERCIZIO 1997			1.370.085.691
				TOTALE A PAREGGIO			4.308.450.719

Il predetto avanzo di cassa, unitamente a quello esistente all'inizio dell'esercizio pari a L. 7.966.015.681, determina saldo attivo di fine esercizio 1997 pari a L. 9.336.101.372 complessive.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA al 1 gennaio 1997			7.966.015.681
	G E S T I O N E		
	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
RISCOSSIONI (+)	3.274.725.482	1.033.725.237	4.308.450.719
PAGAMENTI (-)	2.194.839.172	743.525.856	2.938.365.028
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 1997			9.336.101.372
RESIDUI ATTIVI (+)	1.881.934.654	1.979.965.582	3.861.900.236
Somma			13.198.001.608
RESIDUI PASSIVI (-)	2.033.563.961	701.501.584	2.735.065.545
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 1997		10.462.936.063

Alla data del 31 dicembre 1997, l'intero importo del Fondo di cassa pari a L. 9.336.101.372 risulta disponibile sul conto di tesoreria aperto presso la Banca d'Italia Sez. di Tesoreria di Messina.

Alla medesima data, l'avanzo di amministrazione risultante, per ultimo, dalla 2ª variazione al bilancio di previsione 1997 risulta così suddiviso a copertura dei seguenti fondi di accantonamento:

F.do Contenzioso	L. 85.000.000
F.do Vincolato Investimenti Futuri	L. 2.958.489.227
F.do Riserva Disavanzi di Gestione	L. 253.197.681
F.do Riserva Spese Obbligatorie e d'Ordine	L. 4.920.650
F.do Speciale Riassegnazione Residui	
Perenti in Conto Capitale	L. 50.044.825
F.do Riserve Diverse	L. 4.346.498.683
TOTALE	L. 7.698.151.066

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

La tabella seguente mostra i dati complessivi delle entrate dell'esercizio 1997, ripartiti per Categorie e confrontati con quelli dell'esercizio 1996, con le differenze e le percentuali evidenziate

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA - ENTRATA -

TITOLO	CATEGORIA	D E N O M I N A Z I O N E	CONFRONTO ACCERTAMENTI COMPETENZA		DIFFERENZE	
			1996	1997	VALORE ASSOLUTO	†
I	1^	Trasferimenti da parte dello Stato	2.145.385.200	1.404.599.470	- 740.785.730	- 34,53†
II	1^	Entrate derivanti dalla vendita di e dalla prestazione di servizi	186.480.300	337.756.406	+ 151.276.106	+ 81,12†
	2^	Redditi e proventi patrimoniali	1.200.343.958	2.025.302.526	+ 824.958.568	+ 68,73†
	3^	Poste correttive e compensative di spese correnti	640.381.860	607.452.973	- 32.928.887	- 5,14†
	4^	Entrate non classificabili in altre voci	18.123.890	16.372.099	- 1.751.791	- 9,67†
TOTALE ENTRATE CORRENTI			4.190.715.208	4.391.483.474	+ 200.768.266	+ 4,79†
III	2^	Alineazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali	-----	-----	-----	----
	4^	Riscossioni di crediti	107.560.547	247.066.344	+ 139.505.797	+129,70†
IV	1^	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-----	-----	-----	----
V	2^	Assunzione di altri debiti finanziari	3.037.435	1.392.723	- 1.644.712	- 54,15
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE			110.597.982	248.459.067	+ 137.861.085	+124,65†
VI	1^	Entrate aventi natura di partite di giro	199.312.297	516.717.595	+ 317.405.298	+159,25†
TOTALE ENTRATE COMPETENZA			4.500.625.487	5.156.660.136	+ 656.034.649	+ 14,58†

Il raffronto tra le entrate correnti mette in risalto una differenza negativa, pari a L. 740.785.730 (-34,53%), nei trasferimenti da parte dello Stato tra il 1996 e il 1997, dovuto in massima parte all'esclusione del porto di Milazzo dalla circoscrizione territoriale dell'Autorità Portuale nonché al persistere dell'indisponibilità o inefficienza di buona parte delle strutture portuali nel porto di Messina. Il transitorio trend negativo è compensato dall'incremento delle entrate, pari a L. 151.276.106 (+81,12%), derivanti dalla prestazione dei servizi residuali ancora mantenuti dall'Autorità Portuale a causa della mancata privatizzazione del settore, nonché dei proventi patrimoniali pari a L. 824.958.568 (+68,73%) dovuto ad una maggiore incisività e puntuale accertamento delle entrate proprie.

Resta fermo che, dai dati confusi ed incompleti sulla reale consistenza demaniale della circoscrizione dell'Autorità Portuale, dalla consistente estensione di aree soggette a canone ricognitorio, nonché dall'incertezza giuridica e conseguente abusivismo che incombe sulle aree della "zona falcata", discende una sottostima e sottoutilizzazione delle potenzialità reali dell'Autorità Portuale con incidenza negativa sulla situazione patrimoniale ed economica dell'Ente, che trova ulteriori restrizioni alla già esigua circoscrizione territoriale, nell'incertezza derivante dal fatto che dal 1913 ad oggi non si è ancora riusciti a pervenire alla definitiva delimitazione del Demanio Marittimo.

Infine, la differenza positiva (+129,70%) evidenziata alla categoria 4^a Titolo III è da attribuire alla definitiva chiusura del c/c vincolato per i T.F.R. al personale che, a decorrere dall'esercizio 1998 troverà collocazione tra i fondi a vincolo di destinazione con corrispondente indisponibilità dell'avanzo di amministrazione a copertura.

SPESA

Anche per la sezione di SPESA è stata predisposta una tabella che riassume i dati complessivi, ripartiti per Categorie e posti a confronto con quelli relativi all'esercizio 1996.

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA - SPESA -

TITOLO	CATEGORIA	DENOMINAZIONE	IMPEGNI DI COMPETENZA A CONFRONTO		DIFFERENZE	
			1996	1997	VALORE ASSOLUTO	†
I	1 ^a	Spese per gli Organi dell'Ente	191.824.318	219.193.896	+ 27.369.578	+ 14,27†
	2 ^a	Oneri per il personale in attività di servizio	837.770.820	695.015.601	- 142.755.219	- 17,04†
	4 ^a	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	685.593.330	798.020.708	+ 112.427.378	+ 16,40†
	7 ^a	Oneri tributari	66.159.500	244.280.760	+ 178.121.260	+269,23†
	8 ^a	Poste correttive e compensative di entrate correnti	31.909.730	1.313.355	- 30.596.375	- 95,88†
	9 ^a	Spese non classificabili in altre voci	216.822.798	198.453.500	- 18.369.298	- 8,47†
TOTALE SPESE CORRENTI			2.030.080.496	2.156.277.820	+ 126.197.324	+ 6,22†

II	1^	Acquisizione di immobili ed opere portuali	-----	769.500.000	+ 769.500.000	
	2^	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	20.078.000	760.914.546	+ 740.836.546	+3.689,79%
	4^	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	62.420.308	23.600.449	- 38.819.859	- 62,19%
	5^	Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	95.109.321	-----	- 95.109.321	- 100%
III	5^	Estinzione di debiti diversi	-----	1.392.723	+ 1.392.723	----
TOTALE SPESE C/CAPITALE			177.607.629	1.555.407.718	+ 1.377.800.089	+775,76%
IV	1^	Spese aventi natura di partite di giro	199.312.897	516.717.595	+ 317.404.698	+159,25%
TOTALI SPESE COMPETENZA			2.407.001.022	4.228.403.133	+ 1.821.402.111	+ 75,67%

Dall'analisi della tabella relativa al confronto delle spese, si può apprezzare il contenuto aumento dei costi per gli Organi dell'Ente (+14,27%), dovuto all'aumento dell'attività di controllo ed istituzionale nonché all'applicazione Decreto Ministro Trasporti e Navigazione del 10.7.1997 indicante le nuove misure delle indennità da corrispondere al Commissario e Commissario Aggiunto; diminuiscono invece i costi per il personale dipendente in attività di servizio di L.142.755.219 (-17,04%) in virtù dei prepensionamenti operati.

In aumento risultano le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (+16,40%) derivante soprattutto dall'incarico all'Università di Messina per uno studio preliminare di fattibilità per l'elaborazione del Piano Regolatore Portuale (complessivamente L.375.600.000 + 71.600.000 di IVA), nonché le spese per oneri tributari (-269,23%) dovute ad IVA e altre imposte sul pre detto incarico all'Università e sull'acquisto dell'immobile da adibire a sede dell'Autorità Portuale. Nel complesso, dalla tabella de qua emerge un prudente e contenuto aumento delle spese di parte corrente, quantificato in lire 126.197.324 (+6,22%) rispetto all'esercizio precedente.

Per contro si evidenzia un consistente incremento delle spese in conto capitale pari a L.1.377.800.089 (+775,76%), dovute in massima parte all'acquisto della sede dell'Autorità Portuale (L.763.000.000), cabina elettrica (L.682.741.600) ed altri interventi sulle banchine.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 1997, redatto in conformità alle vigenti disposizioni, si compone di due parti: la prima riassume le Entrate e le Spese di parte corrente, la seconda riassume i costi e i ricavi rappresentati da componenti che non

danno luogo a movimenti finanziari, quali le quote di ammortamento e deperimento, le quote maturate per l'adeguamento del 5.88 T.F.R. del personale, i risconti finali sia attivi che passivi, ecc. sinteticamente riassunte nel prospetto seguente:

RENDICONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997

(ALLEGATO C)

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		USCITE FINANZIARIE CORRENTI	
TOTALE ENTRATE (Titolo 1°) ACCERTATE	L. 1.404.599.470	TOTALE SPESE CORRENTI (Titolo 1°)	
TOTALE ENTRATE (Titolo 2°) ACCERTATE	L. 2.896.884.004	(impegnate come da conto finanziario)	2.156.277.820
(come da conto finanziario)			
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 4.391.483.474	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 2.156.277.820
(Ricavi)		(Costi)	
PARTE SECONDA		PARTE SECONDA	
Componenti che non danno luogo		Componenti che non danno luogo	
a movimenti finanziari	L. 117.126.064	a movimenti finanziari	L. 761.670.100
		TOTALE GENERALE (1+2)	L. 2.917.947.920
		AVANZO ECONOMICO 1996	L. 1.590.661.618
TOTALE GENERALE (1+2)	L. 4.508.609.538	TOTALE A PAREGGIO	L. 4.508.609.538

Tra i componenti che non danno luogo a movimento finanziario sono stati inseriti, tra i ricavi e i costi, i minori residui passivi e i maggiori/minori residui attivi derivanti dal riaccertamento dei residui effettuato in sede di consuntivo. Dal prospetto risulta evidente il consistente avanzo economico pari a L. 1.590.661.618 che, in sede di assestamento del bilancio di previsione 1998, sarà destinato agli appositi fondi vincolati in ossequio all'art.28 del D.P.R.989/72.

Nel suo complesso, il conto consuntivo dell'esercizio 1997 presenta ottimi risultati di gestione, pur risentendo dell'attuale fase di transizione ed incertezza che sta attraversando la realtà portuale messinese. Il presente elaborato, infatti, subisce ancora il forte condizionamento derivante dall'incertezza giuridica presunta di alcune attività e aree demaniali tra le più importanti e rappresentative, nonché dalle problematiche relative alle strutture ricettive.

Altra importante problematica che si auspica di risolvere in tempi brevi è quella inerente la delimitazione del Demanio Marittimo che versa ancora in condizioni di confusione ed incertezza amministrativa, con il serio pericolo di mantenere ancora nel tempo il possibile e probabile abusivismo tanto dannoso per l'economia portuale.

IL FUNZIONARIO
Dr. Claudio Malara

AUTORITÀ PORTUALE DI MESSINA

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

DELIBERAZIONE N. 26 DEL 30/04/1999
REGISTRO DELIBERAZIONI DEL COMMISSARIO
DELL'AUTORITA' PORTUALE
DI MESSINA

Oggetto : Approvazione Conto Consuntivo 1998.

IL COMMISSARIO

- Premesso che il conto consuntivo 1998, redatto dagli Uffici Amministrativi ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera N.55 del 25.11.1998, giusta Art. 6 c.3) della Legge 28.01.1994 n.84, è composto dal Rendiconto Finanziario, dalla Situazione Amministrativa, dal Conto Economico Generale e dallo Stato Patrimoniale.
- Ritenuto necessario procedere al riaccertamento dei residui sia attivi che passivi, con le seguenti risultanze complessive: minori Residui Attivi L. 6.337.297, minori Residui Passivi L. 45.505.153.
- Constatata l'avvenuta prescrizione amministrativa per decorrenza dei termini previsti, relativamente ai Residui Perenti di parte corrente e di quelli in conto capitale, con conseguente necessità di eliminazione delle somme corrispondenti dallo Stato Patrimoniale ed il loro inserimento nel Conto Economico Generale.
- Considerato che sinteticamente si conferma l'andamento positivo dell'Organizzazione/Autorità Portuale, la cui gestione per l'esercizio 1998 ha registrato un Avanzo Finanziario di competenza di Lire 682.654.727, nonchè un Avanzo Economico di competenza pari a Lire 933.839.325.
- Constatato che si evince un consistente Avanzo di Amministrazione al 31.12.98 pari a Lire 11.184.758.646, nonchè un Disavanzo di Cassa di competenza di Lire 459.299.061 che porta la disponibilità liquida a Lire 8.876.802.311 alla fine dell'esercizio 1998, Residui Attivi per Lire 4.979.613.692 e Residui Passivi per Lire 2.671.657.357.
- Tenuto conto che, con l'approvazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità viene meno l'obbligo sancito dall'art. 28 del DPR 17/4/72 n. 989, che disponeva di incrementare i fondi vincolati per Disavanzi Futuri e per Investimenti con l'utilizzo dell'avanzo netto di gestione, e che pertanto si rende necessario rimodulare, in sede di prima applicazione, i fondi di accantonamento esistenti.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Preso atto che tali risultati si sono ottenuti per una attenta amministrazione ed il responsabile impegno di tutti i dipendenti dell'Organizzazione/Autorità Portuale ancorchè in numero esiguo ed inferiore rispetto alla prevista pianta organica.

D E L I B E R A

- Di approvare le seguenti risultanze scaturite dal riaccertamento dei residui sia attivi che passivi: minori Residui Attivi L. 6.337.297, minori Residui Passivi L. 45.505.153;

- Dichiarare la prescrizione amministrativa dei Residui Perenti con conseguente variazione nelle Passività dello Stato Patrimoniale: Fondo di Riserva delle Spese Obbligatorie e d'Ordine L.4.920.650 -, Fondo Speciale per la Riassegnazione dei Residui Perenti delle Spese in C/Capitale L. 50.044.825 -;

- Di approvare l'unito conto consuntivo relativo all'anno 1998 e relativi allegati, con le seguenti risultanze contabili finali e totali a pareggio:

Residui Attivi Totali Lire 4.979.613.692

Residui Passivi Totali Lire 2.671.657.357

ATTIVITA' L. 23.923.667.434, PASSIVITA' L. 23.923.667.434

	<u>Stato Patrimoniale</u>
Attivo	Lire 23.923.667.434
Passivo	Lire 13.514.447.268

Patrimonio Netto	Lire 10.409.220.166

	<u>Conto Economico</u>
Entrate	lire 4.102.302.843
Spese	lire 3.168.463.518

Avanzo Economico	lire 933.839.325
	=====

Fondi Accantonamento:

F.do Contenzioso.....	Lire 135.000.000
F.do Vincolato Investimenti.....	Lire 4.231.018.521
F.do Riserva Disavanzi di Gestione....	Lire 571.330.005
F.do Riserva Spese Obblig. e d'Ordine.	Lire ---.---.---
F.do Speciale per la riassegnazione dei residui perenti delle spese in conto capitale.....	Lire ---.---.---
F.do Riserve Diverse.....	Lire 4.621.366.044
F.do T.F.R. lavoro subordinato.....	Lire 344.346.431

I Fondi Vincolato Investimenti, Riserva Disavanzi e Riserve Diverse, alla luce del nuovo Regolamento, assumono la denominazione di Riserva Facoltativa.

La presente deliberazione sarà comunicata al Ministero dei Trasporti e della Navigazione, al Ministero del Tesoro ed al la Corte dei Conti per gli adempimenti di competenza.

Messina, lì 30/04/1999

IL COMMISSARIO
On.le  COCO-

CONTO CUNSUMTIVO ESERCIZIO 1998

Il consuntivo in esame redatto a cura dell'Ufficio Amministrativo, ai sensi del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con Dp. n°5191350 del 30.10.1998, giusta art. 6 c.3) della Legge 84/1994 e succ., risulta composto sostanzialmente dai seguenti elaborati

- 1) Tabella dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.1998
- 2) Tabella dimostrativa della gestione di Cassa
- 3) Gestione dei Residui al 31.12.1998
- 4) Rendiconto Finanziario
- 5) Rendiconto Economico
- 6) Stato Patrimoniale al 31.12.1998
- 7) Elenco dei Beni Patrimoniali al 31.12.1998

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL CONTO CONSUNTIVO 1998

Il 1998 ha registrato un avanzo economico di lire 933.839.325.

Nel corso del 1998:

- E' stato approvato il Regolamento di Contabilità e di Amministrazione di cui all'art. 6 comma 3) della Legge 84/94;
- Sono stati affidati i lavori di fornitura e posa in opera della segnaletica stradale in ambito portuale;
- Sono stati aggiudicati i lavori di realizzazione dei nuovi locali per la cabina elettrica, per la trasformazione e distribuzione energia elettrica per il porto di Messina;
- Sono stati aggiudicati i servizi occorrenti per la pulizia delle aree, piazzali, calate e moli del porto di Messina;
- E' stato approvato il P.O.T., Piano Operativo Triennale del porto di Messina;
- E' stata approvata la perizia di variante per l'esecuzione delle opere occorrenti per il completamento, installazione e messa in funzione della piattaforma girevole tra le banchine Rizzo e Peloro del Porto di Messina;
- E' stato dato incarico all'ing. Pietro Maria Pitrone, per la progettazione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile di proprietà dell'Autorità Portuale di Messina, sito in via Vittorio Emanuele n. 27.
- E' stato approvato il bando di cessione a titolo oneroso mezzi dei mezzi semoventi portuali e dei beni realizzati o comunque posseduti dalla Organizzazione Portuale-Azienda Mezzi Meccanici e Magazzini del porto di Messina;
- E' stata bandita la gara per la fornitura, a titolo oneroso, di acqua potabile alle navi in sosta nel porto di Messina;
- E' stata bandita la gara per il servizio, a titolo oneroso, per il ritiro e lo smaltimento dei rifiuti provenienti da bordo delle navi in sosta nel porto di Messina;
- E' stata decisa la partecipazione alla manifestazione SEATRADE MEDITERRANEN con un proprio stand, che si è svolta a Genova;
- E' stato dato incarico alla ditta Adimmagine & Associati srl di Messina, per la realizzazione di una monografia dell'Ente
- Sono stati aggiudicati i lavori di completamento, installazione e messa in funzione della piattaforma girevole tra le banchine Rizzo e Peloro del Porto di Messina;
- E' stata aggiudicata la gara per l'affidamento di fornitura di acqua potabile alle navi in sosta nel porto di Messina;
- E' stata bandita la gara per l'esecuzione degli studi ed indagini intesa ai lavori di consolidamento del Molo Norimberga;

- E' stata bandita la gara per i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile di proprietà dell'Autorità Portuale di Messina, sito in via Vittorio Emanuele n. 27.
- Sono state bandite le gare per i servizi di interesse generale di cui all'art. 6 comma b) della Legge 84/94, per l'anno 1999;
- E' stato approvato il sistema tariffario portuale;
- E' stata bandita la gara per la recinzione del porto di Messina;
- E' stata approvata la Pianta Organica Tecnico-Operativa dell'Autorità Portuale;
- E' stato illustrato in una conferenza pubblica il Piano di Studi e ricerche giuridici, economici e tecnici propedeutici alla elaborazione del Piano Regolatore Portuale, elaborato dall'Università degli Studi di Messina - C.U.S.T.;
- E' stata istituita la linea di traghettamento Messina-Reggio Calabria e viceversa dalle società armatoriali DIANO spa e NGI srl;
- Sono state date in locazione n. 2 autogru semoventi tipo ITALGRU GS 360 alle imprese portuali COMET srl e Coop.ITALIA r.l
- E' stato dato incarico al Genio Civile OO.MM di Palermo di redigere un progetto per il consolidamento del Molo Norimberga

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale al 31/12/1998 si riassume nelle seguenti risultanze finali:

Stato Patrimoniale

Attivo	lire 23.923.667.434
Passivo	lire 13.514.447.268

Patrimonio Netto	lire 10.409.220.166

Conto Economico

Entrate	lire 4.102.302.843
Spese	lire 3.168.463.518

Avanzo Economico	lire 933.839.325

Dalla lettura del rendiconto dell'esercizio 1998 si evince un avanzo economico di competenza pari a L. 933.839.325.