



Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale

Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia

## AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE

### **BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

#### **INDICE DEGLI ELABORATI:**

<b>SEZIONE</b>	<b>CONTENUTO</b>
<b>1</b>	<b>Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria</b>
<b>2</b>	<b>Preventivo finanziario decisionale</b>
<b>3</b>	<b>Preventivo finanziario gestionale</b>
<b>4</b>	<b>Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto</b>
<b>5</b>	<b>Preventivo economico</b>
<b>6</b>	<b>Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici</b>
<b>7</b>	<b>Preventivo triennale</b>
<b>8</b>	<b>Pianta organica al 30/09/22</b>
<b>9</b>	<b>Programma triennale delle opere</b>
<b>10</b>	<b>Correlazione con il piano dei conti integrato dpr 132/2013</b>
<b>11</b>	<b>Riclassificazione spese per missioni istituzionali</b>



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**  
*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 1: Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**


QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	-
- Entrate diverse	28.604.171,00	31.287.000,00	27.269.033,00	31.105.151,00
<b>A) Totale entrate correnti</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>	<b>27.269.033,00</b>	<b>31.105.151,00</b>
- Entrate per l'alienazione di beni patrimon. e la riscossione di crediti	202.000,00	414.000,00	202.000,00	423.655,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	59.904.821,00	100.000.000,00	416.100.000,00	120.000.000,00
- Accensione di prestiti (F)	1.500.000,00	1.560.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
<b>B) Totale entrate c/capitale</b>	<b>61.606.821,00</b>	<b>101.974.000,00</b>	<b>417.802.000,00</b>	<b>121.923.655,00</b>
C) Entrate per partite di giro	19.105.000,00	19.471.000,00	20.105.000,00	20.394.562,00
<b>(A+B+C) Totale entrate</b>	<b>109.315.992,00</b>	<b>152.732.000,00</b>	<b>465.176.033,00</b>	<b>173.423.368,00</b>
D) Utilizzo dell'avanzo di amministr. iniziale/peggioramento stato di cassa iniziale	8.487.530,00	189.709.710,00	13.548.555,00	116.656.128,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>342.441.710,00</b>	<b>478.724.588,00</b>	<b>290.079.496,00</b>

USCITE	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	13.581.929,00	15.673.162,00	13.741.313,00	15.624.496,00
- interventi diversi	12.035.558,00	15.014.548,00	10.620.831,00	15.122.107,00
- Oneri comuni	55.000,00	115.000,00	56.100,00	116.000,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	515.000,00	665.000,00	650.000,00	754.016,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-
<b>A1) Totale uscite correnti</b>	<b>26.187.487,00</b>	<b>31.467.710,00</b>	<b>25.068.244,00</b>	<b>31.616.619,00</b>
- investimenti	70.511.035,00	289.452.000,00	431.551.344,00	236.102.895,00
- Oneri comuni	2.000.000,00	2.015.000,00	2.000.000,00	2.015.000,00
<b>B1) Totale uscite c/capitale</b>	<b>72.511.035,00</b>	<b>291.467.000,00</b>	<b>433.551.344,00</b>	<b>238.117.895,00</b>
C1) Uscite per partite di giro	19.105.000,00	19.507.000,00	20.105.000,00	20.344.982,00
<b>(A1+B1+C1) Totale uscite</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>342.441.710,00</b>	<b>478.724.588,00</b>	<b>290.079.496,00</b>
D1) Copertura disavanzo amministr. iniziale/miglioramento stato di cassa iniziale				
<b>Totale a pareggio</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>342.441.710,00</b>	<b>478.724.588,00</b>	<b>290.079.496,00</b>

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/capit. debiti in scad.) Situazione finanziaria	2.416.684,00	180.710,00	2.200.789,00	511.468,00
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	10.904.214,00	189.493.000,00	15.749.344,00	116.194.240,00
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	9.987.530,00	191.233.710,00	15.048.555,00	118.205.708,00
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare / impiegare	8.487.530,00	189.673.710,00	13.548.555,00	116.705.708,00
(A + B + C) - (A1 + B1 + C1) Saldo complessivo	8.487.530,00	189.709.710,00	13.548.555,00	116.656.128,00

il Dirigente Uff. Ragioneria  
(Davide Leardi)





Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

# **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

## **SEZIONE 2: Preventivo finanziario decisionale**

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"

CAT.	Denominazione	ANNO 2023				ANNO 2022			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO		156.977.805,00	349.806.529,00		167.052.697,00		258.141.577,00	
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>								
	<b>UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI</b>								
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-	-	
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-	-	-	-	-	
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-	-	
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBL.	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>								
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.265.000,00	10.835.812,00	12.075.000,00	2.383.090,00	11.663.555,00	10.784.213,00	11.663.555,00	
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	1.080.000,00	2.324.115,00	3.230.000,00	1.698.977,00	3.203.967,00	1.883.000,00	3.203.967,00	
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.012.000,00	15.144.244,00	15.012.000,00	11.108.476,00	15.037.629,00	14.301.820,00	15.037.629,00	
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	650.000,00	-	650.000,00	782.756,00	750.000,00	-	750.000,00	
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	29.000,00	300.000,00	320.000,00	173.024,00	450.000,00	300.000,00	450.000,00	
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>12.036.000,00</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>	<b>16.146.323,00</b>	<b>31.105.151,00</b>	<b>27.269.033,00</b>	<b>31.105.151,00</b>	
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>								
	<b>UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISC. CRED.</b>								
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-	-	
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-	-	
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	212.000,00	202.000,00	414.000,00	211.885,00	413.655,00	202.000,00	413.655,00	
	<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT.</b>								
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	324.000.000,00	59.904.821,00	80.000.000,00	161.410.738,00	80.000.000,00	416.100.000,00	80.000.000,00	

CAT.	Denominazione	ANNO 2023				ANNO 2022			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022	Previsioni di cassa 2022	
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	40.000.000,00	-	20.000.000,00	103.918.367,00	-	40.000.000,00		
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-		
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-		
	<b>DPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>								
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-		
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	63.000,00	1.500.000,00	1.560.000,00	-	1.500.000,00	1.500.000,00		
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-		
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>364.275.000,00</b>	<b>61.606.821,00</b>	<b>101.974.000,00</b>	<b>265.550.990,00</b>	<b>417.802.000,00</b>	<b>121.923.655,00</b>		
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>								
	<b>UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>								
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	720.000,00	19.105.000,00	19.471.000,00	970.768,00	20.105.000,00	20.394.562,00		
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>720.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>	<b>970.768,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>20.394.562,00</b>		
	Riepilogo dei titoli								
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	12.036.000,00	28.604.171,00	31.287.000,00	16.146.323,00	27.269.033,00	31.105.151,00		
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	364.275.000,00	61.606.821,00	101.974.000,00	265.550.990,00	417.802.000,00	121.923.655,00		
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	720.000,00	19.105.000,00	19.471.000,00	970.768,00	20.105.000,00	20.394.562,00		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>377.031.000,00</b>	<b>109.315.992,00</b>	<b>152.732.000,00</b>	<b>282.668.081,00</b>	<b>465.176.033,00</b>	<b>173.423.368,00</b>		

CAT.	Denominazione	ANNO 2023			ANNO 2022		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO</b>						
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	20.000,00	342.530,00	362.300,00	141.214,00	418.007,00	
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	474.000,00	10.648.347,00	11.120.400,00	842.156,00	11.450.189,00	
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.611.000,00	2.591.052,00	4.190.462,00	1.348.160,00	3.756.300,00	
	<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.070.000,00	6.104.933,00	9.105.433,00	2.686.129,00	8.631.297,00	
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	100.000,00	265.670,00	365.000,00	183.884,00	424.344,00	
1.2.3	ONERI FINANZIARI	10.000,00	15.000,00	25.000,00	-	15.000,00	
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	55.000,00	3.329.955,00	3.384.115,00	82.497,00	1.728.115,00	
1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	10.000,00	300.000,00	310.000,00	6.067,00	193.770,00	
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	255.000,00	2.020.000,00	1.825.000,00	1.715.581,00	4.129.581,00	
	<b>UPB 1.3 - ONERI COMUNI</b>						
1.3.1	SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	60.000,00	55.000,00	115.000,00	89.341,00	116.000,00	
	<b>UPB 1.4 - TRATTAM. QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTIT.</b>						
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA						
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	150.000,00	515.000,00	665.000,00	104.016,00	754.016,00	
	<b>UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	5.765.000,00	26.187.487,00	31.467.710,00	7.199.045,00	31.616.619,00	
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>						



CAT.	Denominazione	ANNO 2023				ANNO 2022			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022	Previsioni di competenza 2022	
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	585.000,00	66.638.585,00	285.000.000,00	365.070.044,00	231.600.000,00	427.193.744,00		
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	563.000,00	3.322.450,00	3.885.000,00	605.581,00	3.705.404,00	3.577.600,00		
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-		
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-		
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO	17.000,00	550.000,00	567.000,00	17.491,00	797.491,00	780.000,00		
<b>UPB 2.2 - ONERI COMUNI</b>									
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-		
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-		
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-		
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-		
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	15.000,00	2.000.000,00	2.015.000,00	162.813,00	2.015.000,00	2.000.000,00		
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	585.595.000,00	72.511.035,00	291.467.000,00	365.855.929,00	238.117.895,00	433.551.344,00		
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>									
<b>UPB 3.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>									
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	906.000,00	19.105.000,00	19.507.000,00	701.987,00	20.344.982,00	20.105.000,00		
	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	906.000,00	19.105.000,00	19.507.000,00	701.987,00	20.344.982,00	20.105.000,00		
<b>Riepilogo dei titoli</b>									
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	5.765.000,00	26.187.487,00	31.467.710,00	7.199.045,00	31.616.619,00	25.068.244,00		
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	585.595.000,00	72.511.035,00	291.467.000,00	365.855.929,00	238.117.895,00	433.551.344,00		
	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	906.000,00	19.105.000,00	19.507.000,00	701.987,00	20.344.982,00	20.105.000,00		
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>		592.266.000,00	117.803.522,00	342.441.710,00	373.756.961,00	290.079.496,00	478.724.588,00		

Il Dirigente  
 Ragioniera  
 (Dario Leardi)



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 3: Preventivo finanziario gestionale**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTORIALE - ESERCIZIO 2023

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO			156.977.805,00	349.806.529,00
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
e11101	Contributi dello Stato	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.1.1</b>	-	-	-	-
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
e11202	Contributi della Regione	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.1.2</b>	-	-	-	-
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
e11303	Contributi della Provincia	-	-	-	-
e11304	Contributo del Comune	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.1.3</b>	-	-	-	-
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO				
e11405	Contributi diversi	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.1.4</b>	-	-	-	-
	<b>Totale UPB 1.1</b>	-	-	-	-
	<b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>				
	Categoria - 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE				
e12106	Gettito delle tasse portuali ex art. 2 dpr 107/09 (codice doganale 927)	100.000,00	5.900.000,00	6.100.000,00	6.200.000,00
e12107	Gettito della tassa erariale di. 47/1974	-	-	-	-
e12108	Gettito della tassa di ancoraggio ex art. 1 dpr 107/09 (codice doganale 928)	100.000,00	4.000.000,00	3.800.000,00	3.900.000,00
e12109	Proventi autorizzaz.operaz. Port.art.16, L.84/94	1.000.000,00	564.213,00	615.812,00	1.600.000,00

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
e12110	Proventi autorizzaz. attività in porto art.68 Codice Nav.	60.000,00	300.000,00	300.000,00	350.000,00
e12110f	Proventi autorizzaz. attività in porto art.50.	5.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00
	<b>Totale categoria 1.2.1</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>10.784.213,00</b>	<b>10.835.812,00</b>	<b>12.075.000,00</b>
	<b>Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ.SERVIZI</b>				
e12211	Proventi servizio traffico merci	70.000,00	1.331.000,00	1.174.115,00	1.200.000,00
e12212	Proventi servizio traffico passeggeri	800.000,00	502.000,00	1.100.000,00	1.800.000,00
e12213	Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-	-
e12214	Proventi magazzini e spazi	30.000,00	-	-	30.000,00
e12215	Proventi diversi	180.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00
	<b>Totale categoria 1.2.2</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.883.000,00</b>	<b>2.324.115,00</b>	<b>3.230.000,00</b>
	<b>Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
e12316	Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale	9.000.000,00	14.301.820,00	15.144.244,00	15.000.000,00
e12317	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	-	-	-	-
e12318	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	-	-	-	-
e12319	Altri proventi patrimoniali	12.000,00	-	-	12.000,00
	<b>Totale categoria 1.2.3</b>	<b>9.012.000,00</b>	<b>14.301.820,00</b>	<b>15.144.244,00</b>	<b>15.012.000,00</b>
	<b>Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENSAT. USCITE CORR.</b>				
e12420	Recuperi e rimborsi diversi	650.000,00	-	-	650.000,00
e12421	Concorso Stato e altri Enti spese di manut., illuminaz., pulizia	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.2.4</b>	<b>650.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>650.000,00</b>
	<b>Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
e12522	Canoni concess.servizi manut.illum.pulizia rifiuti navi (art.6 L.84/94)	-	-	-	-
e12523	Entrate varie ed eventuali	29.000,00	300.000,00	300.000,00	320.000,00
	<b>Totale categoria 1.2.5</b>	<b>29.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>320.000,00</b>
	<b>Totale UPB 1.2</b>	<b>12.036.000,00</b>	<b>27.269.033,00</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>12.036.000,00</b>	<b>27.269.033,00</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATRIMON. E RISC.CREDITI</b>				
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
Alienazioni di immobili	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.1</b>	-	-	-	-
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Cessioni di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.2</b>	-	-	-	-
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.3</b>	-	-	-	-
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI				
Prelevamenti da depositi bancari	-	-	-	-
Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	7.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine	-	-	-	-
Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps	205.000,00	200.000,00	200.000,00	405.000,00
<b>Totale categoria 2.1.4</b>	<b>212.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>414.000,00</b>
<b>Totale UPB 2.1</b>	<b>212.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>414.000,00</b>
<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>				
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO				
Finanziamento Stato esecuzione di opere infrastrutturali	324.000.000,00	416.100.000,00	59.904.821,00	80.000.000,00
Concorso Stato spese manut.straord.parti comuni e manut.fondali	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.2.1</b>	<b>324.000.000,00</b>	<b>416.100.000,00</b>	<b>59.904.821,00</b>	<b>80.000.000,00</b>

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
e22233	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI				
	Contributo della Regione	40.000.000,00	-	-	20.000.000,00
	<b>Totale categoria 2.2.2</b>	<b>40.000.000,00</b>	-	-	<b>20.000.000,00</b>
e12334	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE				
	Contributo Provinciale e Comunale	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 2.2.3</b>	-	-	-	-
e22435	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	Contributi diversi	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 2.2.4</b>	-	-	-	-
	<b>Totale UPB 2.2</b>	<b>364.000.000,00</b>	<b>416.100.000,00</b>	<b>59.904.821,00</b>	<b>100.000.000,00</b>
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI				
	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 2.3.1</b>	-	-	-	-
	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
e23237	Operazioni finanziarie a breve termine	-	-	-	-
e23238	Depositi di terzi a cauzione	63.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.560.000,00
	<b>Totale categoria 2.3.2</b>	<b>63.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.560.000,00</b>
e23339	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
	Emissione di obbligazioni	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 2.3.3</b>	-	-	-	-
	<b>Totale UPB 2.3</b>	<b>63.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.560.000,00</b>

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	364.275.000,00	417.802.000,00	61.006.821,00	101.974.000,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				
<b>UPB 3.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>				
Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
e31140 Ritenute erariali	300.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.450.000,00
e31141 Ritenute previdenziali e assistenziali	10.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.060.000,00
e31142 Ritenute diverse	4.000,00	20.000,00	20.000,00	24.000,00
e31143 Iva	300.000,00	15.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
e31144 Recupero dal personale per anticipazioni concesse	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
e31145 Trattenute per conto terzi	2.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
e31146 Rimborso per somme pagate per conto terzi	100.000,00	400.000,00	400.000,00	500.000,00
e31147 Partite in sospeso	2.000,00	80.000,00	80.000,00	82.000,00
e31148 Restituzione fondo economato	2.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
<b>Totale categoria 3.1.1</b>	<b>720.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>
<b>Totale UPB 3.1</b>	<b>720.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>
<b>TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>720.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>
<b>Riepilogo dei titoli</b>				
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>12.036.000,00</b>	<b>27.269.033,00</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>364.275.000,00</b>	<b>417.802.000,00</b>	<b>61.606.821,00</b>	<b>101.974.000,00</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>720.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>377.031.000,00</b>	<b>465.176.033,00</b>	<b>109.315.992,00</b>	<b>152.732.000,00</b>



	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	<b>DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</b>				
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO</b>				
	<b>Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>				
011201	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	-	267.000,00	267.000,00	267.000,00
011202	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	-	3.530,00	3.330,00	3.300,00
011203	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	20.000,00	72.200,00	72.200,00	92.000,00
	<b>Totale categoria 1.1.1</b>	<b>20.000,00</b>	<b>342.730,00</b>	<b>342.530,00</b>	<b>362.300,00</b>
	<b>Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>				
011204	Emolumenti al Segretario Generale	-	220.500,00	210.000,00	210.000,00
011205	Emolumenti fissi al personale dipendente	150.000,00	5.648.592,00	5.283.177,00	5.433.000,00
011206	Emolumenti variabili al personale dipendente	10.000,00	81.509,00	59.864,00	69.000,00
011207	Oneri della contrattazione aziendale	-	2.505.110,00	2.636.447,00	2.636.000,00
011208	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	-	-	50.000,00	50.000,00
011209	Indennità e rimborso spese per missioni	4.000,00	51.400,00	51.400,00	55.400,00
011210	Altri oneri per il personale	70.000,00	251.260,00	243.000,00	313.000,00
011211	Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	40.000,00	70.000,00	85.000,00	125.000,00
011212	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	200.000,00	1.967.750,00	2.029.459,00	2.229.000,00
	<b>Totale categoria 1.1.2</b>	<b>474.000,00</b>	<b>10.796.121,00</b>	<b>10.648.347,00</b>	<b>11.120.400,00</b>
	<b>Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI</b>				
011313	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	-	4.662,00	4.662,00	4.662,00
011314	Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam.	150.000,00	410.000,00	407.500,00	550.000,00
011314	Lavori manut.riparaz.ordinaria immobili utilizzati dall'AP	-	10.000,00	-	-
011315	Locazioni passive	100.000,00	279.400,00	313.270,00	410.000,00
011316	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	35.000,00	40.000,00	92.720,00	127.000,00
011317	Utenze varie	250.000,00	675.000,00	640.000,00	890.000,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
u11318 Materiale di economato e facile consumo	30.000,00	63.100,00	62.100,00	92.000,00
u11319 Abbonamento periodici e riviste	5.000,00	32.000,00	39.000,00	44.000,00
u11320 Spese postali	1.000,00	6.000,00	6.000,00	7.000,00
u11321 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	200.000,00	267.300,00	250.800,00	450.800,00
u11322 Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00
u11323 Vestiario	-	-	-	-
u11324 Premi di assicurazione	50.000,00	400.000,00	400.000,00	450.000,00
u11325 Spese di pubblicità (L.67/87)	10.000,00	50.000,00	55.000,00	65.000,00
u11326 Spese di rappresentanza	-	25.000,00	10.000,00	10.000,00
u11327 Spese legali, giudiziarie e varie	770.000,00	330.000,00	300.000,00	1.070.000,00
<b>Totale categoria 1.1.3</b>	<b>1.611.000,00</b>	<b>2.602.462,00</b>	<b>2.591.052,00</b>	<b>4.190.462,00</b>
<b>Totale UPB 1.1</b>	<b>2.105.000,00</b>	<b>13.741.313,00</b>	<b>13.581.929,00</b>	<b>15.673.162,00</b>
<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
<b>Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
u12128 Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	1.100.000,00	2.710.000,00	2.700.433,00	3.845.433,00
u12129 Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito port.	210.000,00	195.000,00	195.000,00	405.000,00
u12130 Spese promozionali e di propaganda	210.000,00	320.000,00	275.000,00	485.000,00
u12131 Adempimenti Security e sicurezza portuale	1.500.000,00	2.847.000,00	2.874.500,00	4.370.000,00
<b>Totale categoria 1.2.1</b>	<b>3.020.000,00</b>	<b>6.072.000,00</b>	<b>6.104.933,00</b>	<b>9.105.433,00</b>
<b>Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
u12232 Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	100.000,00	240.460,00	265.670,00	365.000,00
u12233 Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	-	-	-	-
<b>Totale categoria 1.2.2</b>	<b>100.000,00</b>	<b>240.460,00</b>	<b>265.670,00</b>	<b>365.000,00</b>
<b>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>				
u12334 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	10.000,00	15.000,00	15.000,00	25.000,00
<b>Totale categoria 1.2.3</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	<b>Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</b>				
u12435	Imposte, tasse e tributi vari	55.000,00	797.486,00	2.453.840,00	2.508.000,00
u12435	Versam. ai sensi dell'art. 61 co. 17 lex 133/08 e art. 6 co. 21 lex 122/10 e art. 5,8 lex 135/12	-	876.115,00	876.115,00	876.115,00
	<b>Totale categoria 1.2.4</b>	<b>55.000,00</b>	<b>1.673.601,00</b>	<b>3.329.955,00</b>	<b>3.384.115,00</b>
	<b>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI</b>				
	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000,00	199.770,00	300.000,00	310.000,00
	<b>Totale categoria 1.2.5</b>	<b>10.000,00</b>	<b>199.770,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>310.000,00</b>
	<b>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
u12637	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	255.000,00	1.800.000,00	1.500.000,00	1.755.000,00
u12638	Fondo di riserva	-	600.000,00	500.000,00	50.000,00
u12639	Oneri vari straordinari	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
u12640	Spese per il realizzo delle entrate	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.2.6</b>	<b>255.000,00</b>	<b>2.420.000,00</b>	<b>2.020.000,00</b>	<b>1.825.000,00</b>
	<b>Totale UPB 1.2</b>	<b>3.450.000,00</b>	<b>10.620.831,00</b>	<b>12.035.558,00</b>	<b>15.014.548,00</b>
	<b>UPB 1.3 - ONERI COMUNI</b>				
	<b>Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI</b>				
u13141	Spese diverse non classificabili in altre voci	60.000,00	56.100,00	55.000,00	115.000,00
	<b>Totale categoria 1.3.1</b>	<b>60.000,00</b>	<b>56.100,60</b>	<b>55.000,00</b>	<b>115.000,00</b>
	<b>Totale UPB 1.3</b>	<b>60.000,00</b>	<b>56.100,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>115.000,00</b>
	<b>UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>				
	<b>Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>				
u14141	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	-	-	-	-
	<b>Totale categoria 1.4.1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Categoria 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
u14243	Quota TFR	150.000,00	650.000,00	515.000,00	665.000,00
	<b>Totale categoria 1.4.2</b>	<b>150.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>515.000,00</b>	<b>665.000,00</b>

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
Totale UPB 1.4	150.000,00	650.000,00	515.000,00	665.000,00
<b>TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>5.765.000,00</b>	<b>25.068.244,00</b>	<b>26.187.487,00</b>	<b>31.467.710,00</b>

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziati anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>				
<b>Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILE E INVESTIM.</b>				
021144 Acquisto costruz. trasformaz. opere port. immob. approfondim. fondali	550.000.000,00	416.100.000,00	64.238.385,00	250.000.000,00
021146 Spese per manutenzione straordinaria immobili utilizzati dall'amministrazione	-	100.000,00	-	-
021145 Acquisto impianti portuali	-	-	-	-
021146 Prestaz. terzi manut. straord. parti comuni ambito port. manutenz. fondali	35.000.000,00	10.993.744,00	2.400.000,00	35.000.000,00
021147 Azioni sviluppo strategico porto studi, progett., invest., ricerche, logistica	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.1</b>	<b>585.000.000,00</b>	<b>427.193.744,00</b>	<b>66.638.585,00</b>	<b>285.000.000,00</b>
<b>Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
021248 Acquisto di attrezzature e macchinari	230.000,00	614.800,00	294.000,00	524.000,00
021249 Automezzi al servizio del porto	-	70.000,00	50.000,00	50.000,00
021250 Acquisto di mobili e arredi	13.000,00	80.000,00	80.000,00	93.000,00
021251 Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	320.000,00	2.812.800,00	2.898.450,00	3.218.000,00
<b>Totale categoria 2.1.2</b>	<b>563.000,00</b>	<b>3.577.600,00</b>	<b>3.322.450,00</b>	<b>3.885.000,00</b>
<b>Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
021352 Partecipaz. in società con attività accessorie/strumentali ai compiti dell'Autorità	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>				
021453 Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	-	-	-	-
021454 Depositi a cauzione presso terzi	-	-	-	-
<b>Totale categoria 2.1.4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	<b>Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO</b>				
021555	Indennità di anzianità	17.000,00	780.000,00	550.000,00	567.000,00
	<b>Totale categoria 2.1.5</b>	<b>17.000,00</b>	<b>780.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>567.000,00</b>
	<b>UPB 2.2 - ONERI COMUNI</b>				
	<b>Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI</b>				
	Rimborsi di finanziamenti a breve termine				
022156	Rimborsi di finanziamenti a medio-lungo termine				
022157	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine				
	<b>Totale categoria 2.2.1</b>	<b>585.580.000,00</b>	<b>431.551.344,00</b>	<b>70.511.035,00</b>	<b>289.452.000,00</b>
	<b>Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				
	Rimborso di anticipazioni				
022258					
	<b>Totale categoria 2.2.2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI</b>				
	Rimborsi di obbligazioni				
022359					
	<b>Totale categoria 2.2.3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPAZ.</b>				
	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni				
022460					
	<b>Totale categoria 2.2.4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
	Restituzione depositi di terzi a cauzione	15.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.015.000,00
022561		15.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.015.000,00
	<b>Totale UPB 2.2</b>	<b>15.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.015.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>885.595.000,00</b>	<b>433.551.344,00</b>	<b>72.511.035,00</b>	<b>291.467.000,00</b>

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				
<b>UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>				
Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
ritenute erariali	250.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.400.000,00
u31162				
Ritenute previdenziali ed assistenziali	150.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.200.000,00
u31163				
Ritenute diverse	25.000,00	20.000,00	20.000,00	45.000,00
u31164				
Iva	450.000,00	15.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
u31165				
Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
u31166				
Versamento trattenute a favore di terzi	15.000,00	200.000,00	200.000,00	215.000,00
u31167				
Somme pagate per conto terzi	12.000,00	400.000,00	400.000,00	412.000,00
u31168				
Partite in sospeso	2.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
u31169				
Anticipazioni fondo economato	2.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
u31170				
<b>Totale categoria 3.1.1</b>	<b>906.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>
<b>Totale UPB 3.1</b>	<b>906.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>
<b>TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>906.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>
<b>Riepilogo dei titoli</b>				
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>5.765.000,00</b>	<b>25.068.244,00</b>	<b>26.187.487,00</b>	<b>31.467.710,00</b>
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>\$85.595.000,00</b>	<b>433.551.344,00</b>	<b>72.511.035,00</b>	<b>291.467.000,00</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>906.000,00</b>	<b>20.105.000,00</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>592.266.000,00</b>	<b>478.724.588,00</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>342.441.710,00</b>

Il Dirigente Uff. Ragioneria  
(Dario Ceardi)





**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 4: Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto**



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)**

<b>Fondo cassa iniziale all'1/1/21</b>	<b>258.141.577,00</b>
+ Residui attivi iniziali	282.668.081,00
- Residui passivi iniziali	373.756.961,00
<b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale</b>	<b>167.052.697,00</b>
+ Entrate già accertate nell'esercizio (al 05/10/22)	306.581.371,00
- Uscite già impegnate nell'esercizio (al 05/10/22)	- 311.532.340,00
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	- 14.979.508,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	22.327.375,00
<b>= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</b>	<b>169.449.595,00</b>
+ Entrate presunte per il restante periodo	248.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	- 12.719.790,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
<b>= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 da applicare al bilancio dell'anno 2023</b>	<b>156.977.805,00</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:		
<b>Parte vincolata</b>		
al trattamento di fine rapporto		2.350.475,00
ai fondi per rischi ed oneri:		
1	fondo svalutazione crediti	11.024.436,00
2	nota uff. legale 17/9/20	50.000.000,00
3	investimenti Salerno nota 1	12.278.596,78
4	fondo progettazione	1.728.500,00
5	pon legalità 22	1.792.765,00
6		
7		
8		76.824.297,78
<b>Totale parte vincolata</b>		<b>79.174.772,78</b>
<b>Parte disponibile:</b>		<b>77.803.032,22</b>
copertura disavanzo finanziario previsto per il 2023		8.487.530,00
<b>disavanzo residuo effettivo da finanziare</b>		<b>8.487.530,00</b>
parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio		69.315.502,22
<b>Totale parte disponibile</b>		<b>69.315.502,22</b>
<b>Totale Risultato di amministrazione presunto</b>		<b>156.977.805,00</b>

Il Dirigente Uff. Ragioneria  
(Dario Leardi)



Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale  
*Porto di Napoli*  
*Porto di Salerno*  
*Porto di Castellammare di Stabia*

# **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

## **SEZIONE 5: Preventivo economico**

## PREVENTIVO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2023		2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		28.604.171,00		27.269.033,00
2) Variazioni delle rim. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti		-		-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp. dell'es.		-		-
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>28.604.171,00</b>		<b>27.269.033,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		62.100,00		63.100,00
7) per servizi**		8.265.615,00		8.268.962,00
8) per godimento beni di terzi**		313.270,00		279.400,00
9) per il personale**		11.163.347,00		11.446.121,00
a) salari e stipendi	8.533.888,00		8.758.371,00	
b) oneri sociali	2.029.459,00		1.967.750,00	
c) trattamento di fine rapporto	515.000,00		650.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	85.000,00		70.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.500.000,00		1.600.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600.000,00		150.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	600.000,00		1.000.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	300.000,00		450.000,00	
14) Oneri diversi di gestione		2.518.200,00		2.702.060,00
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>23.822.532,00</b>		<b>24.359.643,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>4.781.639,00</b>		<b>2.909.390,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz.				
c) di titoli iscritti nell'attivo cricoiante che non costituiscono partecipaz.				
d) proventi diversi dai precedenti				

DESCRIZIONE	2023		2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	15.000,00	-	15.000,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>	-	15.000,00	-	15.000,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore</b>		-		-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alien.	-	520.000,00	-	620.000,00
22) sopravv. attive ed insussist. del passivo derivanti dalla gest. dei residui				
23) sopravv. passive ed insussist. dell'attivo derivante dalla gest. dei residui				
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	-	520.000,00	-	620.000,00
<b>Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- E)</b>		4.246.639,00		2.274.390,00
Imposte dell'esercizio		3.329.955,00		1.673.601,00
<b>Avanzo economico</b>		916.684,00		600.789,00

\* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

Il Dirigente Uff. Ragioneria  
(Dario Leardi)





Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale  
*Porto di Napoli*  
*Porto di Salerno*  
*Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 6: Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici**

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI**

	anno 2023	anno 2022
<b>A. RICAVI</b>	<b>28.604.171</b>	<b>27.269.033</b>
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>28.604.171</b>	<b>27.269.033</b>
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 11.159.185	- 11.313.522
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>17.444.986</b>	<b>15.955.511</b>
- Costo del lavoro	- 11.163.347	- 11.446.121
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>6.281.639</b>	<b>4.509.390</b>
- Ammortamenti	- 1.200.000	- 1.150.000
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 300.000	- 450.000
- Saldo proventi ed oneri diversi	-	-
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>4.781.639</b>	<b>2.909.390</b>
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 15.000	- 15.000
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE</b>	<b>4.766.639</b>	<b>2.894.390</b>
+ saldo proventi ed oneri straordinari	- 520.000	- 620.000
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>4.246.639</b>	<b>2.274.390</b>
- Imposte di esercizio	- 3.329.955	- 1.673.601
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>916.684</b>	<b>600.789</b>



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

# **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

## **SEZIONE 7: Preventivo triennale**

## PREVENTIVO TRIENNALE

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>			
	<b>UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI</b>			
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	-	-	-
	<b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>			
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	10.835.812,00	12.000.000,00	12.000.000,00
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	2.324.115,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.144.244,00	14.000.000,00	14.000.000,00
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	-	-
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>28.800.000,00</b>	<b>28.800.000,00</b>
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
	<b>UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISC. CRED.</b>			
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	202.000,00	-	-
	<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT.</b>			
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	59.904.821,00	-	-



COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	-	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.500.000,00	1.800.000,00	2.000.000,00
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>61.606.821,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>			
	<b>UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>			
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	19.105.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
	<b>Riepilogo dei titoli</b>			
	Titolo I	28.604.171,00	28.800.000,00	28.800.000,00
	Titolo II	61.606.821,00	1.800.000,00	2.000.000,00
	Titolo III	19.105.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>109.315.992,00</b>	<b>45.600.000,00</b>	<b>45.800.000,00</b>
	<b>DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</b>			
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>			
	<b>UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO</b>			
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	342.530,00	342.530,00	342.530,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.648.347,00	11.500.000,00	12.000.000,00

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.591.052,00	2.720.604,60	2.856.634,83
	<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>			
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.104.933,00	6.410.179,65	6.730.688,63
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	265.670,00	250.000,00	250.000,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	3.329.955,00	3.300.000,00	3.300.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	300.000,00	350.000,00	350.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.020.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	<b>UPB 1.3 - ONERI COMUNI</b>			
1.3.1	SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	55.000,00	100.000,00	100.000,00
	<b>505TIT.</b>			
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	515.000,00	500.000,00	500.000,00
	<b>UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>			
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>26.187.487,00</b>	<b>26.488.314,25</b>	<b>27.444.853,46</b>
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			
	<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>			
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	66.638.585,00		
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.322.450,00	100.000,00	100.000,00
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	5.000,00	5.000,00
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO DAL SERV.	550.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025
	<b>UPB 2.2 - ONERI COMUNI</b>			
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	2.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>72.511.035,00</b>	<b>4.105.000,00</b>	<b>4.105.000,00</b>
	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>			
	<b>UPB 3.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>			
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	19.105.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>19.105.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
	<b>Riepilogo dei titoli</b>			
	Titolo I	26.187.487,00	26.488.314,25	27.444.853,46
	Titolo II	72.511.035,00	4.105.000,00	4.105.000,00
	Titolo III	19.105.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>45.593.314,25</b>	<b>46.549.853,46</b>



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 8: Pianta organica e consistenza al 30/9/2022**

**PIANTA ORGANICA E CONSISTENZA AL 30/9/22**

<b>CATEGORIA</b>	<b>consistenza</b>	<b>pianta org.</b>	<b>disponibil.</b>
dirigenti	7	9	2
QUADRI A	12	15	3
QUADRI B	14	25	11
<b>totale quadri</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>14</b>
I LIVELLO	35	40	5
II LIVELLO	24	30	6
III LIVELLO	6	15	9
IV LIVELLO	1	6	5
V LIVELLO	8	11	3
VI LIVELLO	2	2	0
<b>totale impiegati</b>	<b>76</b>	<b>104</b>	<b>28</b>
II LIVELLO	0	0	0
III LIVELLO	0	0	0
<b>totale operai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>109</b>	<b>153</b>	<b>44</b>



**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 9: Programma triennale delle opere (2023/2025)**

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO					
PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI 2023/2025 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA					
N°	DESCRIZIONE INTERVENTI	Importo complessivo	Finanziamento		RUP
			Importo	Fonte di finanziamento	
<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2023</b>					
1	Potenziamento dello scalo ferroviario asservito al Porto di Napoli e realizzazione delle infrastrutture stradali connesse	€ 38.800.000,00	€ 38.300.000,00	Fondo per le Infrastrutture portuali. Decreto MIMS/MEF n. 52 del 10/03/2022	Ing. Adele Vasaturo
2	Green Campania Ports - ASSE D Linea di azione 2 - Interventi di risparmio ed efficientamento energetico	€ 2.108.585,04	€ 948.849,77	Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea di azione 2 - Convenzione Prot. n. 6785 del 05/04/2022	ing. Silvio Memoli
			€ 1.159.735,27	Fondi AdSP	
3	Green Campania Ports - ASSE D Linea di azione 3 - Interventi di produzione di energia da fonti rinnovabili (moto ondoso Salerno)	€ 3.500.000,00	€ 600.230,92	Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea di azione 3 - Convenzione Prot. n. 6785 del 05/04/2022	Ing. Elena Valentino
			€ 2.899.719,08	Fondi AdSP	
4	Porto di Napoli - Interventi di riqualificazione dell'area monumentale del porto di Napoli. Nuovo terminal passeggeri alla Caiata Beverello - connessioni porto città o riassetto della mobilità' (PAC Linea di azione 4)	€ 5.430.000,00	€ 5.430.000,00	Fondi PAC "Infrastrutture e Reti 2014-2020" - Linea di Azione 4 - Convenzione Prot. n. 4148 del 01/03/2022 approvata con Decreto Direttoriale n. 4743 del 08/03/2022	Arch. Biagina Di Benedetto
5	Porto di Napoli - Escavo del fondale dell'area portuale di Napoli, con deposito in cassa di coimata della darsena di Levante dei materiali dragati - 2° lotto	€ 10.000.000,00	€ 4.762.698,00	*(1) L. 296/06 c.983 - Decreto Dirigenziale MIT n. 102 del 18/09/2018 - Fondi perequativi	Ing. Francesco Iannone
			€ 3.011.458,22	*(1) art. 18-bis L. 84/94 - Decreto MIT/MEF n. 514 del 27/11/2018 - Fondi adeg. Infrastr. dei porti	
			€ 74.307,25	Fondi AdSP	
			€ 2.151.538,53	Fondi art. 18-bis L. 84/94 - Decreto MIMS/MEF n. 252 del 10/08/2022	
6	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA NEI PORTI DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA	€ 2.000.000,00	€ 2.000.060,00	Fondi AdSP	Ing. Adele Vasaturo
7	LAVORI DI MANUTENZIONE EDIFICIO SEDE ADSP (Opere edifi, impianti di climatizzazione, elettrico, ascensore etc.)	€ 400.000,00	€ 400.006,00	Fondi AdSP	Ing. Adele Vasaturo
	<b>Totale elenco annuale 2023</b>	€ 62.236.535,64	€ 62.238.535,04		
<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 / 2023 con variazione di bilancio</b>					
<b>Interventi in attesa di riprogrammazione POR FESR 2021-2027</b>					
8	MESSA IN SICUREZZA DELL'AREA PORTUALE ALLA DARSENA MARINELLA	€ 30.000.000,00			ing. Rosa Paimisano
9	PIANO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PORTO DI NAPOLI CON UTILIZZO DI FONTI ALTERNATIVE	€ 18.000.000,00			Ing. Silvio Memoli
10	Prolungamento e rafforzamento della Diga Duca D'Aosta nel Porto di Napoli - integrazione fondi per rafforzamento	€ 30.000.000,00			Ing. Rosa Paimisano
<b>TOTALE riprogrammazione POR FESR 2021-2027</b>		€ 78.000.000,00			

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO					
PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI 2023/2025 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA					
N°	DESCRIZIONE INTERVENTI	Importo complessivo	Finanziamento		RUP
			importo	Fonte di finanziamento	
<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2024</b>					
11	Porto di Salerno - Adeguamento banchina di riva porto Masuccio Salernitano	€ 3.000.000,00			
12	Porto di Salerno - Mossa in sicurezza della galleria tecnica	€ 17.000.000,00			
13	Porto di Napoli - Lavori di miglioramento statico della sede dell'Autorità Portuale	€ 3.600.000,00			
14	Porto di Napoli - Consolidamento e adeguamento funzionale di moli e banchine (Angioino, San Vincenzo, etc.)	€ 110.000.000,00			
15	Porto di Napoli - Realizzazione di interventi di demolizione di volumetrie in muratura e cemento armato dismesse o da dismettere (bunker, silos, edifici etc), incluso interventi di frantumazione e recupero per tombamenti	€ 3.000.000,00			
16	LAVORI DI MANUTENZIONE PORTO DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA	€ 4.000.000,00			
<b>TOTALE INTERVENTI ANNO 2024</b>		<b>€ 140.600.000,00</b>			

<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2025</b>					
17	Porto di Napoli - Escavo dei fondali per la riconfigurazione ed approfondimento del canale di accesso lato levante	€ 50.000.000,00			
18	Rettifica ed ampliamento della Banchina Magazzini Generali-Marinella nel porto di Castellammare	€ 20.000.000,00			
19	Porto di Napoli - Realizzazione colmata testata molo Carmine, retrostante molo Martello, per riorganizzazione area cantieristica.	€ 80.000.000,00			
20	Porto di Napoli - Restauro e recupero funzionale del bacino di carenaggio borbonico alla radice dei Molo San Vincenzo.	€ 20.000.000,00			
21	LAVORI DI MANUTENZIONE PORTO DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA	€ 4.000.000,00			
<b>TOTALE INTERVENTI ANNO 2025</b>		<b>€ 174.000.000,00</b>	€	-	

Il Segretario Generale  
arch. Giuseppe Grimaldi





AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO				
PROPOSTA PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA				
N°	DESCRIZIONE ACQUISTI	Importo complessivo	Finanziamento	
			Importo	Fonte di finanziamento
<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2023</b>				
UTB01	Servizi di ingegneria, indagini e rilievi, non previsti nei quadri economici dei progetti di opere pubbliche	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Fondi AdSP
UTB02	Caratterizzazione dei fondali del Porto di Napoli	€ 4.200.000,00	€ 4.200.000,00	Fondi Accordo di Programma per la definizione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica delle aree comprese nel Sito di Interesse Nazionale di "Napoli Orientale". Decreto MITE n. 54 del 09/06/2022
<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2024</b>				
UTB03	Servizi di ingegneria, indagini e rilievi, non previsti nei quadri economici dei progetti di opere pubbliche	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	Fondi AdSP
<b>TOTALE ANNO 2024</b>		<b>€ 3.000.000,00</b>	<b>€ 3.000.000,00</b>	

Il Segretario Generale  
arch. Giuseppe Gimaldi



Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale  
*Porto di Napoli*  
*Porto di Salerno*  
*Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 10: correlazione con il piano dei conti integrato ex dpr 132/13**


cap	Voce	C. PDI	Desc. PDI	competenza	cassa
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
1	"Contributi dello Stato"	"2.01.01.01.001"	"Trasferimenti correnti da Ministeri"	-	-
2	"Contributi della Regione"	"2.01.01.02.001"	"Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome"	-	-
3	"Contributi della Provincia"	"2.01.01.02.002"	"Trasferimenti correnti da Province"	-	-
4	"Contributi del Comune"	"2.01.01.02.003"	"Trasferimenti correnti da Comuni"	-	-
5	"Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico"	"2.01.01.02.999"	"Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c."	-	-
6	"Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo 1"	"3.05.99.99.999"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	6.100.000,00	6.200.000,00
7	"Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma1, del decreto-Legge 28/2/97"	"3.05.99.99.999"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	-	-
8	"Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della Legge 5/9/97"	"3.05.99.99.999"	"Tassa di ancoraggio"	3.800.000,00	3.900.000,00
9	"Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli art. 16, 17 e 18 della Legge 5/9/97"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	615.812,00	1.600.000,00
10	"Proventi di autorizzazioni per attività svolte nei porti di cui all'art. 68 della Legge 5/9/97"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	320.000,00	375.000,00
11	"Proventi servizi traffico merci"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	1.174.115,00	1.200.000,00
12	"Proventi servizi traffico passeggeri"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	1.100.000,00	1.800.000,00
13	"Proventi servizi carri ferr."	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	-	-
14	"Proventi magazzini e spazi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	-	30.000,00
15	"Proventi diversi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	50.000,00	200.000,00
16	"Canoni di concessione delle aree demaniaali (coperte e scoperte) e delle aree pubbliche"	"3.01.03.01.002"	"Canone occupazione spazi e aree pubbliche"	15.144.244,00	15.000.000,00
17	"Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale"	"3.01.03.02.001"	"Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse minerarie"	-	-
18	"interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti"	"3.03.03.99.999"	"Altri interessi attivi da altri soggetti"	-	-
19	"Altri proventi patrimoniali"	"3.01.03.01.001"	"Diritti reali di godimento"	-	12.000,00
20	"Recuperi e rimborsi diversi"	"3.05.02.03.006"	"Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute"	-	650.000,00
21	"Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-
22	"Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	-	-
23	"Entrate varie ed eventuali"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	300.000,00	320.000,00
			<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>28.604.171,00</b>	<b>31.287.000,00</b>
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
24	"Alienazioni di immobili"	"4.04.01.08.999"	"Alienazione di altri beni immobili n.a.c."	-	-

25	"Cessione di immobilizzazioni tecniche"	"4.04.01.99.999"	"Alienazioni di beni materiali n.a.c."	-	-
26	"Categoria - Realizzo di valori mobiliari"	"5.01.01.03.001"	"Alienazione di partecipazioni in imprese controllate"	-	-
27	"Prelevamenti da depositi bancari"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-
28	"Ritiro di depositi a cauzione presso terzi"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	2.000,00	9.000,00
29	"Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"5.03.07.01.001"	"Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato"	-	-
30	"Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps"	"5.02.07.01.001"	"Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da"	200.000,00	405.000,00
31	"Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	59.904.821,00	80.000.000,00
32	"Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	-	-
33	"Contributi della Regione"	"4.02.01.02.001"	"Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome"	-	20.000.000,00
34	"Contributi della Provincia"	"4.02.01.02.002"	"Contributi agli investimenti da Province"	-	-
35	"Contributo Enti - Camera di Commercio"	"4.02.01.02.007"	"Contributi agli investimenti da Camere di Commercio"	-	-
36	"Operazioni finanziarie a medio e lungo termine"	6.03.01.05.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-
37	"Operazioni finanziarie a breve termine"	6.02.01.99.001	Finanziamenti a breve termine da altri soggetti	-	-
38	"Depositi di terzi a cauzione"	E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	1.500.000,00	1.560.000,00
39	"Categoria - Emissione di obbligazioni"	6.01.02.01.001	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso	-	-
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				<b>61.606.821,00</b>	<b>101.974.000,00</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>					
40	"Ritenute erariali"	"9.01.03.01.001"	"Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi"	3.200.000,00	3.450.000,00
41	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"9.01.02.02.001"	"Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente"	1.050.000,00	1.060.000,00
42	"Ritenute diverse"	"9.01.01.01.001"	"Ritenuta del 4% sui contributi pubblici"	20.000,00	24.000,00
43	"I.V.A."	"9.01.99.99.999"	"Altre entrate per partite di giro diverse"	14.000.000,00	14.000.000,00
44	"Recupero dal personale per anticipazioni concesse"	E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	50.000,00	50.000,00
45	"Trattenute per conto terzi"	"9.01.03.99.999"	"Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo"	200.000,00	200.000,00
46	"Rimborso per somme pagate per conto terzi"	"9.02.01.01.001"	"Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi"	400.000,00	500.000,00
47	"Partite in sospeso"	"9.01.99.01.001"	"Entrate a seguito di spese non andate a buon fine"	80.000,00	82.000,00
48	"Restituzione fondo economato a fine esercizio"	"9.01.99.03.001"	"Rimborso di fondi economici e carte aziendali"	105.000,00	105.000,00
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				<b>19.105.000,00</b>	<b>19.471.000,00</b>

cap	Voce	C. PDJ	Desc. PDJ	competenza	cassa
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
1	"Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale"	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	267.000,00	267.000,00
2	"Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale"	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	3.330,00	3.300,00
3	"Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo"	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi"	72.200,00	92.000,00
4	"Emolumenti al Segretario Generale"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	210.000,00	210.000,00
5	"Emolumenti fissi al personale dipendente"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	5.283.177,00	5.433.000,00
6	"Emolumenti variabili al personale dipendente"	"1.01.01.01.007"	"Straordinario per il personale a tempo determinato"	59.864,00	69.000,00
7	"Oneri della contrattazione decentrata o aziendale"	"1.01.01.01.008"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per il personale a tempo determinato"	2.636.447,00	2.636.000,00
8	"Oneri derivanti da rinnovi contrattuali"	"1.01.01.01.006"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato"	50.000,00	50.000,00
9	"Indennità e rimborsi spese per missioni"	"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"	51.400,00	55.400,00
10	"Altri oneri per il personale"	"1.01.01.02.999"	"Altre spese per il personale n.a.c."	243.000,00	313.000,00
11	"Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a corsi"	"1.03.02.04.999"	"Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento"	85.000,00	125.000,00
12	"Oneri previdenziali, assistenziali ed irap a carico dell'Autorità Portuale"	"1.01.02.02.999"	"Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale"	2.029.459,00	2.229.000,00
13	"Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri"	"1.03.01.02.002"	"Carburanti, combustibili e lubrificanti"	4.662,00	4.662,00
14	"Spese per pulizia-spese di riscaldamento dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale"	"1.03.02.05.006"	"Gas"	407.500,00	550.000,00
14b	"Interventi di manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Autorità Portuale"	"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili"	-	-
15	"Locazioni passive"	"1.03.02.07.006"	"Licenze d'uso per software"	313.270,00	410.000,00
16	"Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali"	"1.03.02.10.001"	"Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza"	92.720,00	127.000,00
17	"Utenze varie"	"1.03.02.05.002"	"Telefonia mobile"	640.000,00	890.000,00
18	"Materiale di economato e facile consumo"	"1.03.01.02.999"	"Altri beni e materiali di consumo n.a.c."	62.100,00	92.000,00
19	"Abbonamento periodici e riviste"	"1.03.01.01.001"	"Giornali e riviste"	39.000,00	44.000,00
20	"Spese postali"	"1.03.02.16.002"	"Spese postali"	6.000,00	7.000,00
21	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.19.001"	"Gestione e manutenzione applicazioni"	250.800,00	450.800,00
22	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.13.003"	"Trasporti, traslochi e facchinaggio"	10.000,00	20.000,00
23	"Spese per effetti di corredo per il personale dipendente"	"1.03.01.02.004"	"Vestitario"	-	-
24	"Premi di assicurazione"	"1.10.04.01.003"	"Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi"	400.000,00	450.000,00

25	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.16.001"	"Pubblicazione bandi di gara"	55.000,00	65.000,00
26	"Spese di rappresentanza"	"1.03.01.02.009"	"Beni per attività di rappresentanza"	10.000,00	10.000,00
27	"Spese legali, giudiziarie e varie"	"1.03.02.11.006"	"Patrocinio legale"	300.000,00	1.070.000,00
28	"Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per uti"	"1.03.02.18.014"	"Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria"	2.760.433,00	3.845.433,00
29	"Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti dive"	"1.03.02.09.011"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali"	195.000,00	405.000,00
30	"Spese promozionali e di propaganda"	"1.03.02.02.006"	"Partecipazione a manifestazioni e convegni"	275.000,00	485.000,00
31	"Oneri di gestione della Security"	"1.03.02.19.006"	"Servizi di sicurezza"	2.874.500,00	4.370.006,00
32	"Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale"	"1.04.03.99.999"	"Trasferimenti correnti a altre imprese"	265.670,00	365.000,00
33	progetti comunitari	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	"1.03.02.17.002"	"Oneri per servizio di tesoreria"	15.006,00	25.000,00
35	"Imposte, tasse e tributi vari"	"1.02.01.99.999"	"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c."	2.453.840,00	2.508.000,00
35b	"Versamento allo Stato di economie per "taglia spese""	"1.04.01.01.020"	"Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di "	876.115,00	876.115,00
36	"Restituzioni e rimborsi diversi"	"1.09.99.05.001"	"Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incas"	300.000,00	310.000,00
37	"Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori"	"1.10.05.02.001"	"Spese per risarcimento danni"	1.500.000,00	1.755.000,00
38	"Fondo di riserva"	"1.10.01.01.001"	"Fondi di riserva"	500.000,00	500.000,00
39	"Oneri vari straordinari"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	20.000,00	20.000,00
40	"Spese per realizzo delle entrate"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-
41	"Oneri comuni"	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	55.000,00	115.000,00
42	"Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale"	"1.01.02.02.004"	"Oneri per il personale in quiescenza pensioni, pensioni integrative"	-	-
43	"Accantonamenti a fondi rischi ed oneri"	"1.10.01.99.999"	"Altri fondi n.a.c."	515.000,00	665.000,00
			<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>26.187.487,00</b>	<b>31.467.710,00</b>
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
44	"Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobili"	"2.02.01.09.011"	"Infrastrutture portuali e aeroportuali"	64.238.585,00	250.000.000,00
44b	"interventi di manutenzione straordinaria agli immobili utilizzati dal"	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	-	-
45	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu"	"2.02.01.04.002"	"Impianti"	-	-
46	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu"	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	2.400.000,00	35.000.000,00
47	"Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, inve"	"2.02.03.06.001"	"logistici professionali per la realizzazione di investimenti"	-	-

48	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.05.999"	"Attrezzature n.a.c."	294.000,00	524.000,00
49	"Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi"	"2.02.01.01.001"	"Mezzi di trasporto stradali"	50.000,00	50.000,00
50	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.03.001"	"Mobili e arredi per ufficio"	80.000,00	93.000,00
51	"Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)"	"2.02.03.02.002"	"Acquisizione software e manutenzione evolutiva"	2.898.450,00	3.218.000,00
52	"Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali"	3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imp	-	-
53	"Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"3.03.07.01.001"	"Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato"	-	-
54	"Depositi a cauzione presso terzi"	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	-	-
55	"Indennità di anzianità"	"1.01.02.02.003"	"Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro"	550.000,00	567.000,00
56	"Rimborso di finanziamenti a breve termine"	4.02.01.05.001	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	-	-
57	"Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine"	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri	-	-
58	"Rimborsi di anticipazioni passive"	5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-
59	"Rimborsi di obbligazioni"	4.01.02.01.001	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso	-	-
60	"Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni"	4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	-	-
61	"Restituzione depositi di terzi a cauzione"	4.02.02.02.999	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso ricevute da altri soggetti	2.000.000,00	2.015.000,00
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				<b>72.511.035,00</b>	<b>291.467.000,00</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>					
62	"Ritenute erariali"	"7.01.02.01.001"	"Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente risc	3.200.000,00	3.400.000,00
63	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"7.01.02.02.001"	"Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lav	1.050.000,00	1.200.000,00
64	Ritenute diverse	7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro aut	20.000,00	45.000,00
65	"I.V.A."	"7.01.99.99.999"	"Altre uscite per partite di giro n.a.c."	14.000.000,00	14.000.000,00
66	"Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale"	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	50.000,00	50.000,00
67	"Versamento trattenute a favore di terzi"	"7.01.02.99.999"	"Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di te	200.000,00	215.000,00
68	"Somme pagate per conto terzi"	"7.02.01.01.001"	"Acquisto di beni per conto di terzi"	400.000,00	412.000,00
69	"Partite in sospeso"	"7.02.04.01.001"	"Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"	80.000,00	80.000,00
70	"Anticipazioni fondo economato"	"7.01.99.03.001"	"Costituzione fondi economici e carte aziendali"	105.000,00	105.000,00
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>

 = codice pdi 1.03 oggetto di limitazione di spesa





**Autorità di Sistema Portuale  
del Mare Tirreno Centrale**

*Porto di Napoli  
Porto di Salerno  
Porto di Castellammare di Stabia*

## **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023**

### **SEZIONE 11: riclassificazione spese per missioni istituzionali**

**allegato 6**

		esercizio 2023	
		competenza	cassa
missione	<b>Diritto alla mobilità e sviluppo sistemi trasporto (013)</b>		
Programma 009 - Sviluppo e sicurezza della navigazione			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 009		77.733.718,73	298.390.750,57
<b>totale missione 013</b>		<b>77.733.718,73</b>	<b>298.390.750,57</b>
missione	<b>Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche (032)</b>		
Programma 001 - Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 001		342.530,00	362.300,00
Programma 002 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
totale programma 002		18.281.603,27	21.876.659,43
<b>totale missione 032</b>		<b>18.624.133,27</b>	<b>22.238.959,43</b>
missione	<b>Fondi da ripartire (033)</b>		
Programma 001 - Fondi di riserva speciali			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 002		2.075.000,00	1.940.000,00
missione			
Programma 002 - Fondi da assegnare			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 002		265.670,00	365.000,00
<b>totale missione 033</b>		<b>2.340.670,00</b>	<b>2.305.000,00</b>
missione	<b>Debiti da finanziamento (035)</b>		
Programma 001 - Mutui prestiti		0,00	0,00
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		0,00	0,00
totale programma 001		0,00	0,00
<b>totale missione 035</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
missione	<b>Serv. c/terzi partite di giro (099)</b>		
Programma 001 - Partite per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 001		19.105.000,00	19.507.000,00
<b>totale missione 099</b>		<b>19.105.000,00</b>	<b>19.507.000,00</b>
<b>totale generale</b>		<b>117.803.522,00</b>	<b>342.441.710,00</b>



# **AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE**

## **relazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2023**

**ottobre 2022**

## Indice della relazione.

PARTE PRIMA – RELAZIONE PROGRAMMATICA.....	4
PARTE SECONDA – RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023. ....	8
1) Premessa.....	8
1.1) Principi di redazione.....	8
1.2) Effetti dei principi di redazione sulle previsioni.....	15
1.2.1) Finanziamenti esterni per il 2022.....	17
1.3) Quadro economico di riferimento.....	18
1.3.1) Trend economico dell'Adsp.....	21
1.3.2) Trend dell'avanzo di amministrazione dell'Adsp.....	21
1.4) Andamento dell'esercizio 2022.....	22
2) Presentazione dei risultati attesi.....	24
3) Entrate.....	26
3.1) Entrate correnti.....	26
3.2) Entrate in conto capitale.....	31
3.3) Entrate per partite di giro.....	33
4) Spese.....	33
4.1) Uscite correnti.....	33
4.1.1) Spese di funzionamento.....	34
4.1.2) Spese per interventi diversi.....	40
4.1.3) Spese per oneri comuni.....	43
4.1.4) Trattamenti di quiescenza.....	44
4.2) Uscite in conto capitale.....	44
4.2.1) Spese per investimenti.....	44
4.2.2) Spese per oneri comuni.....	46
4.3) Uscite per partite di giro.....	46
5) Poste non finanziarie del conto economico.....	46
6) Previsione di cassa.....	47

7) Bilancio di previsione triennale.....	48
8) Indicatori. ....	49
9) Verifica limiti di spesa. ....	51
9.1) <i>Limite di spesa per acquisto beni e servizi.</i> ....	51
9.2) <i>Spese per informatica.</i> ....	52
10) Ulteriori informazioni.....	52

## PARTE PRIMA – RELAZIONE PROGRAMMATICA.

L'esercizio 2023 si prospetta avviarsi in un quadro generale economico e politico di profonda incertezza. Il panorama internazionale sconta, infatti, ancora le ripercussioni del blocco pandemico sull'economia: i dati riguardanti i traffici marittimi, sia pur in miglioramento nel comparto turistico per il traffico passeggeri, continuano a risentire inevitabilmente della lunga e profonda crisi che ha coinvolto l'intero sistema logistico mondiale.

Le misure sanitarie messe in campo per arginare l'epidemia da Covid-19 sembrano all'attualità aver funzionato, ma non è possibile escludere completamente ulteriori complicazioni derivanti dal diffondersi delle cosiddette "varianti" del virus, il che genera di per sé incertezza per i mesi futuri e per il nuovo anno. Questa tendenza appare appesantita, inoltre, dal quadro politico internazionale influenzato negativamente dagli scenari del conflitto Russo-Ucraino e dalle tensioni est-ovest: questo fattore determina, al di là delle implicazioni etiche e morali, forte instabilità principalmente nei mercati finanziari ed aumento del costo di numerose materie prime che si riverbera a cascata sui mercati di produzione. In particolare, l'incremento dei costi dell'energia avrà pesanti ripercussioni su tutti i settori produttivi e non da ultimo sullo spostamento delle merci, incidendo in termini economici che allo stato non risultano né prevedibili né quantificabili.

In questo contesto, massimo impegno verrà profuso dall'Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno Centrale nel portare avanti al meglio i propri compiti istituzionali.

**In termini di miglioramento infrastrutturale:** molte delle previsioni per i prossimi anni sono strettamente correlate all'attuazione del riassetto infrastrutturale conseguente alla realizzazione dei progetti/lavori di cui al P.N.R.R./P.N.C. Come si leggerà più oltre, infatti, il periodo 2021/2026 è fortemente caratterizzato dai lavori finanziati dal P.N.C.

che sul sistema portuale impattano per ben 361 milioni di euro: non sfugge che opere infrastrutturali di tale rilievo costituiscono al tempo stesso un'occasione di re-infrastrutturazione e un volano formidabile per l'economia.

**In termini di sfida per la sostenibilità ecologica:** il Sistema Portuale gestito dall'Ente è chiamato ad affrontare la non ulteriormente procrastinabile transizione ecologica delle attività produttive. Uno sforzo importante (assistito da specifici finanziamenti del PNC) sarà fatto per accelerare i temi del *cold ironing* e la riduzione delle emissioni nei porti rientranti nella giurisdizione di questa Adsp. La sfida è rappresentata anche dall'adozione di tutte le possibili misure per la riduzione ed il contenimento dell'impatto ambientale del Sistema Portuale; in particolare, verrà focalizzata l'attenzione su 2 aspetti: uno studio di misure per il rinnovo del parco mezzi operanti in ambito portuale con impiego di mezzi a basso impatto e uno studio di misure per la riduzione di consumo di energia elettrica nel Sistema Portuale.

**In termini di strategie a sostegno degli operatori portuali e di sviluppo dell'indotto per fronteggiare al meglio la critica congiuntura economica:** mantenendo fede ai propri impegni, l'Adsp ha completato il procedimento di revisione delle tariffe applicate nei porti di Napoli e Salerno - con conseguente unificazione del tariffario - con una sensibile riduzione delle stesse al fine di accrescere l'*appeal* e rendere maggiormente competitivo l'intero sistema portuale. Altre iniziative sono allo studio della Struttura, fermo restando i limiti imposti dalla sostenibilità di bilancio.

**In termini di adeguamento tecnologico:** prosegue il processo di studio volto al miglioramento della gestione dei dati e delle informazioni dei diversi operatori portuali, ricorrendo al cosiddetto "*Port Community System (PCS)*", ovvero una piattaforma informatica comune di interscambio dati che vede il coinvolgimento di tutti gli Enti, le organizzazioni e gli operatori del settore portuale. In tale ottica di ottimizzazione dei processi risulta altresì prioritario ridurre i tempi attualmente necessari per le operazioni di sdoganamento delle merci: si lavorerà, in sinergia con l'Agenzia delle



Dogane, per l'istituire “*Fast Corridors*” tra aree portuali in regime doganale ed aree retroportuali di stoccaggio delle merci.

Si conta di concludere la realizzazione del PCS entro la fine del 2023.

In continua implementazione tecnologica i processi che interessano le diverse procedure interne nonché di *front office*: già nel 2022 sono state messe in linea le prime procedure dello Sportello Unico Amministrativo che a regime costituirà un valido strumento di trasparenza e semplificazione amministrativa.

Dal punto di vista della gestione del demanio marittimo il numero di istanze ed istruttorie ai fini dell'ottenimento in concessione dei beni demaniali risulta costante con un *trend* pressoché invariato negli anni 2019, 2020, 2021 e 2022. Ciò a conferma del perdurante interesse da parte degli operatori economici - nonostante il periodo pandemico - verso l'ambito portuale e costiero del sedime di Napoli, Salerno e Castellammare di Stabia, il cui rilievo strategico e funzionale a livello nazionale ed internazionale permane immutato. Si prevede, quindi, un andamento quanto meno costante anche per quanto attiene tale fattore nell'anno a venire. Si segnala che è allo studio il processo di trasferimento della competenza del sedime turistico ricreativo al Comune di Napoli, processo che potrebbe completarsi già nel 2023. Diversamente si dovrà iniziare a lavorare sull'indizione di procedure aperte finalizzate al rilascio delle nuove concessioni del turistico-ricreativo nel rispetto della normativa nazionale di settore ed in recepimento della correlata legislazione comunitaria.

Dal punto di vista del percorso di adeguamento interno che l'Adsp sta portando avanti è stata completata la revisione dell'organizzazione esistente ed utilizzando anche il turnover del personale in uscita verranno poste in essere ulteriori procedure con l'obiettivo di allocare le risorse nei reparti che attualmente risentono di maggiori carichi di lavoro (Ufficio Tecnico per l'attuazione del PNC e Ufficio demanio per gli adempimenti anche post-Covid) o che necessitano di un continuo adeguamento

funzionale (Settore informatico per l'implementazione di nuovi percorsi tecnologici e di sistema dell'Ente).

## PARTE SECONDA – RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023.

### 1) Premessa.

L'articolo 6 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 come sostituito dall'art. 7 comma 1 del D. Lgs. 4 agosto 2016 n. 169, disciplina la gestione patrimoniale e finanziaria dell'Autorità di Sistema Portuale attraverso un Regolamento redatto secondo uno schema condiviso con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e il Ministero dell'Economia.

Nelle more della redazione del nuovo regolamento è applicabile il regolamento della ex Autorità Portuale di Napoli che è stato approvato dal Comitato Portuale del 17/10/2007.

il regolamento detta norme sulle procedure amministrative e finanziarie, nonché sulla gestione dei bilanci e del patrimonio e tiene conto dei principi di cui alla legge 7 agosto 1990, n.241, e della legge 3 aprile 1997, n. 94, che hanno riformulato la disciplina del bilancio dello Stato.

Il presente bilancio viene redatto in conformità agli schemi introdotti con il citato regolamento di contabilità e propone un confronto con i dati relativi al preventivo 2022 assestato: questi dati, laddove necessario, sono stati opportunamente riclassificati per consentirne la comparabilità con il dato corrente.

### 1.1) Principi di redazione.

Come è noto, il bilancio di previsione ha una primaria funzione di autorizzazione connessa con quella economico-finanziaria, che consiste nell'analisi della destinazione delle risorse a preventivo e nella verifica del loro corretto impiego. Ne consegue un ruolo di indirizzo e di guida dell'azione esecutiva, di coordinamento dell'attività stessa e della sua rendicontazione. il bilancio preparato a tali scopi deve, inoltre, assolvere ad

una più generale funzione informativa. L'obiettivo minimo è la realizzazione dell'equilibrio economico che rappresenta la garanzia della capacità di perseguire le finalità istituzionali dell'ente: la tendenza al pareggio economico deve essere ritenuta un obiettivo di gestione per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente da sottoporre a costante controllo.

Le finalità ora esposte sono garantite dall'adozione di corretti principi di redazione che hanno valenza generale e riguardano, quindi, tutto il sistema di bilancio e non solo il bilancio di previsione. I principi applicati sono, dunque, i seguenti:

**Unità:** l'Autorità è una entità giuridica unitaria. Unitario, pertanto, deve essere il suo bilancio di previsione ed il rendiconto.

**Annualità:** i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione che di rendiconto, devono essere predisposti a cadenza annuale e si riferiscono ad un periodo di gestione, che coincide con l'anno solare.

**Universalità:** il principio dell'universalità rafforza quello di unità. È necessario ricomprendere nel sistema di bilancio tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali, riconducibili all'Autorità, al fine di presentare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'ente.

**Integrità:** questo principio rappresenta un rafforzamento in chiave formale di quanto dettato dal principio dell'universalità. Si richiede che nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi siano compensazioni di partite. È quindi vietato iscrivere le entrate al netto delle spese sostenute per la riscossione e, parimenti, di registrare le spese ridotte delle correlate entrate.

**Veridicità ed attendibilità:** ricorrendo ai termini «veridicità» ed «attendibilità» si fa esplicito riferimento al principio internazionale del true and fair view, ripreso nella tradizione normativa e contabile italiana con la richiesta di «rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio». Le informazioni, per essere utili, devono essere attendibili. Un'informazione ha la qualità dell'attendibilità quando è scevra da errori rilevanti e pregiudizi e può quindi essere considerata dagli utilizzatori come fedele rappresentazione di ciò che essa tende, o dovrebbe tendere, a rappresentare.

**Pareggio finanziario:** Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario complessivo, considerando quindi tutte le entrate e tutte le spese. Si parla, con riferimento a ciò, del divieto di presentare in disavanzo la «situazione corrente».

**Pubblicità:** il sistema di bilancio assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili. È compito dell'ente rendere effettiva tale funzione assicurando ai terzi la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati.

Dai principi contabili generali scaturiscono i postulati del bilancio che costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui devono informarsi i principi contabili applicati alle singole poste di sistema di bilancio. Tra i più importanti ricordiamo:

**Principio della significatività e rilevanza.** Per essere utile, un'informazione deve essere significativa per le esigenze informative connesse al processo decisionale degli utilizzatori. Il procedimento di formazione del sistema di bilancio implica delle stime o previsioni. Pertanto, la correttezza dei dati di bilancio non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla congruità economica e finanziaria, alla ragionevolezza, cioè al risultato attendibile che viene ottenuto dall'applicazione dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del bilancio di previsione e del rendiconto. Errori, semplificazioni e arrotondamenti sono tecnicamente inevitabili e trovano il loro limite nel concetto di rilevanza; essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari.

**Principio della prudenza.** Il principio della prudenza deve trovare applicazione in tutto il sistema di bilancio. Nel bilancio di previsione devono essere iscritte solo le entrate che si prevede siano accertabili nel periodo amministrativo considerato, mentre devono rientrare nelle spese tutti gli oneri che si prevede di dover impegnare.

**Principio della competenza finanziaria.** La competenza finanziaria è il criterio con il quale le entrate e le spese si riconducono al periodo amministrativo in cui sorge il diritto a riscuotere (accertamento) e l'obbligo a pagare (impegno). L'accertamento costituisce la prima fase di gestione dell'entrata, mediante la quale viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare e fissata la relativa scadenza. L'impegno costituisce la fase della spesa con la quale viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e sia determinata la somma da pagare.

**Principio della competenza economica.** Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale. Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. I costi ed oneri devono essere correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali.

Come più sopra accennato, il bilancio di previsione 2023 viene redatto per il sistema integrato di Napoli e Salerno. Il processo logico per addivenire all'insieme dei valori che compongono la previsione trae origine dalle previsioni formulate dalle due unità locali per poi essere integrate. In particolare:

- le **entrate correnti** sono determinate come sommatoria delle entrate attese fra Napoli, Salerno e Castellammare. Gli introiti per tasse imbarco e sbarco e ancoraggio sono stati prudentemente stimati in base allo storico registrato nei singoli porti e tenendo conto della aleatorietà della situazione economica generale aggravata dall'incertezza covid. Si precisa che con delibera del comitato di gestione 95/2021 l'Adsp ha approvato un procedimento di riallineamento e omogeneizzazione delle tariffe applicate su diritti di approdo e merci che ha tenuto conto, mediando, delle differenti politiche tariffarie precedentemente applicate nei porti di Napoli e Salerno sia pure con il vincolo di non aggravare le precedenti tariffe. Il risultato stimato è una riduzione a regime delle entrate per circa 2 milioni di euro per ciò che concerne i diritti e di circa 200 mila euro per ciò che concerne i canoni di impresa.

I canoni demaniali sono determinati sulla base dello sviluppo dei contratti di concessione rilasciati per ciascun porto. Allo stato non è possibile prevedere se per il 2023 sarà rinnovata una forma di sostentamento per le imprese colpite dal covid che potrebbe avere impatto su un minore introito dei canoni demaniali: sono in corso le procedure per il passaggio della gestione del demanio turistico ricreativo al Comune di Napoli ma non è possibile prevedere quando sarà completata per cui il bilancio contiene le previsioni dei canoni turistico ricreativo.

- le **entrate in conto capitale** per contributi così come il bilancio in generale sono dominate dal Pnrr-Pnc. A seguito della stipula degli accordi procedurali con il Mims il timing delle erogazioni dei contributi in conto capitale è il seguente:

DESCRIZIONE	2021	2022	2022	2024	2025	2026	totale intervento
smart aren port CUP G59I21005810006 delibera 363/21	1.776.118,07	3.330.225,30	3.552.240,13	3.108.210,12	3.233.204,56	-	14.999.997,98
completamento darsena levante CUP G61B20000430006 delibera 362/21	3.692.305,69	4.358.974,36	4.256.410,26	4.615.384,82	3.076.923,08	-	19.999.998,01
cold ironing CUP G61B21005650006 delibera 363/21	2.960.198,11	5.550.375,21	5.920.400,22	5.180.350,19	5.388.674,27	-	24.999.998,00
potenziali e riqualificazione area monumentale Napoli CUP G61B200008400062021 delibera 361/21	5.306.120,45	7.074.829,23	5.689.869,95	4.775.510,20	2.289.319,73	884.353,74	25.999.997,30
consolid area funzionale moli banchine CUP G51B21003170006 delibera 361/21	8.163.263,31	10.884.353,74	8.707.482,99	7.346.936,78	3.537.414,97	1.360.544,22	39.999.998,01
prolung e rafforz diga duca d'arista CUP G65F20001560006 delibera 361/21	30.612.242,90	40.816.926,53	32.659.061,22	27.551.020,41	12.265.306,12	5.102.070,82	149.999.998,00
dragaggio porto commerciale CUP G51B21003160006 delibera 361/21	8.163.263,31	10.884.353,74	8.707.482,99	7.346.936,78	3.537.414,97	1.360.544,22	39.999.998,01
prolungamento molo Manfredi CUP G51B21003260006 delibera 363/21	3.061.222,49	4.081.632,65	3.265.306,12	2.755.102,04	1.326.530,61	510.204,08	14.999.997,99
riassetto collegamenti ferroviari delibera 441/21		1.632.800,00	4.223.200,00	5.514.400,00	3.752.000,00	4.897.600,00	20.000.000,00
secondo lotto primo stralcio salerno porta ovest delibera 441/21		816.400,00	2.111.600,00	2.757.200,00	1.866.000,00	2.448.800,00	10.000.000,00
<b>totali per anno</b>	<b>63.734.734,83</b>	<b>89.430.270,56</b>	<b>79.057.047,88</b>	<b>70.953.055,14</b>	<b>41.262.788,31</b>	<b>16.564.087,08</b>	<b>360.999.983,30</b>

Per tanto, la parte più rilevante delle entrate in conto capitale perviste in termini di cassa per il 2023, pari a 79 milioni, di euro è relativa al Pnrr-Pnc.

- le **uscite correnti** sono determinate in funzione dei fabbisogni del sistema complessivo Napoli, Salerno e Castellammare e tenendo conto della pianta organica di nuova formulazione e anche considerando delle ipotesi di assunzioni al momento non esattamente prevedibili ma commisurati al turn over. Le uscite correnti per acquisto beni e servizi sono, altresì, limitate dai vincoli di spesa indotti dalla spending review. Le spese per utenze elettriche sono stimate secondo i consumi storici: non è possibile tenere conto dei rincari tariffari che si stanno verificando in questo periodo anche a causa del limite di spesa sugli acquisti di beni e servizi. Se i rincari dovessero manifestarsi in misura elevata sarà necessario apportare una variazione di bilancio anche in deroga al limite di spesa sugli acquisti di beni e servizi atteso che non è possibile ridurre l'illuminazione pubblica per evidenti motivi di sicurezza. Anche nelle uscite correnti non è possibile prevedere se le misure in favore delle compagnie portuali saranno rinnovate per l'anno 2023. Le spese in conto esercizio sono caratterizzate dalla previsione del DL convertito con modificazioni dalla L. 5 agosto 2022, n. 108 (in S.O. n. 29, relativo alla G.U. 5/08/2022, n. 182) che ha previsto l'inserimento all'articolo 6 della legge 84/94 dei seguenti commi:

*9-bis. Le Autorita' di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle societa' (IRES) previsti dall'articolo 73, comma 1, lettera c), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al DPR 22 dicembre 1986, n. 917...*

*9-ter. Non costituisce esercizio di attivita' commerciali, in quanto esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici, l'attivita' di prelievo autoritativa delle tasse di ancoraggio, delle tasse portuali sulle merci sbarcate e imbarcate e delle tasse per il rilascio delle autorizzazioni di cui all'articolo 16 della presente legge. Con decreto del Ministro delle infrastrutture e della mobilita' sostenibili, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono determinati i limiti minimi e massimi stabiliti per ciascuna tipologia dei prelievi, nonche' i criteri per la determinazione degli stessi. Ciascuna Autorita' di sistema portuale determina l'importo delle predette tasse all'interno dei limiti previsti, destinando lo stesso alla copertura dei costi per la manutenzione e lo sviluppo delle parti comuni dell'ambito portuale destinate alla difesa del territorio, al controllo e alla tutela della sicurezza del traffico marittimo e del lavoro in ambito portuale, alla viabilita' generale e ad attivita' che si connotino come estrinsecazione di potesta' pubbliche, nonche' al mantenimento dei fondali, oltre che alla copertura di quota parte dei costi generali. Le Autorita' di sistema*

*portuale sono tenute alla rendicontazione dei predetti costi con le modalità stabilite con il decreto di cui al secondo periodo.*

*9-quater. I canoni percepiti dalle Autorità di sistema portuale in relazione alle concessioni demaniali, comprese quelle di cui all'articolo 18 della presente legge e di cui all'articolo 36 del codice della navigazione, nonché alle autorizzazioni all'uso di zone e pertinenze demaniali di cui all'articolo 39 del regolamento per l'esecuzione del codice della navigazione (Navigazione marittima), di cui al decreto del Presidente della Repubblica 15 febbraio 1952, n. 328, sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo d'imposta, ridotto del 50 per cento a titolo di deduzione forfettaria delle spese".*

*2. Le disposizioni di cui al comma 1 hanno effetto per i periodi d'imposta che hanno inizio a decorrere dal 1° gennaio 2022. Sono fatti salvi i comportamenti adottati anteriormente e non si fa luogo al rimborso di quanto già versato.*

In buona sostanza, il bilancio viene gravato da un carico fiscale di ulteriori 1,6 milioni di euro circa relative all'imposta stimata sui canoni demaniali (vedi infra).

- **le uscite in conto capitale** sono determinate come sommatoria delle spese attese fra Napoli, Salerno e Castellammare: le spese per investimenti costituiscono la somma dei costi previsti per gli investimenti in ciascun sedime che danno vita al programma annuale delle opere. Per il 2023 si osserverà il forte impatto delle opere finanziate col Pnrr che è stato calcolato specularmente alle rate di erogazione dei fondi come da cronoprogramma definito nei decreti di attribuzione e negli accordi procedimentali.

Il bilancio di previsione 2023 viene redatto anche, come accennato, nel rispetto delle prescrizioni normative, ad oggi in vigore, che impongono nuove pressanti limitazioni alla spesa pubblica riformulate della **legge finanziaria 2020** (legge 27 dicembre 2019, n. 160). In particolare, i vari e complessi principi di riferimento che impongono limitazioni alle spese sono, sinteticamente, i seguenti:

### **Eliminazione limiti di spesa su singoli capitoli.**



*Art. 1 comma 590. Ai fini di una maggiore flessibilità gestionale, di una più efficace realizzazione dei rispettivi obiettivi istituzionali e di un miglioramento dei saldi di finanza pubblica, a decorrere dall'anno 2020, agli enti e agli organismi, anche costituiti in forma societaria, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ivi comprese le autorità indipendenti, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A annesso alla presente legge. Resta ferma l'applicazione delle norme che recano vincoli in materia di spese di personale.*

### **Nuovi limiti di spesa sul totale delle spese acquisto beni e servizi.**

*Comma 591. A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati...*

*Comma 592. Ai fini dei commi da 590 a 600, le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento:*

*a) per gli enti che adottano la contabilità finanziaria, alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132;....*

*In pratica, si perde il riferimento ai limiti di spesa per **consumi intermedi** e si pone il vincolo di spesa sul **totale spese per servizi** così come individuati dal Pdi (piano dei conti integrato del bilancio dello stato) ovvero al codice 1.03 (spese per servizi).*

Dunque, eliminati i vincoli di spesa su singoli capitoli, si pone un vincolo generale sul totale delle spese per servizi (codice 1.03 pdi) che non può essere superiore alla media di quanto consuntivato allo stesso titolo negli esercizi 2016/17/18. E' bene ricordare anche la previsione del successivo comma:

*Comma 593. Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei*

*ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.*

Un eventuale incremento delle entrate può, quindi, consentire l'ampliamento del limite di spesa.

### **Aumento del versamento al bilancio dello stato dei risparmi di spesa.**

**Comma 594.** *Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento. ...*

In pratica, al limite di spesa sul singolo capitolo e relativo versamento del risparmio di spesa si sostituisce il versamento unico pari al versamento complessivamente effettuato nel 2018 aumentato del 10%. Nel nostro caso:

<b>versamento 2018</b>	<b>796.468,00</b>
<b>aumento 10%</b>	<b>79.646,80</b>
<b>finanziaria 2020</b>	<b>876.114,80</b>

### **1.2) Effetti dei principi di redazione sulle previsioni.**

Il bilancio di previsione per il 2023 viene, quindi, redatto tenuto conto dei limiti sinteticamente su esposti che hanno fissato e ribadito principi in tema di controllo della spesa pubblica.

Questa procedura da un lato vincola le disponibilità di spesa (pur avendo l'autorità, per legge, autonomia di bilancio) e, dall'altro, continua ad obbligare le Adsp al pagamento di un vero e proprio trasferimento inverso di importo, peraltro, rilevante che, nel nostro caso, ha raggiunto la cifra complessiva di euro 876 mila.

Come già introdotto e come si avrà modo di osservare in seguito, il bilancio si fonda in maniera consistente su risorse proprie dell'Autorità di Sistema Portuale ma è molto forte l'impatto del Pnrr che porta circa 361 milioni di euro di finanziamenti specifici per le grandi opere di infrastrutturazione.

Al proposito si ricorda che risulta applicato per la prima volta nel 2014 il nuovo art. 18 bis della legge 84/94; tale articolo istituisce un nuovo meccanismo di finanziamento delle Autorità Portuali attraverso un fondo inserito nello stato di previsione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alimentato dall'1% dell'iva dovuta sulle merci importate attraverso il porto.

***Alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, dopo l'articolo 18 e' inserito il seguente: «Art. 18-bis (Autonomia finanziaria delle autorita' portuali e finanziamento della realizzazione di opere nei porti).***

- 1. Al fine di agevolare la realizzazione delle opere previste nei rispettivi piani regolatori portuali e nei piani operativi triennali e per il potenziamento della rete infrastrutturale e dei servizi nei porti e nei collegamenti stradali e ferroviari nei porti, e' istituito, nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, un fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti alimentato su base annua, in misura pari all'1 per cento dell'imposta sul valore aggiunto dovuta sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nel limite di 70 milioni di euro annui.*
- 2. Entro il 30 aprile di ciascun esercizio finanziario, il Ministero dell'economia e delle finanze quantifica l'ammontare dell'imposta sul valore aggiunto dovuta sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nonche' la quota da iscrivere nel fondo.*
- 3. Le autorita' portuali trasmettono al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti la documentazione relativa alla realizzazione delle infrastrutture portuali in attuazione del presente articolo.*
- 4. Il fondo di cui al comma 1 e' ripartito con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, attribuendo a ciascun porto l'ottanta per cento della quota dell'imposta sul valore aggiunto dovuta sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per suo tramite e ripartendo il*

*restante venti per cento tra i porti, con finalità perequative, tenendo altresì conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi triennali e piani regolatori portuali.*

5...

6. Sono abrogati i commi da 247 a 250 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2007, n. 244.».

Come si può intuire la portata della nuova normativa non è, per sua natura, facilmente prevedibile in termini di bilancio, attesa la mancanza di riferimenti concreti e la mancanza di strumenti per la quantificazione del gettito prodotto dall'iva nei porti di riferimento.

Infine, l'art. 1 comma 983 legge 296/06 prevede, inoltre, la ripartizione di un fondo perequativo tra le Autorità la cui entità è, anch'essa, non preventivabile al momento della predisposizione del presente bilancio.

### **1.2.1) Finanziamenti esterni per il 2022.**

Per il 2022 si sono registrate, al momento di redazione della presente relazione, le seguenti erogazioni a favore dell'Adsp:

<b>Descrizione Voce</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Importo</b>
Smart green port CUP G59I2100581	Mims	3.330.223,12
Dragaggio porto commerciale CUP G5	Mims	10.884.351,74
Prolung e rafforz diga duca d'aosta CU	Mims	40.816.324,53
potenziam e riqu area monumentale N	Mims	7.074.827,93
consolid adeg funzionale moli banchine	Mims	10.884.351,74
Cold ironing CUP G61B21005650006	Mims	5.550.373,21
Prolungamento molo manfredi CUP G	Mims	4.081.630,65
Completamento darsena levante CUP	Mims	4.358.972,36
PON Legalità	Ministero dell'interno	1.792.765,73
		<b>88.773.821,01</b>

Si evidenzia che sono stati incassati anche euro 308.309,95 a titolo di contributo in conto esercizio derivante dal Dl 25 maggio 2021, n. 73 (Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19) ed, in particolare, l'art. 73 quater comma 1, in base al quale, al fine di fronteggiare la riduzione del traffico crocieristico nei porti italiani, a decorrere dal 24 luglio 2021 e fino al 31 dicembre 2021 "non si applica alle navi da crociera la tassa di ancoraggio" e comma 2, che prevede l'istituzione di un Fondo

finalizzato ad indennizzare “le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti conseguenti all'applicazione delle disposizioni del comma 1 nonché dei rimborsi da esse effettuati nei confronti degli operatori economici che, alla data di entrata in vigore della presente disposizione, abbiano già provveduto al versamento della tassa di ancoraggio.

Da tutto quanto finora argomentato discende che il bilancio di previsione 2023, così come redatto, è suscettibile di variazioni che potranno essere richieste in funzione delle nuove disposizioni e dei chiarimenti necessari soprattutto in tema di imponibilità fiscale dei canoni demaniali.

### **1.3) Quadro economico di riferimento.**

Secondo la nota mensile sull'andamento dell'economia italiana di luglio 2022 diffusa dall'Istat, segnali di decelerazione dell'attività economica ed elevata e diffusa inflazione continuano a caratterizzare lo scenario internazionale.

Nel secondo trimestre, il Pil italiano ha segnato una decisa accelerazione quale risultato di un contributo positivo della domanda interna (al lordo delle scorte) e di un apporto negativo di quella estera netta. La crescita netta è pari al 3,4%.

il dinamismo dell'attività economica si è riflesso sul mercato del lavoro che a giugno ha registrato un diffuso miglioramento con un effetto di trascinamento sull'intero secondo trimestre.

A luglio sono emersi i primi segnali di raffreddamento delle pressioni sui prezzi ma l'inflazione acquisita per l'anno in corso continua ad aumentare.

Nei prossimi mesi si attendono possibili flessioni dell'attività manifatturiera accompagnati da una moderata vivacità nei servizi. L'aumento del disavanzo della bilancia commerciale, la diffusione dell'inflazione e il marcato peggioramento della fiducia dei consumatori rappresentano rischi al ribasso per l'evoluzione congiunturale.

A livello internazionale, segnali di decelerazione dell'attività economica e una elevata e sempre più diffusa inflazione continuano a contraddistinguere lo scenario. Nonostante una moderata flessione (112 dollari al barile da 123 di giugno), il prezzo del petrolio a luglio è rimasto su livelli elevati rispetto ai valori di inizio anno. Nello stesso mese le quotazioni del gas naturale hanno segnato una forte crescita in Europa (171 euro/mwh da 106 di giugno) a causa dei tagli alle forniture provenienti dalla Russia.

Il commercio mondiale di beni in volume è accelerato a maggio (+2,5% rispetto al mese precedente) con incrementi degli scambi sia nei paesi emergenti sia in quelli avanzati e con l'unica eccezione degli Stati Uniti, dove le esportazioni e le importazioni sono diminuite (-1,4% e -0,6% rispettivamente). In Cina i flussi di merci verso e dagli altri mercati hanno registrato un deciso aumento (+13% e +7%).

Nell'area dell'euro, in controtendenza con le maggiori economie internazionali, il Pil nel secondo trimestre è cresciuto delle 0,7% in termini congiunturali spinto dall'andamento favorevole dei servizi e in particolare delle attività legate al turismo.

A livello nazionale, il Pil ha mostrato una maggiore vivacità in Spagna e in Italia (rispettivamente +1,1% e +1,0%) rispetto alla Francia (+0,5%) mentre la Germania ha segnato il passo. Al dinamismo dell'attività economica si è accompagnata l'ulteriore accelerazione dell'inflazione che a luglio ha toccato un nuovo massimo dal 1998 (+8,9% tendenziale). A giugno, la disoccupazione per la media dell'area si è stabilizzata al 6,6% e le vendite al dettaglio sono diminuite dell'1,2%. Le prospettive europee appaiono in progressivo peggioramento.

Per ciò che concerne i traffici registrati dal sistema portuale è proseguita a giugno la crescita del traffico delle merci nel porto di Napoli e la flessione in quello di Salerno. Nei primi sei mesi di quest'anno sono state movimentate globalmente 16,19 milioni di tonnellate (-2,2%): il traffico delle merci nei porti di Napoli, Salerno e Castellammare di

Stabia ha registrato una flessione essendo state movimentate 2,69 milioni di tonnellate di carichi, con una riduzione del -5,4% sul giugno 2021, incluse 1,55 milioni di tonnellate di merci allo sbarco (-3,9%) e 1,13 milioni di tonnellate all'imbarco (-7,4%), di cui un totale di 1,66 milioni di tonnellate di carichi movimentati dal solo porto di Napoli (+4,5%), 1,03 milioni di tonnellate dal porto di Salerno (-18,0%) e 25mila tonnellate dallo scalo di Castellammare di Stabia (+149,8%).

Nel solo scalo di Napoli il traffico delle merci varie si è attestato a 1,03 milioni di tonnellate (+1,6%), di cui 587mila tonnellate di carichi in container (+7,9%) e 445mila tonnellate di rotabili (-5,6%). In crescita anche le rinfuse liquide con 514mila tonnellate (+7,8%), incluse 431mila tonnellate di prodotti petroliferi raffinati (+9,5%), 73mila tonnellate di prodotti petroliferi gassosi, liquefatto o compressi e gas naturale (+5,7%) e 10mila tonnellate di altri carichi liquidi (-30,1%), e in aumento pure le rinfuse secche con 110mila tonnellate (+19,2%), di cui 18mila tonnellate di cereali (-0,2%), 63mila tonnellate di prodotti metallurgici (-22,1%) e 30mila tonnellate di altri carichi (+27,6%).

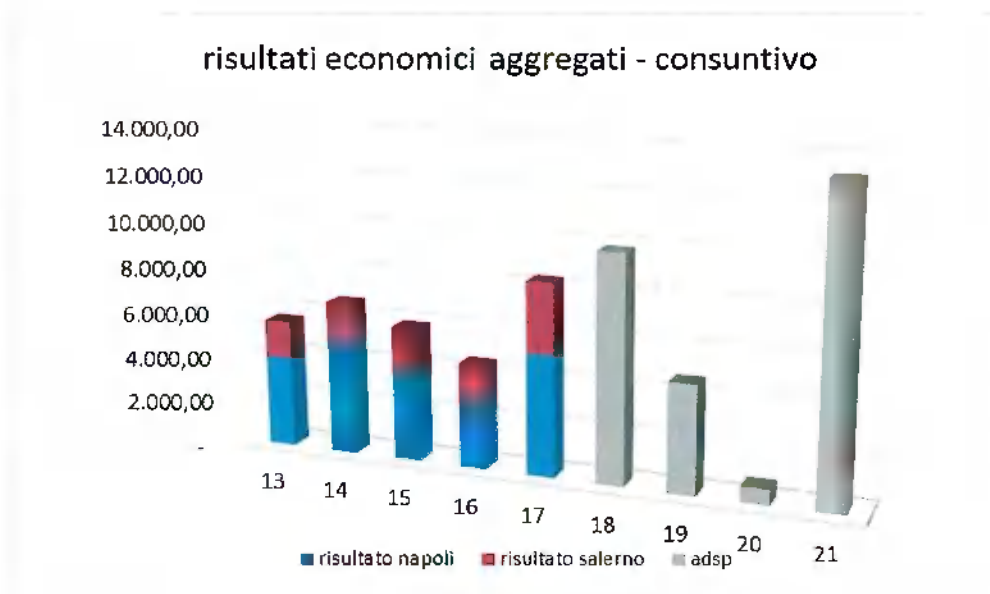
Nello scalo di Salerno le merci varie hanno totalizzato 1,02 milioni di tonnellate (-13,7%), con diminuzioni sia delle merci in container con 329mila tonnellate (-19,5%) sia dei rotabili con 636mila tonnellate (-12,0%), mentre le altre merci varie sono aumentate del +9,2% a 52mila tonnellate. Il traffico delle rinfuse solide è stato di 13mila tonnellate (-82,8%).

Nei primi mesi di quest'anno i due porti campani hanno movimentato complessivamente 16,19 milioni di tonnellate di merci, con un calo del -2,2% sullo stesso periodo del 2021, di cui 9,39 milioni di tonnellate nel porto di Napoli (+9,8%), 6,79 milioni di tonnellate nel porto di Salerno (-15,0%) e 86mila in quello di Castellammare di Stabia (+123,7%).

In conclusione, sebbene sia sempre piuttosto difficile fare ipotesi sull'andamento futuro dei mercati, le aspettative per il 2023 sono caratterizzate, da una prospettiva di totale incertezza a livello globale e a livello locale.

### **1.3.1) Trend economico dell'Adsp.**

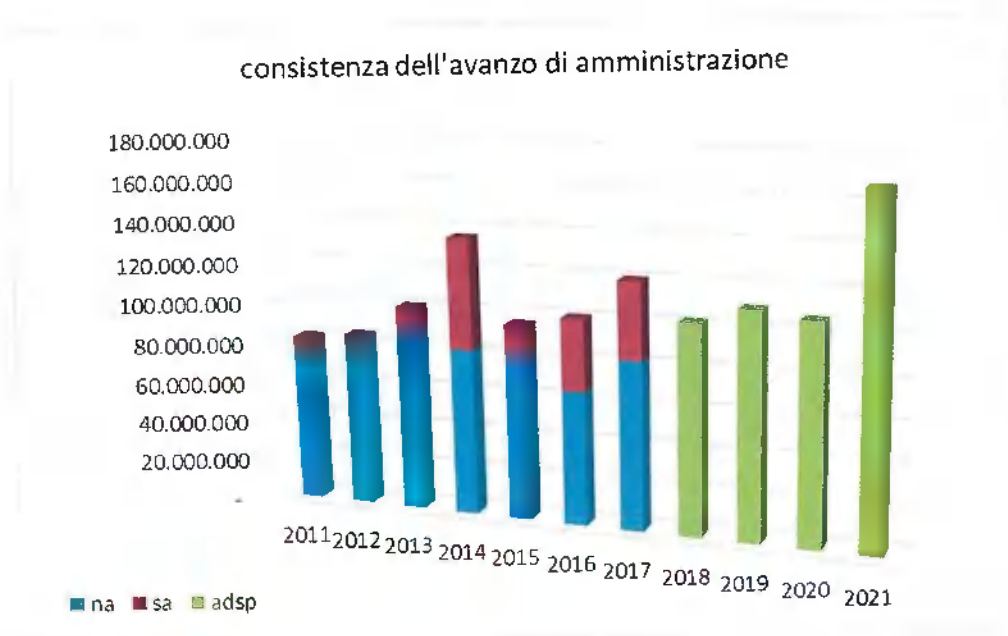
I risultati gestionali dei bilanci delle ex Autorità Portuali hanno, finora, marcato, comunque, un trend economico consuntivo di tutto rispetto (ad eccezione del 2020 pesantemente penalizzato dalla pandemia) come si può osservare dal grafico di sintesi che segue che mostra i risultati aggregati degli ultimi anni (dati in m/€):



### **1.3.2) Trend dell'avanzo di amministrazione dell'Adsp.**

Anche l'avanzo di amministrazione mostra un trend consuntivo notevole come si può osservare dal grafico di sintesi che segue che mostra i risultati aggregati degli ultimi anni (dati in m/€):





#### **1.4) Andamento dell'esercizio 2022.**

L'andamento dell'esercizio 2022 merita un accenno particolare poiché a metà settembre (data di redazione della presente nota) si sono verificati eventi per i quali possiamo fornire le seguenti informazioni.

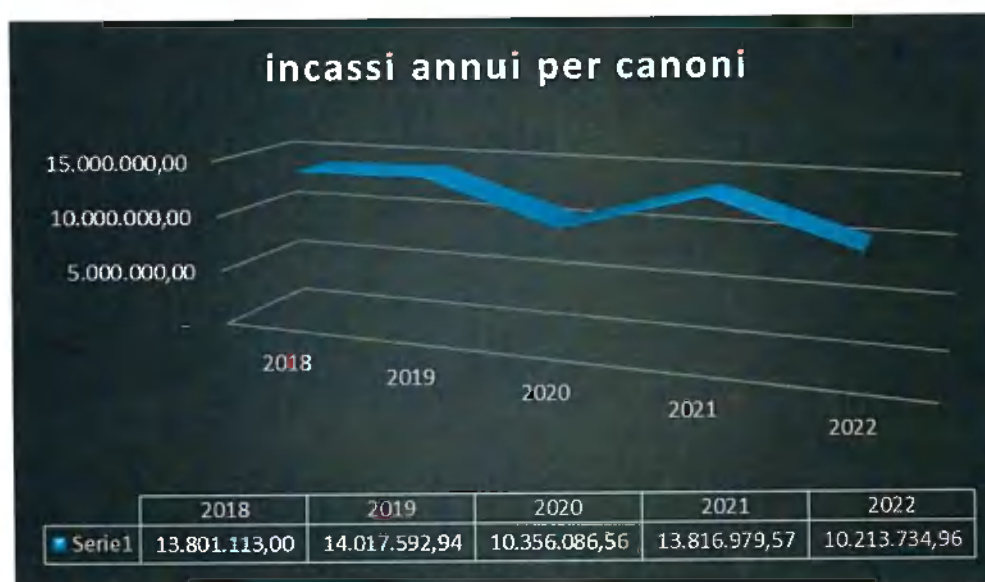
L'assestamento al preventivo 2022 ha messo in evidenza un leggero miglioramento degli introiti derivanti dal traffico portuale (tasse imbarco e sbarco merci e di ancoraggio) in termini di trend anche se ad essi viene applicata una tariffa inferiore per effetto della già ricordata delibera del Comitato di Gestione 95/21 che ne ha stabilito la riduzione; inoltre è previsto un esborso di circa 0,2 milioni di euro a favore delle compagnie portuali quale ristoro delle giornate non lavorate. Tutto ciò in accordo a quanto previsto dall'art. 199 del dl n. 34/2020 rinnovato fino a tutto giugno 2022.

Questo trend, se confermato, porterà a un riequilibrio del risultato di esercizio complessivo (+2 milioni di avanzo corrente e -15 milioni disavanzo in conto capitale) e un sostanziale pareggio economico.

Oltre al risultato, per così dire, "secco", è, però, utile osservare la riduzione del flusso di liquidità dal lato degli incassi continuata anche a causa dei piani di rateizzo progressivamente concessi dall'Adsp alle imprese in difficoltà di liquidità: nella tabella

che segue è comparata la tendenza mensile degli incassi per canoni concessori 18/19/20/21/22 da dove si può osservare il rallentamento degli incassi nei mesi post lockdown rispetto agli anni precedenti.

	2018	2019	2020	2021	2022	delta %
gen	360.500	500.553	464.564	507.121	-	-100%
feb	996.049	731.270	1.561.626	828.932	1.166.239	41%
mar	1.132.380	945.565	1.972.199	2.653.300	1.760.012	-34%
apr	1.138.898	1.201.761	367.691	1.294.171	3.094.629	139%
mag	1.666.689	3.447.014	445.850	1.301.271	1.716.988	32%
giu	2.008.210	948.645	789.687	892.611	873.289	-2%
lug	2.060.853	1.571.563	681.263	1.515.770	668.554	-56%
ago	157.480	167.096	183.646	477.237	934.023	96%
set	1.361.233	1.291.884	765.739	1.683.483	-	-100%
ott	1.026.526	1.208.548	814.887	854.448	-	-100%
nov	926.117	1.123.286	609.260	615.329	-	-100%
dic	966.178	880.409	1.699.674	1.193.308	-	-100%
	<b>13.801.113</b>	<b>14.017.593</b>	<b>10.356.087</b>	<b>13.816.980</b>	<b>10.213.735</b>	<b>-26%</b>



Si osserva e si evidenzia che nella seconda metà dell'esercizio si sta registrando un incremento molto preoccupante del costo dell'energia elettrica utilizzata per l'illuminazione dei porti. Ciò potrà comportare una revisione delle stime che si stanno formulando e che sono alla base del preventivo 2023.

## 2) Presentazione dei risultati attesi.

Come si ricorderà la finanziaria 2007 (legge 296/06) ha introdotto nuovi principi nella gestione delle Autorità Portuali. In particolare, è stato dato avvio al sistema dell'autonomia finanziaria delle Autorità Portuali con la devoluzione di alcune tasse erariali (articolo 1 comma 982). E' stata, inoltre, data la facoltà di richiedere addizionali su canoni ed altre entrate al fine di finanziare le spese per garantire la security portuale (articolo 1 comma 984).

È intendimento di questa Autorità proseguire, nel corso del 2023, la politica gestionale rivolta alla razionalizzazione ed ottimizzazione delle proprie risorse, nel quadro delle strategie e degli obiettivi che hanno già caratterizzato l'impostazione del lavoro nel corso dell'anno 2022 e nella nuova visione integrata di sistema Napoli/Salerno.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è sintetizzato nel sottoesposto quadro di insieme:

	entrate	uscite	saldo gestioni
TITOLO I - CORRENTI	28.604.171,00	26.187.487,00	2.416.684,00
TITOLO II - CONTO CAPITALE	61.606.821,00	72.511.035,00	- 10.904.214,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	19.105.000,00	19.105.000,00	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>109.315.992,00</b>	<b>117.803.522,00</b>	<b>- 8.487.530,00</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO INIZIALE	156.977.805,00		
AVANZO FINANZIARIO 2023		148.490.275,00	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>266.293.797,00</b>	<b>266.293.797,00</b>	

Di seguito il quadro riepilogativo analitico espresso in migliaia/€ in comparazione con i dati del preventivo assestato 2022.

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>eserc. 2023</b>	<b>eserc. 2022</b>	<b>diff.</b>
Valore della produzione		<u>28.604</u>	<u>27.269</u>	<u>1.335</u>
<b>Totale ricavi</b>		<b><u>28.604</u></b>	<b><u>27.269</u></b>	<b><u>1.335</u></b>
Costi della produzione	-	23.823	24.360	537
Saldo proventi e oneri finanziari	-	15	15	-
Saldo proventi e oneri straordinari	-	520	620	100
Imposte e tasse	-	3.329	1.674	1.655
<b>Totale costi</b>	-	<b><u>27.687</u></b>	<b><u>26.669</u></b>	<b><u>1.018</u></b>
<b>Avanzo economico previsto</b>		<b><u>917</u></b>	<b><u>600</u></b>	<b><u>317</u></b>
<b>CONTO FINANZIARIO</b>		<b>eserc. 2023</b>	<b>eserc. 2022</b>	<b>diff.</b>
<b>ENTRATE</b>				
Entrate derivanti da trasferimenti correnti		-	-	-
Entrate operative		<u>28.604</u>	<u>27.269</u>	<u>1.335</u>
<b>Totale entrate correnti</b>		<b><u>28.604</u></b>	<b><u>27.269</u></b>	<b><u>1.335</u></b>
Realizzi finanziari		202	202	-
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale		59.904	416.100	356.196
Operazioni finanziarie e depositi cauzionali		1.500	1.500	-
Partite di giro		<u>19.105</u>	<u>20.105</u>	<u>1.000</u>
<b>Totale altre entrate</b>		<b><u>80.711</u></b>	<b><u>437.907</u></b>	<b><u>357.196</u></b>
<b>Totale generale entrate</b>		<b><u>109.315</u></b>	<b><u>465.176</u></b>	<b><u>355.861</u></b>
<b>SPESE</b>				
Spese correnti		26.187	25.068	1.119
Investimenti tecnici		70.511	431.551	361.040
Operazioni finanziarie		-	-	-
Rimborso di mutui e di depositi cauzionali		2.000	2.000	-
Partite di giro		<u>19.105</u>	<u>20.105</u>	<u>1.000</u>
<b>Totale spese</b>		<b><u>117.803</u></b>	<b><u>478.724</u></b>	<b><u>360.921</u></b>
<b>RIEPILOGO</b>		<b>eserc. 2023</b>	<b>eserc. 2022</b>	<b>diff.</b>
Totale entrate		109.315	465.176	355.861
Avanzo di amministr. previsto per l'anno prec.		<u>156.978</u>	<u>167.052</u>	<u>10.074</u>
<b>Totale a pareggio</b>		<b><u>266.293</u></b>	<b><u>632.228</u></b>	<b><u>365.935</u></b>
Totale spese		117.803	478.724	360.921
Avanzo finanziario		<u>148.490</u>	<u>153.504</u>	<u>5.014</u>
<b>Totale a pareggio</b>		<b><u>266.293</u></b>	<b><u>632.228</u></b>	<b><u>365.935</u></b>
<b>PARI A:</b>		<b>eserc. 2023</b>	<b>eserc. 2022</b>	<b>diff.</b>
avanzo di amministr. presunto per l'esercizio prec.		156.978	167.052	10.074
utilizzo dell'avanzo di amministr. Iniziale		<u>8.488</u>	<u>13.548</u>	<u>5.060</u>
<b>Avanzo finanziario</b>		<b><u>148.490</u></b>	<b><u>153.504</u></b>	<b><u>5.014</u></b>

Come si evince dal riepilogo suesposto l'avanzo finanziario finale, previsto di m/€ 148.490 , è pari all'avanzo di amministrazione presunto per l'esercizio 2022 (pari a m/€ 156.978 ), diminuito del disavanzo finanziario di gestione previsto per l'esercizio 2023, pari a m/€ 8.488 .

Vale la pena osservare che il disavanzo finanziario di gestione per il 2023 è causato principalmente dal fatto che parte degli investimenti previsti sono finanziati con fondi propri dell'Adsp a valere sull'avanzo di amministrazione degli anni precedenti realizzato grazie ad una gestione attenta del bilancio.

Tali investimenti, quindi, trovano copertura nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione precedente e nell'avanzo finanziario di parte corrente come è possibile osservare nella tabella che segue e che mette a confronto i risultati della gestione corrente e della gestione in conto capitale:

<b>titolo 1 - entrate correnti</b>	<b>28.604</b>
<b>titolo 1 - uscite correnti</b>	<b>-26.188</b>
<b>saldo della gestione corrente A</b>	<b><u>2.416</u></b>
<b>titolo 2 - entrate in conto capitale</b>	<b>61.607</b>
<b>titolo 2 - uscite in conto capitale</b>	<b>-72.511</b>
<b>saldo della gestione in conto capitale B</b>	<b><u>-10.904</u></b>
<b><i>disavanzo finanziario di gestione previsto per il 2023 A+B</i></b>	<b><i>-8.488</i></b>

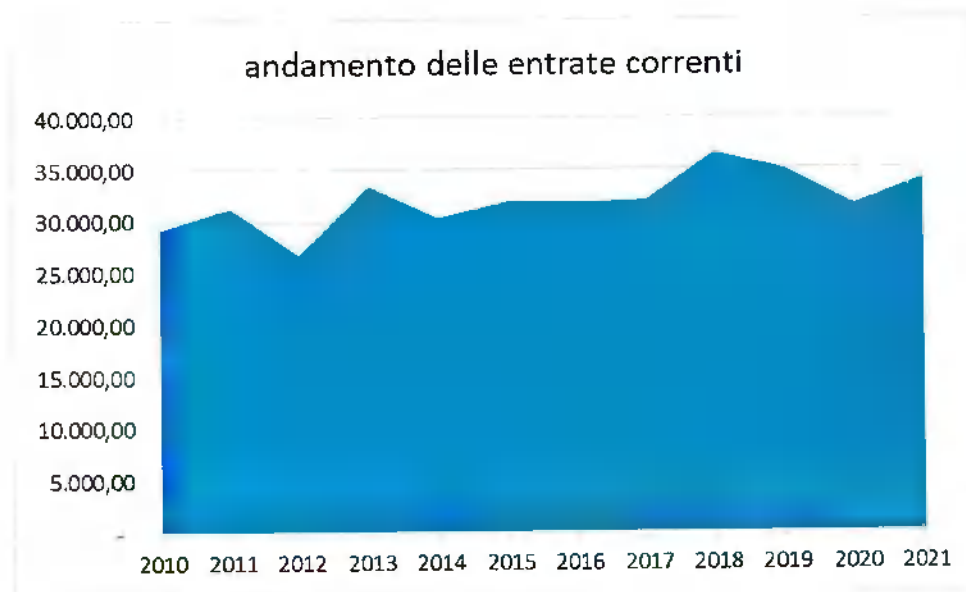
### 3) Entrate.

#### 3.1) Entrate correnti.

Le entrate correnti, di cui alle unità previsionali di base 1.1 (entrate derivanti da trasferimenti correnti) e 1.2 (entrate diverse), sono così costituite:

<b><u>TRASFERIMENTI CORRENTI</u></b>	
Regione Campania	0
Enti locali	0
Altri Enti pubblici	<u>0</u>
<b>Totale trasferimenti</b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>ENTRATE DIVERSE</u></b>	
Entrate tributarie	10.836
Entrate derivanti da vendita beni e prestazioni di servizi	2.324
Redditi e proventi patrimoniali	15.144
Poste correttive	0
Entrate non classificabili in altre voci	<u>300</u>
<b>Totale entrate diverse</b>	<b><u>28.604</u></b>
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>28.604</b>

L'andamento storico dell'aggregato Napoli e Salerno "entrate correnti" si consolida in un intorno di circa 30 milioni di euro in media all'anno, come è dato evincersi dal seguente grafico che mostra l'andamento dei dati consuntivi delle entrate correnti dal 2010 al 2021:



I **trasferimenti correnti** risultano iscritti per complessivi m/€ 0 con una variazione rispetto allo scorso esercizio di m/€ 0. Al proposito si precisa che non è stato previsto alcun contributo da parte degli enti locali come per lo scorso esercizio.

Le **entrate diverse – upb 1.2** - sono state previste in m/€ 28.604 con un variazione di m/€ 1.335 rispetto alla previsione dell'esercizio 2022, come si evince dalla seguente tabella (in m/€):

cat.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	10.836	10.784	52
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	2.324	1.883	441
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.144	14.302	842
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	-	-
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	300	300	-
	<b>totale</b>	<b>28.604</b>	<b>27.269</b>	<b>1.335</b>

La **prima categoria delle entrate** comprende le entrate tributarie che sono così costituite:

descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
tasse portuali ex art. 2 dpr 107/09 (codice doganale 927)	6.100	5.900	200
tassa di ancoraggio ex art. 1 dpr 107/09 (codice doganale 928)	3.800	4.000	- 200
proventi autorizzazioni operazioni portuali (art. 16 l. 84/94)	616	564	52
proventi autorizzazioni attività in porto (art. 68 cod.nav.)	300	300	-
Proventi autorizzaz. attività in porto art.50.	20	20	-
<b>totale</b>	<b>10.836</b>	<b>10.784</b>	<b>52</b>

La previsione di gettito è stata formulata sulla base dei volumi ragionevolmente e prudenzialmente prevedibili per il 2023 e tenuto conto dell'andamento registrato dai dati del 2022 fin qui disponibili e accertati che, peraltro, scontano ancora una certa imponderabilità di previsione dovuta al periodo covid e, soprattutto, alla guerra russo/ucraina: inoltre, a seguito della riduzione delle tariffe che si è verificata

materialmente a partire dalla metà del 2022 potrebbero esserci ulteriori assestamenti nel gettito effettivo.

La **seconda categoria** comprende i proventi derivanti dalla sosta delle merci e quelli relativi ai diritti autonomi e di approdo. Il loro ammontare complessivo è previsto in m/€ 2.324 , con una variazione rispetto all'anno 2022 di m/€ 441 . Il dettaglio è il seguente:

descrizione	eserc. 2022	eserc. 2022	diff.
Proventi servizio traffico merci	1.174	1.331	- 157
Proventi servizio traffico passeggeri	1.100	502	598
Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-
Proventi magazzini e spazi	-	-	-
Proventi diversi	50	50	-
<b>totale</b>	<b>2.324</b>	<b>1.883</b>	<b>441</b>

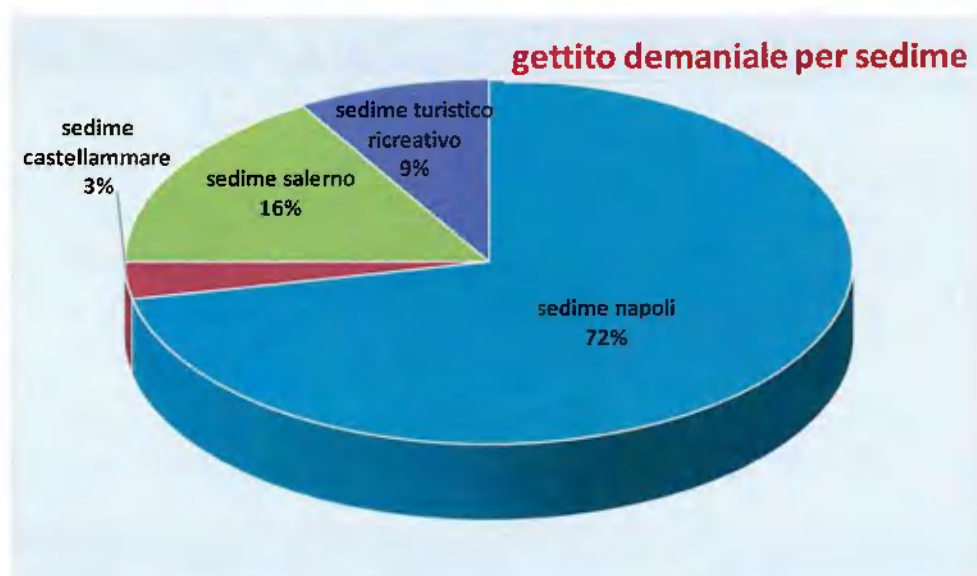
La **terza categoria**, nella quale confluiscono i canoni demaniali, ha una previsione complessiva di entrata di m/€ 15.144 con una variazione di m/€ 842 rispetto all'esercizio precedente. Il gettito è stato quantificato sulla base dei dati dell'esercizio 2022 e delle prevedibili variazioni delle concessioni: come già introdotto si tiene conto delle entrate per turistico ricreativo ricordando, però, che sono in corso le procedure per la devoluzione al Comune di Napoli della gestione stessa delle concessioni.

Il dettaglio delle previsioni di entrata per canoni demaniali per l'anno 2023 è il seguente in euro:



tipologia	importo
concessioni contratto	6.117.848
concessioni licenza	3.904.818
concessioni castellammare	492.488
concessione petrolieri	826.899
indennizzi occupazione	10.000
turistico ricreativo	1.296.695
concessioni salerno	2.495.496
<b>totale canoni previsti</b>	<b>15.144.244</b>

di seguito la composizione percentuale del gettito derivante dal sedime portuale per le tre circoscrizioni di competenza dell'Adsp:



**La quarta categoria**, riguardante le “poste correttive e compensative di spese correnti”, prevede un’entrata di m/€ - con una variazione di m/€ - rispetto al precedente esercizio.

**La quinta categoria** riguardante le “entrate non classificabili in altre voci”, prevede, infine, un’entrata di m/€ 300 costituita, principalmente, dai proventi per il rilascio dei permessi annuali auto.

### 3.2) Entrate in conto capitale.

Le entrate in conto capitale si articolano nelle Upb 2.1, relativa alla “alienazione di beni patrimoniali e alla riscossione di crediti diversi”, alla Upb 2.2 relativa alle “entrate per trasferimenti in conto capitale” e, infine alla Upb 2.3 relativa alla “riscossione di somme depositate da terzi a garanzia dell’Autorità”.

La **upb 2.1** accoglie gli importi relativi alle cessioni di immobilizzazioni tecniche, per m/€ - , e quelli relativi alle riscossioni di crediti per m/€ 202 con una variazione di m/€ - rispetto allo scorso esercizio. il dettaglio è il seguente:

cat.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	202	202	-
	<b>totale</b>	<b>202</b>	<b>202</b>	<b>-</b>

La **upb 2.2** accoglie gli importi derivanti dai trasferimenti in conto capitale per complessivi m/€ 59.905 costituiti da trasferimenti da parte dello Stato e fondi comunitari. Il dettaglio è il seguente:

cat.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	59.905	416.100	-356.195
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	-	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>59.905</b>	<b>416.100</b>	<b>-356.195</b>

Per quanto riguarda i trasferimenti da parte dello Stato il dettaglio è il seguente in euro/000:

Fondo per le infrastrutture portuali. Decreto MIMS-MEF n. 52 del 10/03/2022	38.800.000
Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea di azione 2 - Convenzione	948.849
Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea di azione 3 - Convenzione	600.280
Fondi PAC "Infrastrutture e Reti 2014-2020" - Linea di Azione 4 - Convenzione Prot. n. 4148 del 01	5.430.000
*(1) L. 296/06 c.983 – Decreto Dirigenziale MIT n. 102 del 18/09/2018 – Fondi perequativi	4.762.698
*(1) art. 18-bis L. 84/94 – Decreto MIT/MEF n. 514 del 27/11/2018 – Fondi adeg. Infrastr. dei port	3.011.456
Fondi art. 18-bis L. 84/94 – Decreto MIMS/MEF n. 252 del 10/08/2022	2.151.538
Fondi Accordo di Programma per la definizione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica de	4.200.000
<b>totale</b>	<b><u>59.904.821</u></b>

Un particolare richiamo va fatto per quanto riguarda i contributi da ricevere a valere sul pnrr pnc ed iscritti in bilancio per 361 milioni di euro. Il dm 330 del 13/8/21 ha previsto il finanziamento delle seguenti opere:

Porto di Napoli - Riassetto dei collegamenti ferroviari di ultimo miglio e della rete viaria portuale	€ 20.000.000,00
Porto di Napoli –Prolungamento e rafforzamento della Diga Duca D'Aosta.	€ 150.000.000,00
Porto di Napoli –Completamento della darsena di Levante.	€ 20.000.000,00
Porto di Napoli –Potenziamento e riqualificazione delle infrastrutture dell'area monumentale del porto di Napoli destinate al traffico passeggeri, alle attività portuali e di collegamento con la città.	€ 26.000.000,00
Porto di Napoli – Cold ironing	€ 25.000.000,00
Porto di Salerno - Prolungamento del Molo Manfredi	€ 15.000.000,00
Porto di Salerno - Dragaggio del Porto Commerciale di Salerno e del canale di ingresso – fase 2	€ 40.000.000,00
Porto di Salerno - Consolidamento ed adeguamento funzionali di alcuni moli e banchine	€ 40.000.000,00
Porto di Salerno - Smart Green Port – Cold ironing	€ 15.000.000,00
Salerno Porta Ovest I Stralcio – Realizzazione di un nuovo ramo di uscita autostradale, sistemazione dello svincolo autostradale zona Cerinicchiara, realizzazione di un nuovo collegamento in galleria tra autostrada e porto.	€ 10.000.000,00
Integrazione somme a disposizione	
<b>totale fondi pnrr</b>	<b>€ 361.000.000,00</b>

Il dm 330 del 13/8/21 prevede che l'Adsp assuma la funzione di soggetto attuatore per gli interventi ammessi a finanziamento; procederà all'esecuzione delle opere nel rispetto del cronoprogramma procedurale previsto dal decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 15 luglio 2021, e come riportato negli Accordi procedurali da stipulati a dicembre 2021. Inoltre, presupposto per l'effettiva erogazione è il rispetto del cronoprogramma di realizzazione pena la decadenza dal

finanziamento e la restituzione dei fondi: per tutte le linee di finanziamento i contratti devono essere aggiudicati entro il 31 dicembre 2023 e gli interventi devono concludersi con il collaudo entro il 31 dicembre 2026 ad eccezione del “cold ironing” per il quale i contratti vanno aggiudicati entro il 31/12/2024. Tale stringente tempistica ha suggerito di prevedere l'intero importo finanziato in entrata e l'intera spesa massima in uscita nonché l'inserimento totale nell'elenco annuale delle opere del 2022: solo in questo modo sarà possibile far partire le gare con copertura sin dal 2022/2023.

**La upb 2.3** presenta una previsione di m/€ 1.500 relativa ai depositi costituiti da utenti o altri soggetti a garanzia di prestazioni di servizi richiesti e di obblighi assunti.

### **3.3) Entrate per partite di giro.**

Il Titolo III delle entrate riguarda le partite di giro, previste per m/€ 19.105 con una diminuzione di 1 M/€ rispetto all'esercizio precedente. L'importo elevato delle partite di giro è dovuto principalmente al fatto che, a seguito dell'estensione del regime dello split payment alle Adsp, l'ente dovrà pagare per le forniture di beni e servizi, l'imponibile al fornitore e l'iva direttamente al bilancio dello Stato: pertanto, al momento del pagamento viene emesso un mandato per l'intero importo a chiusura della fattura del fornitore con una reversale di incasso a partite di giro per l'importo dell'iva e, successivamente, un mandato di pagamento a partite di giro per il versamento dell'iva allo Stato.

## **4) Spese.**

### **4.1) Uscite correnti.**

Il conto finanziario comprende le spese correnti per complessivi m/€ 26.187, con una variazione di m/€ 1.119 rispetto allo scorso esercizio, così ripartite tra le diverse upb (valori in m/€):

descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	13.582	13.741	- 159
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	12.036	10.621	1.415
UPB 1.3 - ONERI COMUNI	55	56	- 1
UPB 1.4 - TRATTAM. QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTIT.	515	650	- 135
<b>totale</b>	<b><u>26.187</u></b>	<b><u>25.068</u></b>	<b><u>1.119</u></b>

Le previsioni iscritte tengono conto delle riduzioni di spesa previste dalla già citata legge finanziaria 2020: i versamenti al bilancio dello Stato (rimodulati in aumento del 10%) sono appostati nel capitolo 35 b della spesa corrente.

#### 4.1.1) Spese di funzionamento.

Le spese per il funzionamento (upb 1.1) dell'Autorità comprendono le seguenti categorie:

descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b>UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO</b>			
ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	343	343	- 0
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.648	10.796	- 148
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.591	2.602	- 11
<b>totale</b>	<b><u>13.582</u></b>	<b><u>13.741</u></b>	<b><u>159</u></b>

Le **spese per gli Organi dell'Autorità**, previste in m/€ 343 , riguardano le indennità ed i compensi agli organi di amministrazione e di controllo.

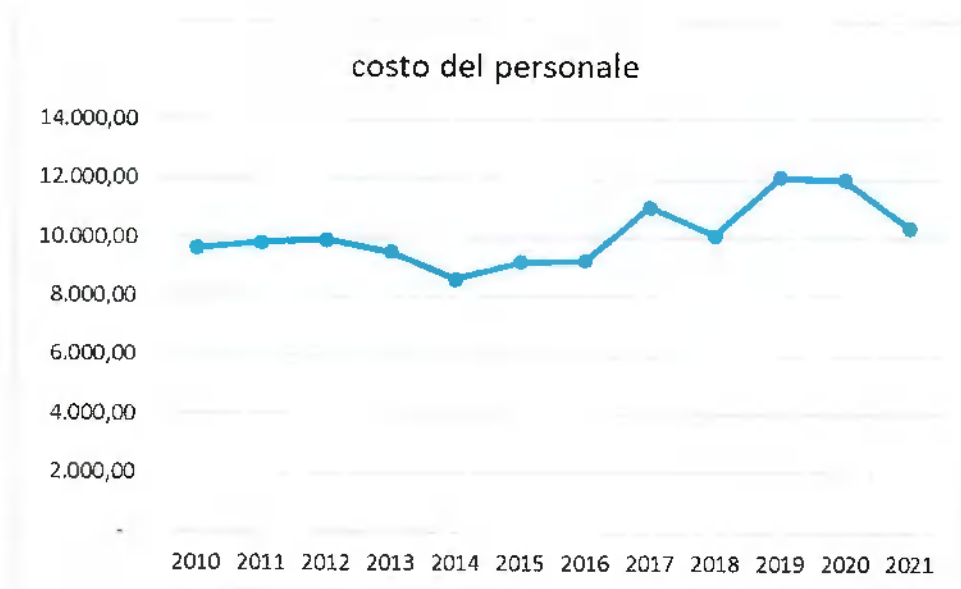
Il compenso del Presidente e del Comitato è stato calcolato ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti di riferimento. il compenso dei revisori è stato determinato secondo quanto previsto dalla circolare Mit 26965/18 in misura pari all'8%, 6% e 1% (rispettivamente presidente, effettivi e supplenti del collegio) del

compenso del Presidente dell'Adsp, parte fissa più parte variabile, nelle more del perfezionamento del decreto interministeriale di cui all'art. 13 comma 2 dlgs 169/16.

Gli **oneri diretti ed indiretti per il personale dipendente** sono previsti in m/€ 10.648 , con un variazione di m/€ -148 rispetto all'esercizio precedente.

La nuova pianta organica dell'Adsp è stata approvata con le delibere 62 del 11/12/17 del comitato di gestione e 70 del 2/3/18 del Presidente e prevede una forza lavoro, a regime, di 153 unità.

L'andamento storico dei costi consuntivi del personale complessivi (tenuto anche conto della forza lavoro volta per volta impiegata) presenta normali oscillazioni come è dato evincersi dal grafico che segue:



L'articolazione della spesa complessiva prevista per il personale è dettagliata nel prospetto che segue (in m/€):

descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
u11204 Emolumenti al Segretario Generale	210	221 -	11
u11205 Emolumenti fissi al personale dipendente	5.283	5.649 -	365
u11206 Emolumenti variabili al personale dipendente	60	82 -	22
u11207 Oneri della contrattazione aziendale	2.636	2.505	131
u11208 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	50	-	50
u11209 Indennità e rimborso spese per missioni	51	51	-
u11210 Altri oneri per il personale	243	251 -	8
u11211 Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	85	70	15
u11212 Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	2.029	1.968	62
<b>totale</b>	<b><u>10.648</u></b>	<b><u>10.796</u></b>	<b><u>148</u></b>

Gli stanziamenti di m/€ 5.283 per “emolumenti fissi”, di m/€ 60 per “emolumenti variabili” e di m/€ 2.029 per “oneri previdenziali ed assistenziali” sono stati determinati applicando il C.C.N.L. e la normativa previdenziale attualmente vigente. Nel capitolo 7 “oneri della contrattazione aziendale” sono stati previsti gli oneri derivanti dall’applicazione del contratto di II livello comparto dirigenti. Si deve precisare che il contratto di II livello dirigenti è stato rinnovato nel corso dell’anno 2014 ed è, quindi, scaduto da diversi anni. E’ stato, quindi, stimato un importo di euro 50 mila per fare fronte al rinnovo che avverrà, presumibilmente, nel corso del 2023.

Le variazioni dell’organico riguardano ipotesi di nuove assunzioni nei limiti della sostituzione delle uscite verificatesi per pensionamenti e che, quindi, non avranno un impatto differenziale rilevante in termini di costo annuale del personale.

Le principali spese per il personale, nell’ambito dell’articolazione dei capitoli, sono state così suddivise in euro:

<i>capitolo 5 - emolumenti fissi al pers. dipendente</i>	
Stipendi	3.710.269,00
Conguaglio anni precedenti	200.000,00
Scatti biennali	224.506,00
Assunzioni e progressioni di carriera	400.000,00
Assegno nucleo familiare	-
Mensilità aggiuntive	698.402,00
Retribuzione al personale in distacco (arretrati)	50.000,00
<b>totale capitolo 5</b>	<b>5.283.177,00</b>

<i>capitolo 6 - emolumenti variabili al pers. dipendente</i>	
Emolumenti variabili	59.864,00
Emolumenti variabili al personale in distacco	-
<b>totale capitolo 6</b>	<b>59.864,00</b>

<i>capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni</i>	
Gettoni di presenza	-
Missioni	31.400,00
Rimborso spese	20.000,00
<b>totale capitolo 9</b>	<b>51.400,00</b>

<i>capitolo 12 - oneri previdenz., assistenz. e fiscali c/ Ap</i>	
I.N.P.S.	16.228,00
INPGI	-
I.N.P.D.A.P.	1.780.284,00
I.N.A.I.L.	89.128,00
ENPDEP	9.099,00
PREVINDAI – FASI	26.720,00
Oneri prev. su aumenti contrattuali	108.000,00
<b>totale capitolo 12</b>	<b>2.029.459,00</b>

Si evidenzia, inoltre, che nello stanziamento del capitolo 10 rientrano le altre spese relative al personale e sono state incluse le somme a disposizione del datore di lavoro per gli adempimenti obbligatori previsti per la sicurezza sui luoghi di lavoro di cui alla legge 626/94 e 81/08 ora dlgs 106/2009. Il dettaglio è il seguente:

mensa	170.000,00
medico comp. 626	20.000,00
cral	20.000,00
rspp e 81/08	15.000,00
incarico oiv	12.000,00
acquisto dpi	6.000,00
<b>totale cap. 10</b>	<b>243.000,00</b>



A seguito della variazione della disciplina del trattamento di fine rapporto, entrata in vigore nel 2007 (che comporta la destinazione del trattamento di fine rapporto maturato all'Inps o ai fondi di previdenza integrativa a seconda delle opzioni esercitate dal dipendente), non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento a favore del "fondo trattamento di fine rapporto" nel bilancio finanziario la cui consistenza rimane invariata a meno della rivalutazione del fondo cumulato al 31/12/2006 ancora trattenuto presso l'Autorità.

Le spese per l'acquisto dei beni e dei servizi comportano uno stanziamento di m/€ 2.591 con un variazione di m/€ -11 rispetto all'esercizio 2022.

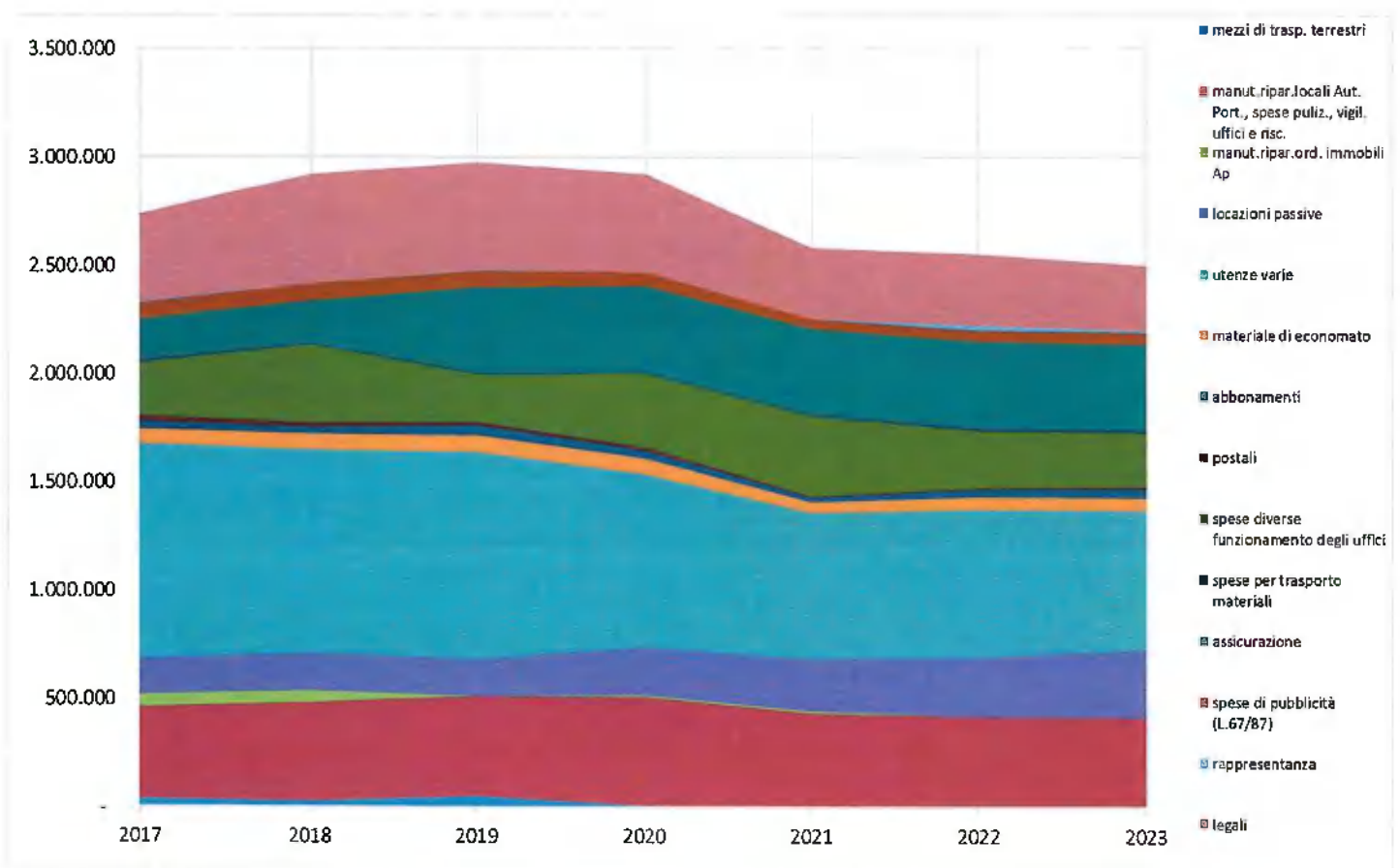
il dettaglio è il seguente:

cap.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
u11313	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasp. terrestri	5	5	-
u11314	Lavori manut.ripar.locali Aut. Port., spese puliz., vigil. uffici e risc.	408	410	- 3
u11314b	Lavori manut.ripar.ord. immobili Ap	-	10	- 10
u11315	Locazioni passive	313	279	34
u11316	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	93	40	53
u11317	Utenze varie	640	675	- 35
u11318	Materiale di economato e facile consumo	62	63	- 1
u11319	Abbonamento periodici e riviste	39	32	7
u11320	Spese postali	6	6	-
u11321	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	251	267	- 17
u11322	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	10	10	-
u11323	Vestiario	-	-	-
u11324	Premi di assicurazione	400	400	-
u11325	Spese di pubblicità (L.67/87)	55	50	5
u11326	Spese di rappresentanza	10	25	- 15
u11327	Spese legali, giudiziarie e varie	300	330	- 30
<b>Totale categoria 1.1.3</b>		<b>2.591</b>	<b>2.602</b>	<b>- 11</b>

Si evidenzia che la gran parte delle voci di tale categoria di spesa, in particolare, insieme ad altre tutte rientranti nella codifica del pdi 1.03 (al netto delle spese per security) è interessata ai vincoli di spesa per beni e servizi disposti dalla citata legge 27 dicembre 2019, n. 160 per la quale le previsioni per il 2023 non possono superare la

media sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. La previsione massima consentita per le spese per beni e servizi è pari ad euro 6.159.543,06 mentre l'importo effettivamente previsto è pari, come si è detto, ad euro 6.158.415,00 incluse missioni e promozioni.

Le spese di funzionamento previste, comunque, per totale e per composizione, sono sostanzialmente stabili rispetto allo scorso esercizio, al netto di una fisiologica lieve tendenza all'incremento, come è dato evincersi dal grafico che segue:



#### 4.1.2) Spese per interventi diversi.

Le spese per interventi diversi (upb 1.2) dell’Autorità ammontano ad m/€ 12.036 con un variazione di m/€ 1.415 rispetto allo scorso esercizio e comprendono le seguenti categorie:

cat.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.105	6.072	33
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	266	240	25
1.2.3	ONERI FINANZIARI	15	15	-
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	3.330	1.674	1.656
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORR.	300	200	100
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.020	2.420	- 400
	<b>totale</b>	<b>12.036</b>	<b>10.621</b>	<b>1.415</b>

Le uscite per prestazioni istituzionali – categoria 1.2.1. per 6.105 m/€ comprendono le prestazioni di terzi per la gestione di servizi in ambito portuale. Tra le voci più rilevanti che rientrano in questa categoria vi sono le spese per il servizio di pulizia e di illuminazione delle parti comuni degli ambiti portuali, nonché le spese per la manutenzione ordinaria.

La categoria accoglie, inoltre, le spese di natura istituzionale relative all’attività promozionale degli scali campani amministrati dall’Ente, prevista dall’art. 6 comma 1 lettera a) legge 84/94.

Rientrano in questa categoria, infine, le spese istituzionali relative alla sicurezza e alla security portuale il cui onere è posto a carico degli utenti dei servizi portuali mediante l’applicazione dei diritti di security su merci e passeggeri riscossi in parte attraverso l’Agenzia delle Dogane e in parte attraverso i concessionari dei servizi.

Il dettaglio della categoria “1.2.1 uscite per prestazioni istituzionali” è il seguente:

cap.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b>Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
u12128	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.760	2.710	50
u12129	Prestaz. terzi manut., ripar., adattam. div. parti comuni port.	195	195	-
u12130	Spese promozionali e di propaganda	275	320	45
u12131	Adempimenti Security e sicurezza portuale	2.875	2.847	28
	<b>Totale categoria 1.2.1</b>	<b>6.105</b>	<b>6.072</b>	<b>33</b>

Le “*spese per promozione e propaganda*” riguardano, tra l’altro, le spese per la promozione dei porti di Napoli e Salerno in accordo con quanto previsto dalla circolare Mit 12775 del 29/09/2010. il dettaglio delle spese programmate è il seguente:

	importo
spese per attività istituzionali (mostre e convegni)	275
pubblicità e relazioni pubbliche	-
spese interamente finanziate	-
<b>Totale capitolo 30</b>	<b>275</b>

Le **uscite per trasferimenti passivi – categoria 1.2.2** comprendono in massima parte lo stanziamento per fare fronte alla quota annuale associativa di Assoport. Inoltre, è stato previsto lo stanziamento al cd. “*fondo esodo*” introdotto dal Dl n. 228/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 in materia di esodo lavoratori portuali.

*A decorrere dall’anno 2022, le Autorità di sistema portuale destinano, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, una quota pari all’1 per cento delle entrate proprie derivanti dal gettito delle tasse sulle merci sbarcate e imbarcate di cui all’articolo 13, comma 1, lettera c), della legge 28 gennaio 1994, n. 84, al finanziamento, ..., di misure di incentivazione al pensionamento anticipato per i lavoratori dipendenti da imprese titolari di autorizzazioni o di concessioni ai sensi degli articoli 16 e 18 della medesima legge n. 84 del 1994 o da terminal portuali, asserviti allo sbarco e imbarco di persone, titolari di concessioni ai sensi dell’articolo 36 del codice della navigazione nonché per i dipendenti delle medesime Autorità di sistema portuale, che applichino il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti.*

Inoltre, il fondo esodo è alimentato anche da una quota annuale di euro 130 per ciascun lavoratore impiegato. Il dettaglio del calcolo stimato è il seguente:

	2022	2023	totale
<b>tassa merci</b>	7.000.000,00	6.500.000,00	
1% a fondo	70.000,00	65.000,00	135.000,00
<b>n. lavoratori</b>	109,00	115,00	
importo unitario	130,00	130,00	
a fondo	14.170,00	14.950,00	29.120,00
<b>totale contributi a fondo esodo</b>			<b>164.120,00</b>

il dettaglio delle spese complessive previste per trasferimenti e contributi a terzi è il seguente:

assoporti	70.000,00
rete	1.550,00
medcruise	6.000,00
srm	4.000,00
fondo esodo	164.120,00
art. 15 bis culp	-
cnr iriss	
acquisto dati e studi	
convenzione parthenope	20.000,00
<b>totale cap. 32</b>	<b>265.670,00</b>

Le uscite per oneri tributari – categoria 1.2.4, per complessivi m/euro 3.330, comprendono lo stanziamento per il pagamento delle imposte Irap sul monte stipendi e sui compensi, Tari e Imu e registro per complessivi m/€ 798, oltre allo stanziamento di m/€ 876 da versare all’Erario dello Stato per i risparmi di spesa e lo stanziamento di m/€ 1.662 relativi all’ires per l’esercizio 2023 dovuta sul 50% dell’importo dei canoni demaniali stimata nella maniera seguente in attesa dei decreti applicativi che chiariranno le modalità effettive di calcolo:

<b>ires su canoni</b>
<b>canoni demaniali:</b>
13.847.549,00
<b>imponibile 50%</b>
6.923.774,50
<b>aliquota ires 24%</b>
1.661.705,88

Le uscite per spese non classificabili in altre voci – categoria 1.2.6 sono relative allo stanziamento prudenziale delle seguenti voci di spesa:

cap.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2023	diff.
u12637	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	1.500	1.800	- 300
u12638	Fondo di riserva	500	600	- 100
u12639	Oneri vari straordinari	20	20	-
	<b>totale</b>	<b>2.020</b>	<b>2.420</b>	<b>- 400</b>

Lo stanziamento del capitolo 37 “spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori” (con una variazione di m/€ -300 rispetto allo scorso esercizio) è stato previsto per fare fronte principalmente ai diversi e sempre più frequenti contenziosi in materia di amianto e ad altre controversie legali.

il “fondo di riserva” è stato calcolato nei limiti previsti dal regolamento di contabilità (importo massimo pari al 3% spese correnti).

Gli “oneri vari straordinari”, per m/€ 20, si riferiscono a eventuali ulteriori oneri non prevedibili al momento della stesura del bilancio di previsione.

#### **4.1.3) Spese per oneri comuni.**

Le spese per oneri comuni (upb 1.3) dell’Autorità comprendono spese residuali per circa 55 mila euro non classificabili altrove e di importo unitario limitato.

#### 4.1.4) Trattamenti di quiescenza.

Le spese relative al trattamento di quiescenza del personale dipendente dell'Autorità (upb 1.4) sono state calcolate al fine di prevedere l'esborso annuale della quota di trattamento di fine rapporto che sarà, per legge, destinata a fondi di previdenza integrativi o alla gestione separata tfr dell'inps.

#### 4.2) Uscite in conto capitale.

Le spese in conto capitale ammontano a m/€ 72.511 (con una variazione di -361.040 m/€ rispetto all'anno precedente) e sono così costituite:

descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			
UPB 2.1 - INVESTIMENTI	70.511	431.551	- 361.040
UPB 2.2 - ONERI COMUNI	2.000	2.000	-
<b>totale</b>	<b>72.511</b>	<b>433.551</b>	<b>- 361.040</b>

#### 4.2.1) Spese per investimenti.

Le spese per investimenti (upb 2.1) dell'Autorità comprendono le seguenti categorie:

cat.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	66.639	427.194	- 360.555
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.322	3.578	- 255
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO	550	780	- 230
	<b>totale</b>	<b>70.511</b>	<b>431.551</b>	<b>- 361.040</b>

Gli **investimenti in opere ed impianti portuali**, sono previsti in m/€ 66.639 tra Napoli, Salerno e Castellammare.

Per ciò che riguarda il raccordo con l'elenco annuale delle opere e la divisione per fonti di finanziamento gli investimenti previsti, sono i seguenti:

elenco annuale:	
lavori	64.238.585
servizi	2.400.000
<b>totale elenco annuale</b>	<b>66.638.585</b>
copertura:	
Fondo per le infrastrutture portuali. Decreto MIMS-MEF n. 52 del 10/03/2014	38.800.000
Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea d'azione 4 - Convenzioni	948.849
Green Campania Ports fondi PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020 - Linea d'azione 4 - Convenzioni	600.280
Fondi PAC "Infrastrutture e Reti 2014-2020" - Linea di Azione 4 - Convenzioni	5.430.000
*(1) L. 296/06 c.983 – Decreto Dirigenziale MIT n. 102 del 18/09/2018 – Fondo	4.762.698
*(1) art. 18-bis L. 84/94 – Decreto MIT/MEF n. 514 del 27/11/2018 – Fondo	3.011.456
Fondi art. 18-bis L. 84/94 – Decreto MIMS/MEF n. 252 del 10/08/2022	2.151.538
Fondi Accordo di Programma per la definizione degli interventi di messa in sicurezza	4.200.000
<b>totale fondi Min.</b>	<b>59.904.821</b>
fondi propri	6.733.764
avanzi vincolati anni prec.	
<b>totale copertura</b>	<b>66.638.585</b>

Come già analiticamente rappresentato a proposito delle entrate in conto capitale, gli investimenti del Pnrr costituiscono la parte più rilevante del piano di realizzazione delle opere e hanno un orizzonte temporale dal 2022 al 2026 anno di prevista chiusura dei lavori.

Gli investimenti in immobilizzazioni tecniche, sono previsti in m/€ 3.322 finanziati interamente con fondi dell'Autorità. Il dettaglio degli acquisti è il seguente:

cap.	descrizione	eserc. 2023	eserc. 2022	diff.
<b><i>Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</i></b>				
u21248	Acquisto di attrezzature e macchinari	294	615	- 321
u21249	Automezzi al servizio del porto	50	70	- 20
u21250	Acquisto di mobili e arredi	80	80	-
u21251	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	2.898	2.813	86
	<b>Totale categoria 2.1.2</b>	<b>3.322</b>	<b>3.578</b>	<b>- 255</b>

Si precisa che:



- la voce acquisto attrezzature e macchinari riguarda principalmente spese hardware per gli uffici di Napoli e Salerno;
- la voce acquisto automezzi riguarda l'acquisto di autovetture al servizio del porto principalmente a scopo di security ed è alternativa al noleggio;
- la voce acquisto arredi riguarda ordinarie sostituzioni e integrazioni di arredi ufficio;
- la voce acquisto beni immateriali riguarda principalmente spese software dove l'investimento più ingente ipotizzato (circa 2,0 milioni di euro) riguarda le dotazioni tecnologiche per il Sua e Il Pcs.

Nella upb 2.1 sono comprese, inoltre, le erogazioni a carico del fondo "Trattamento di fine rapporto" nei casi di concessione di anticipazioni al personale dipendente ovvero di liquidazione del tfr in occasione della cessazione dal servizio (m/€ 550).

#### ***4.2.2) Spese per oneri comuni.***

Le spese per oneri comuni in conto capitale (upb 2.2) dell'Autorità sono previste in m/€ 2.000 e riguardano la restituzione di depositi cauzionali a terzi.

#### **4.3) Uscite per partite di giro.**

Il Titolo III delle uscite riguarda le partite di giro, previste per M/€ 19.105, con una diminuzione di 1 M/€ rispetto all'esercizio precedente.

#### **5) Poste non finanziarie del conto economico.**

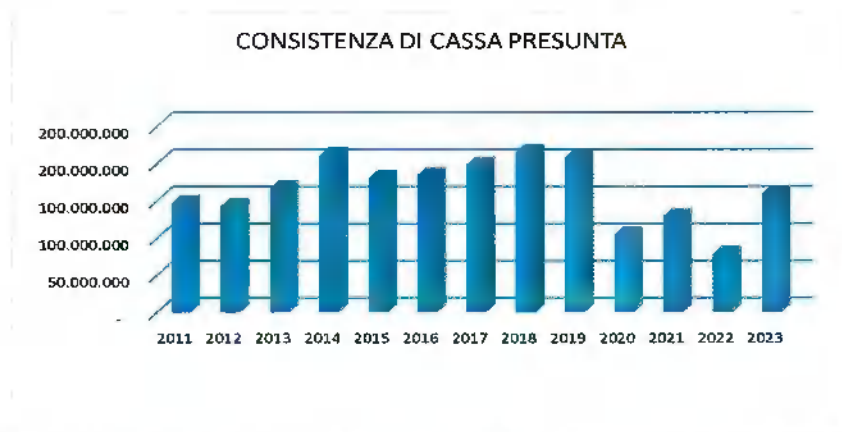
Le poste non finanziarie del conto economico sono costituite:

- per m/€ 300 dall'accantonamento per rischi su crediti per adeguamento dell'anno del relativo fondo svalutazione (voce B 10 d del conto economico riclassificato);
- per m/€ 600 dalle quote di ammortamento determinate applicando la tabella dei coefficienti di ammortamento approvata con decreto ministeriale 31

dicembre 1988 (voce B 10 b del conto economico riclassificato) e per m/€ 600 dall'ammortamento di beni immateriali.

### **6) Previsione di cassa.**

il bilancio finanziario di competenza indica, nell'apposita colonna, la previsione di cassa di ciascun capitolo; tale previsione tiene conto anche degli incassi e pagamenti di residui attivi e passivi e dà origine ad un bilancio di cassa (reso, peraltro, obbligatorio dalla legge 3 agosto 1978, n. 468). I risultati aggregati di Napoli e Salerno fanno disporre di una consistenza di cassa elevata e stabile nel tempo come si può osservare dal grafico che segue:



I risultati complessivi previsti per l'esercizio 2023 sono i seguenti in euro/000:

<b>ENTRATE</b>		
Fondo iniziale di cassa presunto (A)		349.807
<b><u>Entrate correnti</u></b>		
Titolo I- upb 1.1 - trasferimenti correnti	-	
Titolo I- upb 1.2 - entrate diverse	31.287	31.287
<b><u>Entrate conto capitale</u></b>		
Titolo II - upb 2.1 entrate per alienazione beni	414	
Titolo II - upb 2.2 entrate per trasferimenti c/capitale	100.000	
Titolo II - upb 2.3 accensione prestiti	1.560	101.974
<b><u>Entrate per partite di giro</u></b>		
Titolo III Partite di giro		19.471
<b>Totale entrate di cassa previste più fondo iniziale</b>		<b>502.539</b>
<b>USCITE</b>		
<b><u>Spese correnti</u></b>		
Titolo I uscite correnti		31.468
<b><u>Spese conto capitale</u></b>		
Titolo II upb 2.1 uscite in c/capitale	289.452	
Titolo II upb 2.2 estinzione debiti	2.015	291.467
<b><u>Spese per partite di giro</u></b>		
Titolo III Partite di giro		19.507
<b>Totale uscite previste</b>		<b>342.442</b>
fondo cassa finale presunto (B)		160.097
<b>Totale a pareggio</b>		<b>502.539</b>
<b>Peggioramento di cassa presunto (A-B)</b>		<b>189.710</b>

## 7) Bilancio di previsione triennale.

In ottemperanza della legge n. 468/78 e al vigente regolamento di contabilità è stato predisposto anche il bilancio finanziario di previsione per il triennio 2022/2024 tenendo conto, delle seguenti ipotesi:

- aumento del costo del personale per effetto dei normali automatismi vigenti;
- investimenti per programmi riguardanti l'ammodernamento e la manutenzione straordinaria degli impianti portuali finanziati con risorse proprie dell'Autorità senza tener conto di eventuali finanziamenti esterni al momento non preventivabili;
- redditi e proventi patrimoniali tendenzialmente costanti;
- aumento dei costi di gestione ipotizzando un tasso di incremento annuo del 5%.

## **8) Indicatori.**

Gli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari, analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri forniscono ulteriori interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o natura.

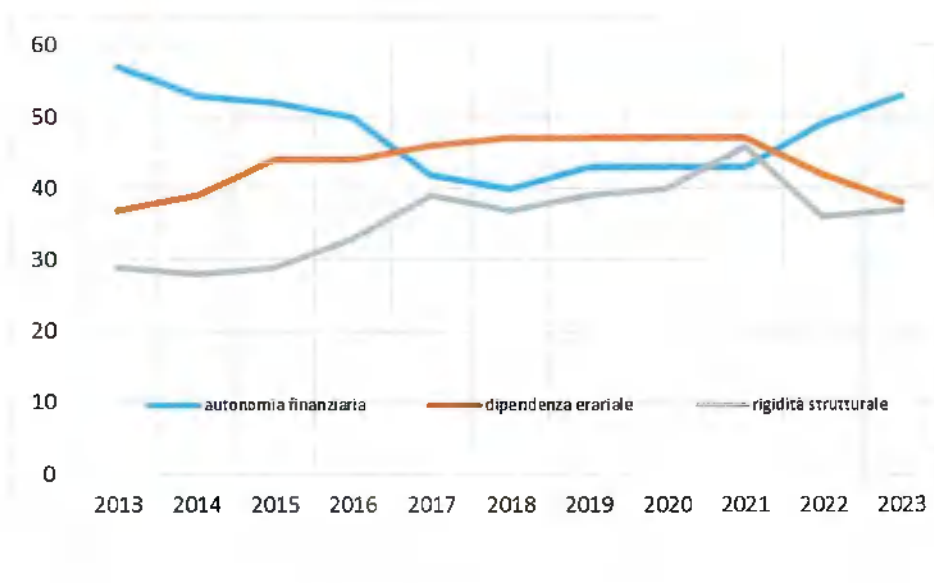
**Grado di autonomia.** È un indicatore che denota la capacità di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi. Di questo importo complessivo, le entrate proprie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse precedentemente introitate dallo Stato e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

**Grado di rigidità del bilancio.** L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa specifici. Conoscere il grado di rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economico/finanziarie.

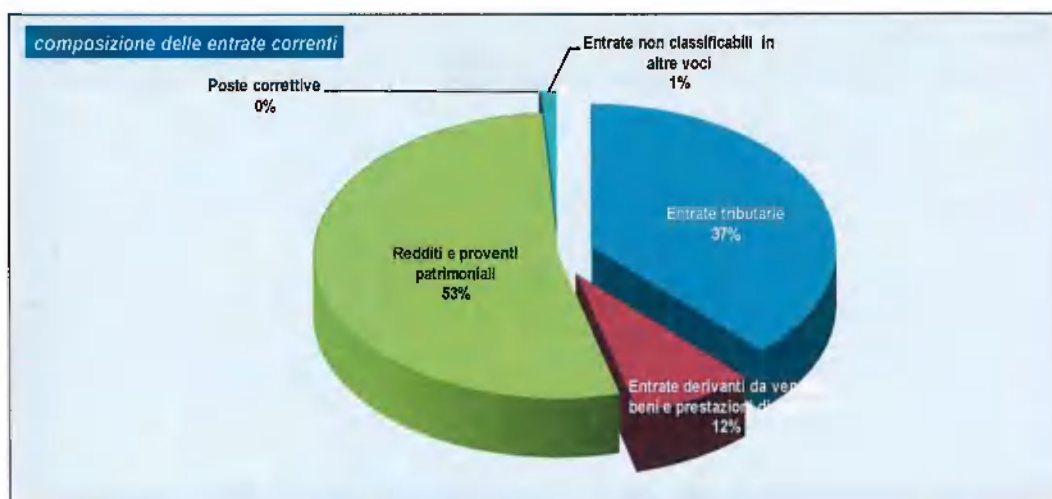
Gli indici principali in sintesi sono i seguenti (in raffronto con l'analogo dato del preventivo 2019/2022):

indice	componenti	valori correnti	2023	2022	2021	2020	2019
<b>autonomia finanziaria</b>	entrate proprie	15.144	53%	49%	47%	43%	43%
	entrate correnti	28.604					
<b>dipendenza erariale</b>	trasferimenti correnti	10.836	38%	42%	43%	48%	47%
	entrate correnti	28.604					
<b>rigidità strutturale</b>	spese personale	10.648	37%	36%	46%	41%	40%
	entrate correnti	28.604					

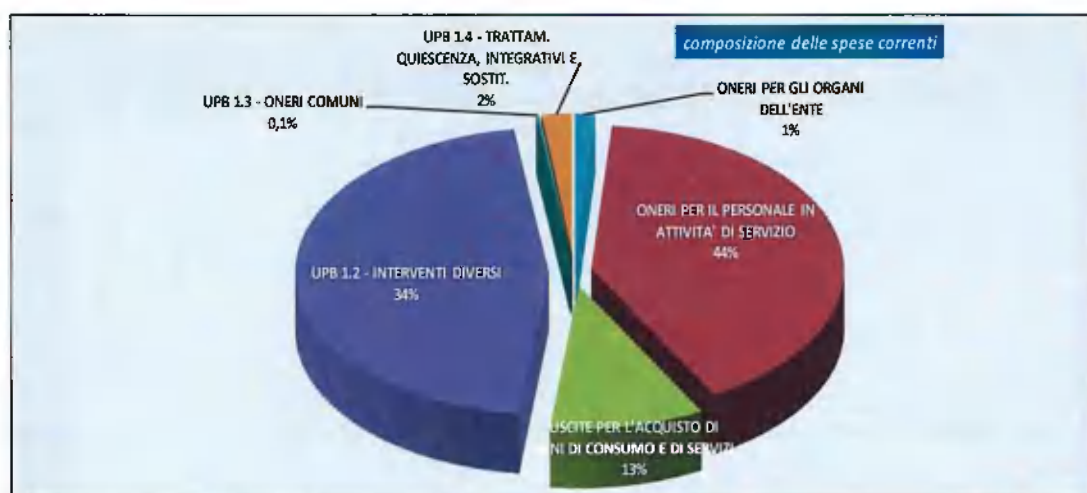
Come si può osservare, gli indici relativi alle entrate proprie rispetto al totale delle entrate sono sostanzialmente stabili così come l'incidenza del costo del lavoro rispetto alle entrate correnti. Di seguito il grafico dell'andamento negli ultimi esercizi degli indici fondamentali (ottenuti come aggregato Ap Napoli + Ap Salerno) che mostrano un trend omogeneo con la precisazione che i dati 2022 e 2023 si riferiscono ai preventivi mentre quelli dal 2013 al 2021 si riferiscono ai consuntivi approvati:



**Composizione percentuale delle entrate correnti.** Il grafico che segue rappresenta visivamente la composizione delle entrate stimate per tipologia in percentuale sul totale.



**Composizione percentuale delle spese correnti.** Il grafico che segue rappresenta visivamente la composizione delle spese stimate per tipologia in percentuale sul totale.



## **9) Verifica limiti di spesa.**

### **9.1) Limite di spesa per acquisto beni e servizi.**

Come più sopra introdotto nella finanziaria 2020 è stato imposto un nuovo limite di spesa per “acquisto beni e servizi” che non può superare la media di spesa del triennio 2016/2018.

Di seguito, lo schema per la verifica dei limiti di spesa per le voci che rientrano nella limitazione con la precisazione che i valori 2016 e 2017 rappresentano la mera somma algebrica dei rispettivi importi a suo tempo rilevati nei bilanci della Ap di Salerno e di Napoli.

CAP	DESCRIZIONE	prev. 23	media 16/17/18	cons. 16 na+sa	cons. 17 na+sa	cons. 2018
1	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	267.000,00	321.486,67	374.500,00	350.032,00	239.928,00
2	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	3.330,00	9.730,00	24.605,00	3.665,00	920,00
3	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	72.200,00	79.709,00	89.048,00	88.386,00	61.693,00
9	Indennità e rimborso spese per missioni	51.400,00	38.458,33	37.749,00	31.781,00	45.845,00
10	mensa	243.000,00	200.412,33	189.812,00	189.779,00	221.646,00
11	Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	85.000,00	21.127,00	25.778,00	14.858,00	22.745,00
13	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	4.662,00	24.075,67	31.427,00	22.893,00	17.907,00
14	Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam.	407.500,00	410.291,00	378.560,00	389.696,00	462.617,00
14 b	Lavori manut.riparaz.ordinaria immobili utilizzati dall'AP	-	500,00	1.500,00	-	-
15	Locazioni passive	313.270,00	232.263,67	242.352,00	284.972,00	169.467,00
	personale interinale (1.3.2.12.1)	-	180.167,33	252.243,00	288.259,00	-
16	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	92.720,00	-	-	-	-
17	Utenze varie	640.000,00	737.551,67	970.382,00	743.006,00	499.267,00
18	Materiale di economato e facile consumo	62.100,00	32.176,67	73.584,00	13.967,00	8.979,00
19	Abbonamento periodici e riviste	39.000,00	27.240,00	28.800,00	28.081,00	24.839,00
20	Spese postali	6.000,00	7.304,33	13.081,00	4.336,00	4.496,00
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	250.800,00	124.275,00	85.024,00	102.494,00	184.307,00
22	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	10.000,00	1.923,33	3.684,00	866,00	1.220,00
23	Vestitario	-	-	-	-	-
25	Spese di pubblicità (L.67/87)	55.000,00	24.656,67	34.089,00	27.197,00	12.684,00
26	Spese di rappresentanza	10.000,00	789,33	80,00	1.829,00	459,00
27	Spese legali, giudiziarie e varie	300.000,00	407.696,00	352.710,00	410.404,00	459.974,00
28	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.760.433,00	2.516.094,28	2.619.785,00	2.381.383,83	2.547.114,00
29	Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito port.	195.000,00	361.238,52	406.991,00	497.001,55	179.723,00
30	Spese promozionali e di propaganda	275.000,00	389.213,94	293.309,00	343.084,81	531.248,00
31	Adempimenti Security e sicurezza portuale	-	-	-	-	-
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	15.000,00	11.162,33	5.440,00	12.483,00	15.564,00
	<b>spese per servizi pdi 1.03</b>	<b>6.158.415,00</b>	<b>6.159.543,06</b>	<b>6.535.533,00</b>	<b>6.230.454,19</b>	<b>5.712.642,00</b>
	<b>max annuo</b>		<b>6.159.543,06</b>			

## 9.2) Spese per informatica.

Risulta cessato il limite previsto dalla finanziaria 2020 ai commi 610/613 (esigenza di realizzare per il triennio 20/22 un risparmio di spesa pari al 10% della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016/2017. Secondo la interpretazione ministeriale il 90% di detta media costituiva il limite di spesa per cui le spese informatiche in conto esercizio non potevano superare l'importo di euro 95.978,00).

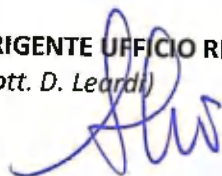
## 10) Ulteriori informazioni.

Nella parte numerica vengono allegati i prospetti di riconciliazione tra il piano dei conti previsto dal vigente regolamento di contabilità e il nuovo piano dei conti integrato per

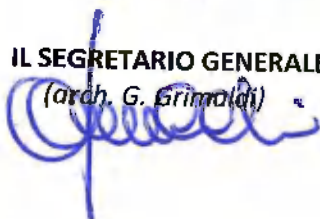
le pubbliche amministrazioni nonché il prospetto di riclassifica delle spese per missioni istituzionali.

Napoli, li 17 ottobre 2022

**IL DIRIGENTE UFFICIO RISORSE FINANZIARIE STRUMENTALI E GARE**  
(dott. D. Leardi)



**IL SEGRETARIO GENERALE**  
(arch. G. Grimaldi)



**IL PRESIDENTE**  
(avv. A. Annunziata)

