



AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE

ART. 14 DEL D.L. 111/2019 (C.D. 10/10/2019)

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



Relazione dell'ufficio risorse finanziarie strumentali e gare

Sommario.

A) <i>PREMESSA</i>	2
B) <i>ACCERTAMENTO DEI RESIDUI. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 EFFETTIVO</i>	3
C) <i>VARIAZIONI DI BILANCIO</i>	4
C.1) <i>Variazioni per le previsioni in conto esercizio</i>	4
C.1.1) <i>SPESE PER IRES</i>	4
C.1.2) <i>CONTRIBUTI ALLE IMPRESE FORNITRICI DI LAVORO TEMPORANEO IN PORTO</i>	5
C.1.3) <i>AUMENTO PREVISIONE DI CASSA COMPENSI ORGANI DI CONTROLLO</i>	6
D) <i>VARIAZIONI NELLE PREVISIONI ORIGINARIE DI CASSA DI ALCUNI CAPITOLI DI SPESA PER EFFETTO DELL'ASSESTAMENTO</i>	7
E) <i>BILANCIO DI CASSA</i>	8
F) <i>CONCLUSIONI</i>	8

A) PREMESSA.

Il vigente regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale di Napoli, ora Adsp Mar Tirreno Centrale, adottato con delibera numero 43 del Comitato Portuale in data 17/10/2007 e approvato dal Ministero dei Trasporti con nota prot. numero 12638 del 6/12/2007, prevede, all'art. 14, l'assestamento del bilancio di previsione, da approvarsi entro il 30 luglio.

Il bilancio di **previsione per l'anno 2023** dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 57 del 26/10/22 e dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota acquisita al prot. 29871 del 06/12/22.

Il **bilancio consuntivo per l'esercizio 2022** dell'Autorità di Sistema Portuale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 20 del 17/4/23 e con provvedimento del Mit acquisito al prot. n. 16917 del 15/6/23.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 nella sua formulazione originaria chiudeva con un avanzo di amministrazione presunto di euro 156.977.805,00.

Questo bilancio di previsione contiene la stima dei residui attivi e passivi presunti alla data di chiusura di esercizio, nonché il fondo di cassa stimato alla stessa data, atteso che il bilancio consuntivo 2022 non era ancora formato al momento dell'approvazione del preventivo in parola.

Considerato che il valore dei residui, come è noto, contribuisce alla determinazione dell'avanzo di amministrazione da applicare al preventivo per l'anno successivo, si procede all'assestamento del preventivo 2023 sostituendo i residui attivi e passivi consuntivati al 31/12/2022 a quelli presunti rideterminando, così, il risultato di amministrazione effettivo da applicare all'anno seguente.

Inoltre, viene sostituito il valore presunto del fondo cassa iniziale all' 1/1/23 con il valore effettivo determinato con il bilancio consuntivo 2022 rideterminando il risultato di cassa presunto alla fine dell'esercizio.

Si segnala che l'assestamento tiene conto delle variazioni sul bilancio preventivo 2023 già apportate a tutt'oggi con provvedimento del Segretario Generale (variazioni compensative all'interno della stessa Upb) o con delibera del Comitato di Gestione e, più precisamente:

• **Determina Segretario Generale numero 48/23:**

uscite in conto esercizio		gestione competenza			gestione cassa				
cap.	descrizione	previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	previsione finale	previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	previsione finale
u12526	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.760.433			2.760.433	3.845.433		450.000	3.395.433
u12235	Imposte, tasse e tributi vari	2.453.840	500.000	-	2.953.840	2.568.000	500.000	-	3.068.000
u12638	Fondo di riserva	500.000		500.000	-	50.000		50.000	-
	totali	5.714.273	500.000	500.000	5.714.273	6.463.433	500.000	500.000	6.463.433

• **Delibera Comitato di Gestione numero 19/23:**

uscite in conto esercizio		gestione competenza			gestione cassa				
cap.	descrizione	previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	previsione finale	previsione iniziale	aumenti	diminuzioni	previsione finale
u12232	Contributi eventi efficienza allo sviluppo dell'attività portuale	365.670	514.000	-	779.670	365.000	514.000	-	879.000
u12617	Spese per IRI, arbitrali, risarcimenti e accessori	1.500.000	1.000.000	-	2.500.000	1.755.000	1.000.000	-	2.755.000
	totali	1.765.670	1.514.000	-	3.279.670	2.120.000	1.514.000	-	3.634.000
uscite in conto capitale		gestione competenza			gestione cassa				
u22258	Rimborso di anticipazioni	-	1.234.500	-	1.234.500	-	1.234.500	-	1.234.500
risultati differenziali		gestione competenza			gestione cassa				
	totali		2.748.500				2.748.500		

B) ACCERTAMENTO DEI RESIDUI. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 EFFETTIVO.

A seguito dell'approvazione del consuntivo 2022, i residui accertati vengono sostituiti ai residui presunti secondo il seguente schema:

	residui attivi	
	effettivi	presunti
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	9.196.701	12.036.000
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	438.606.901	364.275.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	961.393	720.000
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	448.764.995	377.031.000
	residui passivi	
	effettivi	presunti
TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.584.972	5.765.000
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	685.282.006	585.595.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	557.364	906.000
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	692.424.342	592.266.000

Inoltre, l'avanzo di amministrazione 2022 da applicare al bilancio di previsione 2023 passa dalla cifra presunta di euro 156.977.805,00 alla cifra effettiva di euro 117.251.426,00 come

si può evincere dagli schemi numerici che compongono il bilancio di previsione 2023 assestato.

C) VARIAZIONI DI BILANCIO.

Come detto in premessa, il bilancio di previsione per l'anno 2023 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 57/22. A questo documento è ora necessario apportare alcune variazioni nella gestione in conto esercizio ed in conto capitale.

C.1) Variazioni per le previsioni in conto esercizio.

C.1.1) SPESE PER IRES.

Come ampiamente relazionato in sede di consuntivo 2022, il 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) ha previsto l'inserimento all'articolo 6 della legge 84/94 dei seguenti commi: *...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.

Allo stato attuale ancora mancano gli auspicabili, se non necessari, chiarimenti sulle modalità di determinazione delle imposte: ad esempio non è chiaro cosa si intenda per "percepito" ossia se valga il principio di competenza e, quindi, il dato relativo all'accertato dell'anno, ovvero il principio di cassa e, quindi, il dato dell'effettivo incasso. Ma, in tal caso, resta il dubbio se si riferisca al solo incassato riferentesi all'accertato dell'esercizio o anche all'incassato in conto residuo. Tale ultima prospettazione non apparrebbe, tuttavia, conforme in quanto renderebbe tassabili anche i canoni antecedenti al 2022 che vengano incassati in esercizi successivi. In questo contesto è, altresì, ancora pendente il procedimento relativo alla Decisione del 4.12.2020 relativa al regime di aiuti SA. 38399 2019/C; la decisione stabilisce che l'esenzione dall'imposta sul reddito delle società a

favore delle autorità di sistema portuale (art.74 TUIR) costituisce un regime di aiuti esistente che è incompatibile con il mercato interno e conferisce alle AdSP un vantaggio che può migliorare la loro posizione concorrenziale. All'Italia è richiesto di sopprimere l'esenzione dall'imposta sul reddito delle società entro due mesi dalla data di notifica della Decisione. A marzo 2021 le Autorità di Sistema Portuale hanno presentato ricorso avverso la Decisione della Commissione Europea al Tribunale del Lussemburgo tuttora pendente.

Nella mancanza assoluta di riferimenti applicativi, il 30 giugno scade il termine per il versamento del saldo 2022 e del 1 acconto 2023 relativo all'ires; il capitolo 35 "Imposte, tasse e tributi vari" risulta parzialmente capiente, in conto cassa e in conto competenza in quanto al momento della redazione del preventivo 23 (settembre 22) vi era totale incertezza sull'applicazione della imposizione fiscale e, pertanto, era stata effettuata una previsione prudenziale di spesa di 1,6 milioni di euro.

La necessità effettiva è pari, invece, ad euro 1,8 milioni saldo 2022 oltre 0,7 milioni di euro primo acconto 2023 (giugno) e 1,1 milioni di euro secondo acconto 2023 (novembre) per complessivi 3,6 milioni di euro circa.

Nell'immediato, per fare fronte al versamento di giugno (m/€ 1,8+0,7=2,5), è stata effettuata la variazione compensativa di cui alla determina del Segretario Generale numero 48/23.

E', quindi, necessario ripristinare i capitoli cedenti e integrare la previsione in vista del versamento di novembre.

Il riepilogo delle variazioni da apportare è il seguente:

cap.	descrizione	gestione competenza			gestione cassa			
		previsione iniziale	variazioni	previsione finale	previsione iniziale	variazioni	previsione finale	
u12435	Imposte, tasse e tributi vari	2.955.840	1.480.000	4.435.840	3.098.000	1.460.000	4.558.000	
u12038	Fondo di riserva	-	500.000	500.000	0	500.000	500.000	
u12128	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.700.000	-	2.700.000	3.395.420	480.000	3.785.420	
				0			0	
	totali	5.714.223	2.980.000	7.674.223	6.493.420	2.440.000	8.781.420	

C.1.2) CONTRIBUTI ALLE IMPRESE FORNITRICI DI LAVORO TEMPORANEO IN PORTO.

L'art. 10 c.7 bis del D.L. 29/12/2022 n.198, convertito in legge n. 14/2023, così recita: "All'articolo 199, comma 1, lettera b), del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, è aggiunto, in fine, il seguente periodo: «In conseguenza della crisi economica e finanziaria derivante dagli sviluppi del conflitto bellico in Ucraina, le Autorità di sistema portuale possono procedere, nel limite complessivo massimo di 3 milioni di euro per l'anno 2023, nell'ambito delle risorse

disponibili a legislazione vigente destinate allo scopo e nel rispetto degli equilibri di bilancio, all'erogazione delle eventuali risorse residue di cui al primo periodo a favore del soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'articolo 17 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, e delle imprese autorizzate ai sensi dell'articolo 16 della predetta legge, titolari di contratti di appalto e di attività comprese nel ciclo operativo ai sensi dell'articolo 18, comma 9, ultimo periodo, della medesima legge, nel rispetto degli importi e dei requisiti di cui ai precedenti periodi".

In conseguenza del rinnovo normativo si sono manifestate:

- Prot. 15571 del 01/06/23 ufficio demanio napoli fabbisogno culp napoli per euro 300.000;
- Prot. 14024 del 17/05/23 ufficio demanio salerno fabbisogno culp salerno per euro 300.000.

Si precisa che il capitolo è stato già oggetto di variazione per consentire l'erogazione alla culp napoli di contributi ex art. 17 comma 15bis legge 84/94 per 514.000 euro.

E', quindi, necessario aumentare la dotazione del capitolo. Il riepilogo delle variazioni da apportare è il seguente:

cap.	descrizione	gestione competenza				gestione cassa			
		previsione	aumenti	diminuzioni	previsione	previsione	aumenti	diminuzioni	previsione
		iniziale			finale	iniziale			finale
u0222	contributi avanzi all'assistenza allo sviluppo dell'attività portuale	779.670	600.000		1.379.670	879.000	500.000		1.379.000
	totali	779.670	600.000	0	1.379.670	879.000	500.000	0	1.379.000

C.1.3) AUMENTO PREVISIONE DI CASSA COMPENSI ORGANI DI CONTROLLO.

L'iniziale previsione di cassa per il capitolo u11103 "Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo" appare sottostimata a causa dello slittamento del pagamento delle competenze 2022 ai primi mesi del 2023; pertanto è opportuno prevedere un aumento di cassa per euro 25.000,00. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

cap.	descrizione	gestione competenza				gestione cassa			
		previsione	aumenti	diminuzioni	previsione	previsione	aumenti	diminuzioni	previsione
		iniziale			finale	iniziale			finale
u11103	indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	72.200			72.200	92.000	25.000		117.000
	totali	72.200	0	0	72.200	92.000	25.000	0	117.000

D) VARIAZIONI NELLE PREVISIONI ORIGINARIE DI CASSA DI ALCUNI CAPITOLI DI SPESA PER EFFETTO DELL'ASSESTAMENTO.

Come già osservato più sopra, nel formulare l'assestamento di bilancio viene sostituita la consistenza dei residui presunti con quelli effettivi alla chiusura dell'esercizio.

Orbene, al momento della formulazione del bilancio di previsione la previsione di cassa è stata fatta con riferimento alla somma delle previsioni di pagamento/incasso dei residui presunti e delle previsioni di spesa ed entrata in conto competenza: laddove i residui (attivi o passivi) effettivi si sono manifestati in misura minore di quella stimata è, quindi, necessario riallineare la previsione di cassa diminuendo l'importo dei pagamenti/incassi complessivi attesi. I capitoli interessati sono i seguenti:

cap	denominazione	residui	competenza	esigenza di cassa max	previsione originaria	allineamento	nuova previsione	
e12109	Proventi autorizzaz. operaz. Port art 14, L.84/94	717.226,00	615.812,00	1.333.038,00	1.660.000,00	- 266.962,00	1.333.038,00	
e12212	Proventi servizio traffico passeggeri	518.522,00	1.100.000,00	1.618.522,00	1.880.000,00	- 181.478,00	1.618.522,00	
e12214	Proventi magazzini e specii	25.322,00	-	25.322,00	30.000,00	- 4.678,00	25.322,00	
e12319	Altri proventi patrimoniali	3.432,00	-	3.432,00	13.000,00	- 9.568,00	3.432,00	
e12420	Recuperi e rimborsi diversi	644.055,00	-	644.055,00	650.000,00	- 5.945,00	644.055,00	
e12523	Entrate varie ed eventuali	19.723,00	300.000,00	319.723,00	320.000,00	- 277,00	319.723,00	
e21430	Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps	294.655,00	200.000,00	494.655,00	485.000,00	- 345,00	494.655,00	
e2228	Depositi di terzi a cauzione	-	1.500.000,00	1.500.000,00	1.560.000,00	- 60.000,00	1.500.000,00	
e31141	Risorse previdenziali e assistenziali	4.038,00	1.050.000,00	1.054.038,00	1.040.000,00	- 5.962,00	1.054.038,00	
e31142	Risorse diverse	3.864,00	20.000,00	23.864,00	24.000,00	- 136,00	23.864,00	
e31146	Rimborso per somme pagate per conto terzi	24.064,00	400.000,00	424.064,00	560.000,00	- 75.936,00	424.064,00	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							- 410.287,00	
u11205	Enclimenti fissi al personale dipendente	63.585,00	5.283.177,00	5.346.762,00	5.433.000,00	- 86.238,00	5.346.762,00	
u11206	Enclimenti variabili al personale dipendente	-	59.864,00	59.864,00	69.000,00	- 9.136,00	59.864,00	
u11209	Indennità e rimborso spese per missioni	399,00	51.490,00	51.799,00	55.400,00	- 3.601,00	51.799,00	
u11210	Altri oneri per il personale	46.886,00	243.000,00	289.886,00	313.000,00	- 23.114,00	289.886,00	
u11211	Spese organizz. corsi personale e partecip. corsi indetti da Enti vari	20.936,00	85.000,00	105.936,00	125.000,00	- 19.064,00	105.936,00	
u11314	Lavori manut. ripara. locali Aut. Port., spese pulz., vigilanza uffici e riscaldamento.	80.879,00	487.500,00	488.379,00	550.000,00	- 61.621,00	488.379,00	
u11315	Località passivo	33.269,00	313.270,00	346.539,00	410.000,00	- 63.461,00	346.539,00	
u11319	Abbonamento periodici e riviste	4.335,00	39.000,00	43.335,00	44.000,00	- 665,00	43.335,00	
u11322	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	8.268,00	10.000,00	18.268,00	20.000,00	- 1.732,00	18.268,00	
u11324	Premi di assicurazione	-	400.000,00	400.000,00	450.000,00	- 50.000,00	400.000,00	
u11325	Spese di pubblicità (L.47/87)	1.342,00	55.000,00	56.342,00	65.000,00	- 8.658,00	56.342,00	
u11327	Spese legali, giudiziarie e varie	712.640,00	380.000,00	1.092.640,00	1.070.000,00	- 57.340,00	1.012.660,00	
u11328	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	1.002.506,00	2.760.433,00	3.762.939,00	3.795.433,00	- 32.494,00	3.762.939,00	
u12130	Spese promozionali e di propagando	168.955,00	275.000,00	443.955,00	485.000,00	- 41.045,00	443.955,00	
u12536	Restituzioni e rimborsi diversi	6.067,00	300.000,00	306.067,00	320.000,00	- 3.933,00	306.067,00	
u13141	Spese diverse non classificabili in altre voci	59.170,00	55.000,00	114.170,00	125.000,00	- 8.830,00	114.170,00	
u14243	Quota TFR	653,00	515.000,00	515.653,00	645.000,00	- 149.347,00	515.653,00	
u21250	Acquisto di mobili e arredi	11.404,00	80.000,00	91.404,00	93.000,00	- 1.596,00	91.404,00	
u31162	Risorse erariali	169.090,00	3.200.000,00	3.369.090,00	3.480.000,00	- 30.910,00	3.369.090,00	
u31163	Risorse previdenziali ed assistenziali	149.255,00	1.050.000,00	1.199.255,00	1.280.000,00	- 705,00	1.199.255,00	
u31164	Risorse diverse	200,00	20.000,00	20.200,00	45.000,00	- 24.800,00	20.200,00	
u31167	Versamenti trattenute a favore di terzi	9.676,00	280.000,00	289.676,00	225.000,00	- 5.324,00	289.676,00	
TOTALE GENERALI DELLE USCITE							- 675.614,00	

E) BILANCIO DI CASSA.

Come già detto, il saldo iniziale di cassa presunto viene sostituito da quello effettivo al 31/12/22 determinato con l'approvazione del consuntivo 2022.

Per effetto di tale variazione, e di quelle ulteriori di cui ai paragrafi precedenti, lo schema riepilogativo delle risultanze di cassa è il seguente in euro:

ENTRATE	
Fondo iniziale di cassa (A)	360.910.772
<u>Entrate correnti</u>	
Titolo I - upb 1.1 - trasferimenti correnti	-
Titolo I - upb 1.2 - entrate diverse	<u>30.819.092</u> 30.819.092
<u>Entrate conto capitale</u>	
Titolo II - upb 2.1 entrate per alienazione beni	413.655
Titolo II - upb 2.2 entrate per trasferimenti c/capitale	100.000.000
Titolo II - upb 2.3 accensione prestiti	<u>1.500.000</u> 101.913.655
<u>Entrate per partite di giro</u>	
Titolo III Partite di giro	<u>19.388.966</u>
Totale entrate di cassa previste più fondo iniziale	<u>513.032.485</u>
USCITE	
<u>Spese correnti</u>	
Titolo I uscite correnti	35.254.431
<u>Spese conto capitale</u>	
Titolo II upb 2.1 uscite in c/capitale	289.450.404
Titolo II upb 2.2 estinzione debiti	<u>3.249.500</u> 292.699.904
<u>Spese per partite di giro</u>	
Titolo III Partite di giro	<u>19.445.261</u>
Totale uscite previste	<u>347.399.596</u>
fondo cassa finale presunto (B)	<u>165.632.889</u>
Totale a pareggio	<u>513.032.485</u>
Peggioramento di cassa presunto (A-B)	
	195.277.883

F) CONCLUSIONI.

L'assestamento e le variazioni proposte comportano le seguenti modificazioni dei risultati finali previsti per l'esercizio 2023:

	preventivo assestato anno 2023	preventivo anno 2023
avanzo iniziale	117.251.425	156.977.805
saldo gestione finanziaria 2023	- 13.796.030	- 8.487.530
avanzo finale di amministrazione 2023	103.455.395	148.490.275
saldo finale di cassa	165.632.889	160.096.819
avanzo economico	- 3.157.316	916.684

L'assestamento comporta, altresì, le seguenti modificazioni dei **risultati finali previsti per le singole gestioni per l'esercizio 2023**:

	preventivo assestato anno 2023	preventivo anno 2023
entrate correnti	28.604.171	28.604.171
uscite correnti	- 30.261.487	- 26.187.487
entrate c/capitale	61.606.821	61.606.821
uscite c/capitale	- 73.745.535	- 72.511.035
entre partite di giro	19.105.000	19.105.000
uscite partite di giro	- 19.105.000	- 19.105.000
saldo della gestione finanziaria	- 13.796.030	- 8.487.530

Per quanto sopra, **il bilancio preventivo 2023 assestato si chiude con:**

- un disavanzo Finanziario presunto di 13.796.030,00 euro cui si fa fronte con l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 pari a euro 117.251.426,00;
- un disavanzo Economico presunto di € 3.157.316,00;
- un saldo finale di Cassa presunto di € 165.632.889,00

Napoli ²⁹ /06/23

Dott. Dario Leardi



AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
NAPOLI - SALERNO - CASTELLAMMARE DI STABIA

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023

assestamento luglio 2023

INDICE DEGLI ELABORATI:

SEZIONE	CONTENUTO
1	Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
2	Preventivo finanziario decisionale
3	Preventivo finanziario gestionale
4	Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione
5	Conto economico

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

	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE				
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	28.604.171,00	30.819.092,00	27.269.033,00	31.105.151,00
- Entrate diverse	28.604.171,00	30.819.092,00	27.269.033,00	31.105.151,00
A) Totale entrate correnti				
- Entrate per l'alienazione di beni patrimon. e la riscossione di crediti	202.000,00	413.655,00	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	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
B) Totale entrate c/capitale	61.606.821,00	101.913.655,00	417.802.000,00	121.923.655,00
C) Entrate per partite di giro	19.105.000,00	19.388.966,00	20.105.000,00	20.394.562,00
(A+B+C) Totale entrate	109.315.992,00	152.121.713,00	465.176.033,00	173.423.368,00
D) Utilizzo dell'avanzo di amministr. iniziale/peggioramento stato di cassa iniziale	13.796.030,00	195.277.883,00	13.707.225,00	116.814.798,00
Totale a pareggio	123.112.022,00	347.399.596,00	478.883.258,00	290.238.166,00

USCITE	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	13.581.929,00	15.313.532,00	13.741.313,00	15.624.496,00
- Interventi diversi	16.109.558,00	19.311.076,00	10.779.501,00	15.280.777,00
- Oneri comuni	55.000,00	114.170,00	56.100,00	116.000,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	515.000,00	515.653,00	650.000,00	754.016,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-
A1) Totale uscite correnti	30.261.487,00	35.254.431,00	25.226.914,00	31.775.289,00
- Investimenti	70.511.035,00	289.450.404,00	431.551.344,00	236.102.895,00
- Oneri comuni	3.234.500,00	3.249.500,00	2.000.000,00	2.015.000,00
B1) Totale uscite c/capitale	73.745.535,00	292.699.904,00	433.551.344,00	238.117.895,00
C1) Uscite per partite di giro	19.105.000,00	19.445.261,00	20.105.000,00	20.344.982,00
(A1+B1+C1) Totale uscite	123.112.022,00	347.399.596,00	478.883.258,00	290.238.166,00
D1) Copertura disavanzo amministr.iniziale/miglioramento stato di cassa iniziale	-	-	-	-
Totale a pareggio	123.112.022,00	347.399.596,00	478.883.258,00	290.238.166,00
RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2023		anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/capit. debiti in scad.) Situazione finanziaria	-	-	-	-
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	1.657.316,00	4.435.339,00	2.042.119,00	670.138,00
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	12.138.714,00	190.786.249,00	15.749.344,00	116.194.240,00
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare / impiegare	15.296.030,00	196.721.588,00	15.207.225,00	118.364.378,00
(A + B + C) - (A1 + B1 + C1) Saldo complessivo	13.796.030,00	195.221.588,00	13.707.225,00	116.864.378,00
	-	195.277.883,00	-	116.814.798,00

Il Dirigente
(dott. Darío Leardi)



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE

SEMPRE NEL CERCO DEL MIGLIOR SERVIZIO

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

SEZIONE 2: Preventivo finanziario decisionale

CAT.	Denominazione	ANNO 2023			ANNO 2022		
		Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA		117.251.425,00	360.910.772,00		167.052.697,00	258.141.577,00
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI						
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.	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.957.287,00	10.835.812,00	11.808.038,00	2.383.090,00	10.784.213,00	11.603.555,00
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	846.958,00	2.324.115,00	3.043.844,00	1.698.977,00	1.883.000,00	3.203.967,00
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.728.578,00	15.144.244,00	15.003.432,00	11.108.476,00	14.301.820,00	15.037.629,00
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	644.055,00	-	644.055,00	782.756,00	-	750.000,00
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.723,00	300.000,00	319.723,00	173.024,00	300.000,00	450.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.196.701,00	28.604.171,00	30.819.092,00	16.146.323,00	27.269.033,00	31.105.151,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - ENTRATE ALIENAZ. BENI PATRIM. E RISC. CRED.						
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	211.885,00	202.000,00	413.655,00	211.885,00	202.000,00	413.655,00
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT.						
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	365.688.027,00	59.904.821,00	80.000.000,00	161.410.738,00	416.100.000,00	80.000.000,00

CAT.	Denominazione	ANNO 2023			ANNO 2022		
		Residui alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	72.706.989,00	-	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	-	-	-	-	-	-
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	1.500.000,00	1.500.000,00
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	438.606.901,00	61.606.821,00	101.913.655,00	265.550.990,00	417.802.000,00	121.923.655,00
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	961.393,00	19.105.000,00	19.388.966,00	970.768,00	20.105.000,00	20.394.562,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	961.393,00	19.105.000,00	19.388.966,00	970.768,00	20.105.000,00	20.394.562,00
	Repilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	9.196.701,00	28.604.171,00	30.819.092,00	16.146.323,00	27.269.033,00	31.105.151,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	438.606.901,00	61.606.821,00	101.913.655,00	265.550.990,00	417.802.000,00	121.923.655,00
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	961.393,00	19.105.000,00	19.388.966,00	970.768,00	20.105.000,00	20.394.562,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	448.764.995,00	109.315.992,00	152.121.713,00	282.668.081,00	465.176.033,00	173.423.368,00

CAT.	Denominazione	ANNO 2023			ANNO 2022		
		Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
	DISAVANZO PRESUMITO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	118.715,00	342.530,00	387.300,00	141.214,00	418.007,00	
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	396.275,00	10.648.347,00	10.979.247,00	842.156,00	11.450.189,00	
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.644.895,00	2.591.052,00	3.946.985,00	1.348.160,00	3.756.300,00	
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.007.187,00	6.104.933,00	8.981.894,00	2.686.129,00	8.631.297,00	
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.144,00	1.379.670,00	1.379.000,00	183.884,00	583.014,00	
1.2.3	ONERI FINANZIARI	12.200,00	15.000,00	25.000,00	-	15.000,00	
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	88.459,00	5.289.955,00	5.344.115,00	82.497,00	1.728.115,00	
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	6.067,00	300.000,00	306.067,00	6.067,00	193.770,00	
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.250.207,00	3.020.000,00	3.275.000,00	1.715.581,00	4.129.581,00	
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
1.3.1	SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	59.170,00	55.000,00	114.170,00	89.341,00	116.000,00	
	UPB 1.4 - TRATTAM. QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTIT.						
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	653,00	515.000,00	515.653,00	104.016,00	754.016,00	
	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
	TOTALE USCITE CORRENTI	6.584.972,00	30.261.487,00	35.254.431,00	7.199.045,00	31.775.289,00	
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						

CAT.	Denominazione	ANNO 2023			ANNO 2022		
		Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023	Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni di competenza 2022	Previsioni di cassa 2022
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	684.514.079,00	56.638.585,00	785.000.000,00	365.070.044,00	427.193.744,00	231.600.000,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	587.623,00	3.322.450,00	3.883.404,00	605.581,00	3.577.600,00	3.705.404,00
2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO	17.491,00	550.000,00	567.000,00	17.491,00	780.000,00	797.491,00
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	1.234.500,00	1.234.500,00	-	-	-
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	162.813,00	2.000.000,00	2.015.000,00	162.813,00	2.000.000,00	2.015.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	685.282.006,00	73.745.535,00	292.699.904,00	365.855.929,00	433.551.344,00	238.117.895,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	557.364,00	19.105.000,00	19.445.261,00	701.987,00	20.105.000,00	20.344.982,00
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	557.364,00	19.105.000,00	19.445.261,00	701.987,00	20.105.000,00	20.344.982,00
	Riepilogo del titolo I						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.584.972,00	30.261.487,00	35.254.431,00	7.199.045,00	25.226.914,00	31.775.289,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	685.282.006,00	73.745.535,00	292.699.904,00	365.855.929,00	433.551.344,00	238.117.895,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	557.364,00	19.105.000,00	19.445.261,00	701.987,00	20.105.000,00	20.344.982,00
	TOTALE GENERALE USCITE	692.424.342,00	123.112.022,00	347.399.596,00	373.756.961,00	478.883.258,00	290.238.166,00



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE

PARTECIPAZIONE CONSORTILE DI 12 PORTI

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

SEZIONE 3: Preventivo finanziario gestionale

	Descrizione	Residuo alla fine dell'esercizio (previsto anno 2023)	Previsioni definitive dell'esercizio 2022	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 include	ver+	ver-	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 finale	Provisioni di cassa per l'esercizio 2023 include	ver+	ver-	Previsioni di cassa per l'esercizio 2023 finale
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 FONDO MONETALE DI CASSA			317.213.425,00				366.110.772,00			
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
	UP01 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTI DELLE REGIONI										
411002	Contributi della regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTI DELLE PROVINCE										
411003	Contributi della Provincia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
411004	Contributo del Comune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DEL COMUNE E DELLE PROVINCE										
411005	Contributi della Provincia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
411006	Contributo del Comune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI ALTRI SETTORE PUBBLICO										
411007	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 1.1.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	UP01 1.2 - ENTRATE SANFIDE										
	Categoria - 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
412008	Gettito delle tasse portuali ex art. 7 del 101/199 (ordine di legge 4/2021)	191.530,00	5.500.000,00	6.100.000,00	-	-	6.100.000,00	6.256.000,00	-	-	6.256.000,00
412009	Quota della tassa ariale ex art. 47/1974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
412010	Quota della tassa di concorso ex art. 1 del 18/2009 (ordine di legge 4/2021)	426.174,00	4.000.000,00	4.800.000,00	-	-	4.800.000,00	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00
412011	Proventi astensione lavoro Part art. 36, L. 94/24	117.226,00	564.213,00	625.411,00	-	-	625.411,00	1.468.000,00	-	-	1.468.000,00
412012	Proventi autorizz. affitti in portuali EE Coord. Nat.	36.402,00	320.000,00	320.000,00	-	-	320.000,00	375.000,00	-	-	375.000,00
412013	Proventi autorizz. affitti in porto art. 58	2.557.287,00	10.708.213,00	18.651.812,00	-	-	18.651.812,00	22.673.000,00	-	-	22.673.000,00
	Totale categoria 1.2.1	2.852.589,00	20.788.213,00	28.651.812,00	-	-	28.651.812,00	33.838.000,00	-	-	33.838.000,00
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE VARIOSE BENI PUBBLICI MOBILI										
412014	Proventi servizio traffico aerei	121.060,00	3.311.000,00	1.155.115,00	-	-	1.155.115,00	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00
412015	Proventi servizio traffico passeggeri	528.527,00	507.000,00	3.100.000,00	-	-	3.100.000,00	3.800.000,00	-	-	3.800.000,00
412016	Proventi servizio traffico con ferrovie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
412017	Proventi maggiori a gas	36.332,00	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	30.000,00
412018	Proventi diversi	174.954,00	503.000,00	503.000,00	-	-	503.000,00	500.000,00	-	-	500.000,00
	Totale categoria 1.2.2	860.873,00	3.823.000,00	2.058.115,00	-	-	2.058.115,00	3.230.000,00	-	-	3.230.000,00
	Categoria 1.3 - RENDITI E PRODOTTI PATRIMONIALI										
413009	Canoni di terreni, aree demaniale o borse di affitto azzie portuali	5.725.245,00	14.231.320,00	15.144.244,00	-	-	15.144.244,00	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00
413010	Canoni di affitto di beni passiva nel patrimonio pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
413011	Interessi su titoli, depositi, conti correnti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
413012	Altri proventi patrimoniali	3.432,00	-	-	-	-	-	17.000,00	-	-	17.000,00
	Totale categoria 1.3	5.728.677,00	14.231.320,00	15.161.244,00	-	-	15.161.244,00	15.017.000,00	-	-	15.017.000,00
	Categoria 1.4 - RISORSE CORRENTI, COMPONAT, USORE CORR.										
413013	Recupero crediti diversi	644.000,00	-	-	-	-	-	650.000,00	-	-	650.000,00
413014	Concorso 1400 e altri fondi speciali, insedi., finanziar., 24/80	844.000,00	-	-	-	-	-	650.000,00	-	-	650.000,00
	Totale categoria 1.4	1.488.000,00	-	-	-	-	-	1.300.000,00	-	-	1.300.000,00

	Descrizione	Residui alla fine dell'anno 2022 (initiali anno 2023)	Previsioni di Entrate dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023 (initiali)	var +	var -	Previsioni di competenza per l'anno 2023 final	Previsioni di cassa per l'anno 2023 (initiali)	var +	var -	Previsioni di cassa per l'anno 2023 final
a)2317	Categoria 2.3.2 - ASSICURAZIONE DI AZIONI (CREDITI FINANZIARI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a)2318	Operazioni finanziarie a breve termine	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	80.000,00	1.580.000,00
	Depositi di breve e medio termine	-	2.200.000,00	1.200.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	80.000,00	1.080.000,00
	Totale categoria 2.3.2	-	3.700.000,00	2.700.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	160.000,00	1.660.000,00
a)2319	Categoria 2.3.3 - IMMOBILIZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Immobiliari di utilità generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale 199/2.3	-	3.700.000,00	2.700.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	160.000,00	1.660.000,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CREDITO CAPITALE	608.468.965,89	617.682.690,89	61.808.822,89	-	-	61.808.822,89	101.204.090,89	-	68.345,80	169.549,89

	Descrittore	Profilo alla fine del anno 2021 (dati anno 2021)	Previsioni definitive del Fondo 2022	Previsioni di completamento per l'anno 2023 (dati)	Var +	Var -	Previsioni di completamento per l'anno 2023 (dati)	Previsioni di cassa per l'anno 2023 (dati)	Var +	Var -	Previsioni di cassa per l'anno 2023 (dati)
	TITOLO B1 - PARTITE DI GIRO										
	UPB 3.1 - ENTRATE AVANTI NASCITA DI PARTITA DI GIRO										
	Conto 3.1.1 - ENTRATE AVANTI NASCITA DI PARTITA DI GIRO										
481310	Riserve inutili	888.411,00	8.200.000,00	8.200.000,00	-	-	8.200.000,00	8.200.000,00	-	-	8.200.000,00
481311	Riserve previdenziali e assistenziali	8.218,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
481312	Riserve diverse	8.204,20	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00
481313	IVA	128.078,00	15.000.000,00	14.000.000,00	-	-	14.000.000,00	14.000.000,00	-	-	14.000.000,00
481314	Recupero del personale per assicurazioni concesso	-	50.000,00	50.000,00	-	-	50.000,00	50.000,00	-	-	50.000,00
481315	Trattamenti per cassa/IRPE	218,00	200.000,00	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00	-	-	200.000,00
481316	Finanziato per somme pagate per conto terzi	21.000,00	600.000,00	600.000,00	-	-	600.000,00	600.000,00	-	-	600.000,00
481317	Fondo di riserva	2.000,00	80.000,00	80.000,00	-	-	80.000,00	80.000,00	-	-	80.000,00
481318	Restituzione fondi esauriti	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00
	Fondo retrogresso 3.1	851.200,00	20.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00
	Fondo UPB 3.1	900.200,00	20.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00
	TOTALE TITOLO B1 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	901.200,00	20.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00
	Riepilogo del titolo										
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	6.106.210,40	23.200.000,00	19.601.171,00	-	-	19.601.171,00	21.207.000,00	-	-	21.207.000,00
	TITOLO 6 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	418.408.900,00	417.800.000,00	61.000.000,00	-	-	61.000.000,00	101.918.000,00	-	-	101.918.000,00
	TITOLO B1 - PARTITE DI GIRO	901.200,00	20.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00	19.100.000,00	-	-	19.100.000,00
	TOTALE ENTRATE DELLE ENTRATE	6.985.989,90	66.100.000,00	49.701.171,00	-	-	49.701.171,00	142.225.000,00	-	-	142.225.000,00
	TOTALE ENTRATE DELLE ENTRATE	6.985.989,90	66.100.000,00	49.701.171,00	-	-	49.701.171,00	142.225.000,00	-	-	142.225.000,00

Descrizione		Residui alla fine dell'esercizio 2022 (dati annuali 2022)	Previsioni definitive dell'esercizio 2022	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 (dati)	Var +	Var -	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 finali	Previsioni di cassa per l'esercizio 2023 finali	Var +	Var -	Previsioni di cassa per l'esercizio 2023 finali
STRUTTURA PREVISIONI DI AMMINISTRAZIONE											
UPIS 1.1 - UOCCHE CORRENTE											
UPIS 1.1 - RIMBORSAMENTO											
401101	Categoria 1.1.1 - UOCCHE PER GLI ORGANI ELLITTICI	40.018,00	507.000,00	207.000,00			407.000,00	207.000,00			207.000,00
401102	Indennità di carica e rimborso spese Presidente Accordo Paritetiche	750,00	3.500,00	3.300,00			4.100,00	3.300,00			3.300,00
401103	Indennità di carica e rimborso spese sindaci Contratto Paritetiche	17.940,00	72.200,00	72.200,00			77.200,00	97.000,00	25.000,00		117.000,00
401104	Indennità di carica e rimborso spese dirigenti di contratto	210.715,00	342.700,00	63.400,00			342.300,00	302.300,00	25.000,00		327.300,00
Totale categoria 1.1.1											
401105	Categoria 1.1.2 - OCCHE PER PERSONALE ATTIVO DISORDIO		250.500,00	230.000,00			230.000,00	230.000,00			230.000,00
401106	Contributi fondi di pensione dipendenti	63.250,00	5.648.500,00	3.488.270,00			5.288.170,00	5.403.000,00			5.403.000,00
401107	Contributi sociali al personale dipendente		85.500,00	90.880,00			90.880,00	69.000,00			69.000,00
401108	Quota della contribuzione previdenziale	58.620,00	7.905.300,00	2.670.447,00			3.638.607,00	2.418.000,00			2.418.000,00
401109	Contribuzioni di lavoro dipendenti						50.000,00	50.000,00			50.000,00
401110	Indennità e rimborso spese per malattie	890,00	51.400,00	51.400,00			51.400,00	55.400,00			51.700,00
401111	Altri oneri per personale	65.850,00	251.200,00	249.000,00			249.000,00	213.000,00			200.000,00
401112	Spese organiche, contributive e partecipative da terzi	20.300,00	70.000,00	69.000,00			69.000,00	125.000,00			105.000,00
401113	Oneri previdenziali, assicurativi e fiscali a carico dipendenti	20.400,00	3.087.900,00	3.400.400,00			3.400.400,00	3.123.000,00			3.123.000,00
401114	Totale categoria 1.1.2	390.270,00	35.798.200,00	33.648.347,00			33.648.347,00	31.228.000,00			30.898.347,00
Categoria 1.1.3 - COLLETTIO DI BENI CONSUMO E SPENDI											
401201	Spese correnti con finalità dei servizi di trasporto terzi		4.000,00	4.000,00			4.000,00	4.000,00			4.000,00
401202	Lavori manutenzione Aut. Porti, spese pulizia, vigilanza uffici e installazioni	89.870,00	400.000,00	487.500,00			487.500,00	558.000,00			688.370,00
401203	Trasporti aerei		10.000,00								
401204	Trasporti marittimi	13.200,00	379.400,00	425.700,00			413.700,00	418.000,00			466.500,00
401205	Spese per costituzione ed altre analitiche prestazioni professionali	18.000,00	60.000,00	60.000,00			60.000,00	57.000,00			57.000,00
401206	Altre spese	479.630,00	175.600,00	60.000,00			60.000,00	100.000,00			88.000,00
401207	Materiale di consumo e beni economici	32.300,00	53.000,00	61.000,00			62.000,00	60.000,00			62.000,00
401208	Alloggiamento personale e noli	4.300,00	32.000,00	30.000,00			30.000,00	64.000,00			63.000,00
401209	Spese per personale	1.500,00	6.000,00	6.000,00			6.000,00	7.000,00			7.000,00
401210	Spese di viaggio, congressi e partecipazione agli uffici	263.830,00	207.000,00	200.000,00			200.000,00	200.000,00			200.000,00
401211	Spese per trasporti nazionali, locali e attrezzature speciali	8.700,00	50.000,00	50.000,00			50.000,00	70.000,00			70.000,00
401212	Trasporti										
401213	Spese di carburante		400.000,00	400.000,00			400.000,00	400.000,00			400.000,00
401214	Spese di pubblicità (1.671.000)	3.142,00	50.000,00	50.000,00			50.000,00	60.000,00			60.000,00
401215	Spese di rappresentanza		25.000,00	20.000,00			20.000,00	10.000,00			10.000,00
401216	Spese legali, giudiziarie e oneri	712.000,00	300.000,00	300.000,00			300.000,00	1.770.000,00			1.032.000,00
401217	Totale categoria 1.1.3	1.044.895,00	2.692.400,00	3.193.057,00			3.193.057,00	4.100.400,00			3.946.995,00
Totale UPIS 1.1											
401218	Categoria 1.2 - INTERVENTI ONERI	2.109.885,00	33.798.310,00	33.798.310,00			33.798.310,00	35.473.332,00	25.000,00		25.313.332,00
UPIS 1.2 - INTERVENTI ONERI											
Categoria 1.2.1 - UOCCHE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
402101	Prestazioni lavorative di servizi portuali - spese a carico varie	1.003.500,00	3.738.000,00	2.760.431,40			2.760.431,40	3.445.432,00	400.000,00		3.762.000,00
402102	Prestazioni lavorative di servizi portuali - spese a carico varie	218.200,00	155.000,00	155.000,00			155.000,00	405.000,00			405.000,00
402103	Spese per personale e di personale	188.500,00	200.000,00	200.000,00			200.000,00	485.000,00			485.000,00
402104	Adempimenti inerenti a strutture portuali	1.617.430,00	2.847.000,00	2.874.100,00			2.874.100,00	4.179.000,00			4.376.000,00
402105	Totale categoria 1.2.1	3.027.630,00	8.002.000,00	6.094.931,40			6.094.931,40	8.155.432,00	400.000,00		8.555.432,00
Categoria 1.2.2 - TRATTAMENTI PASSIVI											
402201	Contributi servizi attivati alla veduggia dell'attività portuale	3.140,00	398.320,00	395.670,00			395.670,00	385.000,00			385.000,00
402202	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	4.040,00	390.000,00	390.000,00			390.000,00	385.000,00			385.000,00
Totale categoria 1.2.2											
Totale UPIS 1.2											
Totale UPIS 1.1 e 1.2											

	Denominazione	Residuo alla fine dell'esercizio 2022 (bilanci anni 2023)	Previsioni definitive dell'esercizio 2022	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 (bilanci)	var +	var -	Previsioni di competenza per l'esercizio 2022 (bilanci)	Previsioni di competenza per l'esercizio 2023 (bilanci)	var +	var -	Previsioni Economiche per l'anno 2023 (bilanci)
41734	Categoria 1.1.1 - ONERE ENERGETICI Incrementi (passivi), spese e compensazioni liquidate Totale categoria 1.1.1	12.100,00	15.000,00	15.000,00	-	-	15.000,00	25.000,00	-	-	25.000,00
41740	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI Imposta, imposte tributarie Totale categoria 1.2.4	88.450,00	87.400,00	1.403.840,00	1.306.000,00	-	1.403.840,00	2.508.800,00	1.306.000,00	-	4.066.000,00
41740B	Variazioni al residuo definitivo, art. 6 co. 21 bis 133/78 art. 50 bis 135/73 Totale categoria 1.2.4	-	876.175,00	876.175,00	-	-	876.175,00	876.175,00	-	-	876.175,00
41740C	Variazioni al residuo definitivo, art. 6 co. 21 bis 133/78 art. 50 bis 135/73 Totale categoria 1.2.4	88.450,00	1.072.651,00	1.318.925,00	1.866.000,00	-	1.318.925,00	3.184.175,00	1.866.000,00	-	5.244.175,00
41740D	Categoria 1.1.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRETTIVE Riscattazioni e rimborsi danni Totale categoria 1.1.5	6.007,00	109.170,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	100.000,00	300.000,00	3.833,00	900.007,00
41740E	Categoria 1.1.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Spese per IM, interventi, rilasciamenti e rimborsi Fondo di riserva Oneri straordinari Spese per il rischio delle estinte Totale categoria 1.1.6	1.210.207,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.800.000,00	-	1.100.000,00	1.155.000,00	1.800.000,00	-	2.755.000,00
41740F	UPR 1.3 - ONERI COMUNI Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI Spese dirette non distribuibili ai cittadini Totale categoria 1.3.1	4.305.204,00	10.778.541,00	12.815.529,00	4.574.930,00	-	14.289.529,00	15.511.548,00	4.574.930,00	-	19.311.479,00
41740G	UPR 1.4 - TRATTAMENTI DI QUERENZA, INTERAGIUTIO E RORISUM Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUERENZA Personale ed altri oneri correlati al rischio dell'attività produttiva Totale categoria 1.4.1	98.170,00	56.100,00	55.000,00	55.000,00	-	55.000,00	115.000,00	55.000,00	880,00	114.120,00
41740H	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTI TRATTAMENTO FINI RAPPORTO Quota IM Totale categoria 1.4.2	653,00	658.000,00	511.000,00	-	-	511.000,00	665.000,00	-	800,00	114.120,00
41740I	Totale TRIBUTI - USCITE CORRETTIVE	6.104.072,00	25.128.261,00	26.187.407,00	4.574.930,00	-	30.261.907,00	31.667.108,00	4.899.890,00	-	35.261.918,00

	Descrizione	Prodotto alla fine dell'anno 2022 (bilancio anno 2022)	Provisione deducibile dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023 (bilancio)	191 +	191 -	Previsioni di competenza per l'anno 2023 (bilancio)	191 +	191 -	Previsioni di cassa per l'anno 2023 (bilancio)
402155	Categoria 2.1.5 - RENDIMENTI DI ANDAMANTI E SIMILARI AL PERS. CESSATO Rendimenti di arretrati	17.450,00	780.000,00	550.000,00	-	-	567.000,00	-	-	567.000,00
	Totale categoria 2.1.8	17.450,00	780.000,00	550.000,00	-	-	567.000,00	-	-	567.000,00
402156	UPB 2.2 - ONERI COMUNI									
402156	Categoria 2.2.1 - RENDONDI DI MUTUI									
402157	Renditori di finanziamenti a breve termine Renditori di finanziamenti medio-lungo termine	685.128.184,00	833.593.304,00	75.513.035,00	-	-	788.452.000,00	-	3.574,00	289.050.000,00
	Totale categoria 2.2.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402208	Categoria 2.2.2 - RENDONDI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE Renditori di anticipazioni	-	-	-	1.234.500,00	-	-	1.234.500,00	-	1.234.500,00
	Totale categoria 2.2.2	-	-	-	1.234.500,00	-	-	1.234.500,00	-	1.234.500,00
402259	Categoria 2.2.3 - RENDONDI DI OBBLIGAZIONI Renditori di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402360	Categoria 2.2.4 - RISTITUZIONI ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPAZ. Riscossione alle gestioni autonome di anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
402361	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DI RENDI INVERNI Riscossione depositi di titoli a scadenza	302.813,00	2.000.000,00	1.800.000,00	-	-	2.011.000,00	-	-	2.011.000,00
	Totale categoria 2.2.5	302.813,00	2.000.000,00	1.800.000,00	-	-	2.011.000,00	-	-	2.011.000,00
	Totale UPB 2.2	302.813,00	2.000.000,00	1.234.500,00	-	-	2.011.000,00	1.234.500,00	-	3.245.500,00
	TOTALE TITOLI B - USCITE IN CONTO CAPITALE	685.128.184,00	833.593.304,00	75.513.035,00	1.234.500,00	-	201.467.000,00	1.234.500,00	1.568,00	202.668.000,00

	Descrizione	Residuo alla fine dell'anno 2021 (dati al 31/12/2021)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022 (dati al 31/12/2022)	Var +	Var -	Previsioni di competenza per l'anno 2022 (dati al 31/12/2022)	Previsioni di cassa per l'anno 2022 (dati al 31/12/2022)	Var +	Var -	Previsioni di cassa per l'anno 2022 (dati al 31/12/2022)
	TITOLO 10 - PARTITE DI GIRO										
	UPP 3.3 - UCCIDE ANIMI NATURA DI PARTITA DI GIRO										
	Chirurgia 3.3.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
41104	rimborzi erariali	149.394,00	3.790.000,00	1.250.000,00			2.283.000,00	3.400.000,00		30.310,00	3.169.000,00
41109	Risorse previdenziali ed assistenziali	149.795,00	3.450.000,00	1.890.000,00			1.652.000,00	1.300.000,00		100,00	1.159.295,00
41114	Risorse diverse	200,00	30.000,00	30.000,00			30.000,00	30.000,00		34.000,00	38.200,00
41119	IVA	149.484,00	34.000.000,00	14.690.000,00			14.690.000,00	14.690.000,00			14.690.000,00
41125	anticipazioni di competenza formale e materiale	-	80.000,00	80.000,00			80.000,00	80.000,00			80.000,00
41127	contribuzioni istituzionali a favore di terzi	8.620,00	390.000,00	390.000,00			390.000,00	390.000,00		6.024,00	396.024,00
41128	borse a sigle per conto terzi	23.827,00	480.000,00	480.000,00			480.000,00	480.000,00			480.000,00
41129	Partite in sospeso	-	80.000,00	80.000,00			80.000,00	80.000,00			80.000,00
41130	Anticipazioni fluida economico	-	120.000,00	120.000,00			120.000,00	120.000,00			120.000,00
	Partite convergenti 3.1.2	527.384,00	20.195.000,00	12.125.000,00			19.105.000,00	19.507.000,00		82.290,00	19.422.710,00
	Totale UPP 3.1	527.384,00	20.195.000,00	12.125.000,00			19.105.000,00	19.507.000,00		82.290,00	19.422.710,00
	TOTALE TITOLO 10 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	527.384,00	24.195.000,00	16.105.000,00			19.105.000,00	19.507.000,00		82.290,00	19.422.710,00
	Riepilogo dei titoli										
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	6.584.972,00	25.216.811,00	16.187.487,00	6.574.000,00	580.000,00	80.191.487,00	81.467.710,00	4.899.000,00	3.132.270,00	85.754.811,00
	TITOLO 3 - USCITE IN CONTO CAPITALE	685.282.884,00	432.511.391,00	72.511.241,00	1.284.800,00	-	70.745.141,00	70.467.000,00	1.284.800,00	3.000,00	70.895.941,00
	TITOLO 8 - PARTITE DI GIRO	837.384,00	20.390.000,00	16.125.000,00	-	-	16.105.000,00	16.107.000,00	-	80.290,00	16.185.290,00
	Totale impegni - SALDO UGNI	692.414.940,00	478.497.200,00	337.853.522,00	5.905.500,00	580.000,00	325.117.022,00	325.441.710,00	6.179.500,00	1.125.415,00	347.299.595,00

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

SEZIONE 4: Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione

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

Fondo cassa iniziale all'31/12/22	360.910.772,00
+ Residui attivi iniziali	448.764.995,00
- Residui passivi iniziali	692.424.342,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	117.251.425,00
+ Entrate già accertate nell'esercizio	
- Uscite già impegnate nell'esercizio	
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	117.251.425,00
+ Entrate presunte per il restante periodo	
- Uscite presunte per il restante periodo	
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
= Avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2022 da applicare al bilancio dell'anno 2023	117.251.425,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:

Parte vincolata			
al trattamento di fine rapporto			1.869.074,00
ai fondi per rischi ed oneri:			
1 fondo svalutazione crediti	6.862.362		
2 fondo ired 22	-		
3 fondo contenziosi	70.000.000		
4 fondo progettazione 2020 e 2021	494.000		
5 fondo perequativo 2022	3.209.050		
6 fondo pon legalità	1.792.765		
7 vincoli per investimenti salerno	12.090.258		
8			
9			94.448.435,00
Totale parte vincolata			96.317.509,00
Parte disponibile:			20.933.916,00
copertura disavanzo finanziario previsto per il 2023			13.796.030,00
disavanzo residuo effettivo da finanziare			13.796.030,00
parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio			7.137.886,00
Totale parte disponibile			7.137.886,00
Totale Risultato di amministrazione presunto			117.251.425,00

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

SEZIONE 5: Conto economico

PREVENTIVO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2023		2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
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.		-		-
Totale valore della produzione (A)		28.604.171,00		27.269.033,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
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		4.632.200,00		2.860.730,00
Totale Costi (B)		25.936.532,00		24.518.313,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.667.639,00		2.750.720,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				

DESCRIZIONE	2023		2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz. c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz. d) proventi diversi dai precedenti	-	15.000,00	-	15.000,00
17) interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	15.000,00	-	15.000,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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				
Totale rettifiche di valore		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
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				
Totale delle partite straordinarie		520.000,00		620.000,00
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)		2.132.639,00		2.115.720,00
Imposte dell'esercizio		5.289.955,00		1.673.601,00
Avanzo economico		3.157.316,00		442.119,00

* 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)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	anno 2023	anno 2022
A. RICAVI	28.604.171,00	27.269.033,00
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	28.604.171,00	27.269.033,00
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 13.273.185,00	- 11.472.192,00
C. VALORE AGGIUNTO	15.330.986,00	15.796.841,00
- Costo del lavoro	- 11.163.347,00	- 11.446.121,00
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	4.167.639,00	4.350.720,00
- Ammortamenti	- 1.500.000,00	- 1.600.000,00
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-
- Saldo proventi ed oneri diversi	-	-
E. RISULTATO OPERATIVO	2.667.639,00	2.750.720,00
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 15.000,00	- 15.000,00
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE	2.652.639,00	2.735.720,00
+ saldo proventi ed oneri straordinari	- 520.000,00	- 620.000,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.132.639,00	2.115.720,00
- Imposte di esercizio	- 5.289.955,00	- 1.673.601,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	- 3.157.316,00	442.119,00