



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

assestamento luglio 2025

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 |



AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
MANTOLI SALERNO CASTELLANNUOVE DI STABIA

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

SEZIONE 1: Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| | anno 2025 | | anno 2024 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | COMPETENZA | CASSA | COMPETENZA | CASSA |
| ENTRATE | | | | |
| - Entrate derivanti da trasferimenti correnti | - | - | - | - |
| - Entrate diverse | 33.629.085,00 | 40.542.380,00 | 28.604.171,00 | 30.819.092,00 |
| A) Totale entrate correnti | 33.629.085,00 | 40.542.380,00 | 28.604.171,00 | 30.819.092,00 |
| - Entrate per l'alienazione di beni patrim. e la riscossione di crediti | 202.000,00 | 409.000,00 | 202.000,00 | 413.655,00 |
| - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | 38.800.000,00 | 206.314.089,00 | 59.904.821,00 | 100.000.000,00 |
| - 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 | 40.502.000,00 | 208.223.089,00 | 61.606.821,00 | 101.913.655,00 |
| C) Entrate per partite di giro | 14.840.000,00 | 15.363.979,00 | 19.105.000,00 | 19.388.966,00 |
| (A+B+C) Totale entrate | 88.971.085,00 | 264.129.448,00 | 109.315.992,00 | 152.121.713,00 |
| D) Utilizzo dell'avanzo di amministr. iniziale/peggioramento stato di cassa iniziale | 37.109.797,00 | 336.525.105,00 | 13.796.030,00 | 195.277.883,00 |
| Totale a pareggio | 126.080.882,00 | 600.654.553,00 | 123.112.022,00 | 347.399.596,00 |

| USCITE | anno 2025 | | anno 2024 | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | COMPETENZA | CASSA | COMPETENZA | CASSA |
| - Funzionamento | 15.276.853,00 | 17.381.965,00 | 13.581.929,00 | 15.313.532,00 |
| - Interventi diversi | 14.368.429,00 | 18.622.144,00 | 16.109.558,00 | 19.311.076,00 |
| - Oneri comuni | 80.000,00 | 103.404,00 | 55.000,00 | 114.170,00 |
| - Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi | 734.000,00 | 756.369,00 | 515.000,00 | 515.653,00 |
| - Accantonamenti a fondi rischi ed oneri | - | - | - | - |
| A1) Totale uscite correnti | 30.459.282,00 | 36.863.882,00 | 30.261.487,00 | 35.254.431,00 |
| - Investimenti | 78.781.600,00 | 546.440.223,00 | 70.511.035,00 | 289.450.404,00 |
| - Oneri comuni | 2.000.000,00 | 2.000.307,00 | 3.234.500,00 | 3.249.500,00 |
| B1) Totale uscite c/capitale | 80.781.600,00 | 548.440.530,00 | 73.745.535,00 | 292.699.904,00 |
| C1) Uscite per partite di giro | 14.840.000,00 | 15.350.141,00 | 19.105.000,00 | 19.445.261,00 |
| (A1+B1+C1) Totale uscite | 126.080.882,00 | 600.654.553,00 | 123.112.022,00 | 347.399.596,00 |
| D1) Copertura disavanzo amministr. iniziale/miglioramento stato di cassa iniziale | | | | |
| Totali a pareggio | 126.080.882,00 | 600.654.553,00 | 123.112.022,00 | 347.399.596,00 |

| RISULTATI DIFFERENZIALI | anno 2025 | | anno 2024 | |
|---|---------------|----------------|------------|----------------|
| | COMPETENZA | CASSA | COMPETENZA | CASSA |
| (A - A1 - Quote in c/capit. debiti in scad.) Situazione finanziaria | 3.169.803,00 | 3.678.498,00 | - | 4.435.339,00 |
| (B - B1) Saldo movimenti in c/capitale | 40.279.600,00 | 340.217.441,00 | - | 190.786.249,00 |
| (A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto | 38.609.797,00 | 338.038.943,00 | - | 196.721.588,00 |
| (A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare / impiegare | 37.109.797,00 | 336.538.943,00 | - | 195.221.588,00 |
| (A + B + C) - (A1 + B1 + C1) Saldo complessivo | 37.109.797,00 | 336.525.105,00 | - | 195.277.883,00 |

Il Dirigente
(dott. Dario Leardi)



AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE
NAPOLI SALERNO CASTELLANISSE DI STABIA

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

SEZIONE 2: Preventivo finanziario decisionale

| CAT. | Denominazione | ANNO 2025 | | | ANNO 2024 | | |
|-------|--|---|-------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|
| | | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025) | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di cassa 2025 | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024) | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di cassa 2024 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA | | 111.807.929,00 | 413.422.136,00 | | 106.085.284,00 | 448.276.306,00 |
| | 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 | 121.729,00 | 14.003.659,00 | 14.125.388,00 | 1.783.030,00 | 10.561.685,00 | 11.396.072,00 |
| 1.2.2 | ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV. | 565.333,00 | 2.036.638,00 | 2.601.971,00 | 1.239.994,00 | 2.300.000,00 | 3.210.000,00 |
| 1.2.3 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 5.616.022,00 | 17.288.788,00 | 22.904.378,00 | 7.259.209,00 | 15.554.506,00 | 18.562.947,00 |
| 1.2.4 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 604.311,00 | - | 600.000,00 | 621.467,00 | - | 600.000,00 |
| 1.2.5 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 10.643,00 | 300.000,00 | 310.643,00 | 12.798,00 | 300.000,00 | 312.798,00 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 6.918.038,00 | 33.629.085,00 | 40.542.380,00 | 10.916.498,00 | 28.716.191,00 | 34.081.817,00 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.4 | RISCOSSIONE DI CREDITI | 211.885,00 | 202.000,00 | 409.000,00 | 211.885,00 | 202.000,00 | 409.000,00 |
| 2.2.1 | UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT. TRASFERIMENTI DELLO STATO | 151.001.744,00 | 38.800.000,00 | 189.801.744,00 | 222.618.643,00 | 38.800.000,00 | 149.000.000,00 |

| CAT. | Denominazione | ANNO 2025 | | | ANNO 2024 | | |
|-------|---|---|-------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|
| | | Residui alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2025) | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di cassa 2025 | Residui alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2024) | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di cassa 2024 |
| 2.2.2 | TRASFERIMENTI DELLE REGIONI | 16.512.345,00 | - | 16.512.345,00 | 17.080.448,00 | - | 17.080.448,00 |
| 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 | 167.725.974,00 | 40.502.000,00 | 208.223.089,00 | 239.910.976,00 | 40.502.000,00 | 167.989.448,00 |
| | 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 | 568.157,00 | 14.840.000,00 | 15.363.979,00 | 537.446,00 | 19.105.000,00 | 19.600.103,00 |
| | TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 568.157,00 | 14.840.000,00 | 15.363.979,00 | 537.446,00 | 19.105.000,00 | 19.600.103,00 |
| | Riepilogo dei titoli | | | | | | |
| | TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI | 6.918.038,00 | 33.629.085,00 | 40.542.380,00 | 10.916.498,00 | 28.716.191,00 | 34.081.817,00 |
| | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 167.725.974,00 | 40.502.000,00 | 208.223.089,00 | 239.910.976,00 | 40.502.000,00 | 167.989.448,00 |
| | TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 568.157,00 | 14.840.000,00 | 15.363.979,00 | 537.446,00 | 19.105.000,00 | 19.600.103,00 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 175.212.169,00 | 88.971.085,00 | 264.129.448,00 | 251.364.920,00 | 88.323.191,00 | 221.671.368,00 |

| CAT. | Denominazione | ANNO 2025 | | | ANNO 2024 | | |
|-------|---|---|-------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|
| | | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025) | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di cassa 2025 | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024) | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di cassa 2024 |
| | DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| | TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | | | |
| | UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO | | | | | | |
| 1.1.1 | ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 95.825,00 | 330.002,00 | 425.541,00 | 89.859,00 | 429.889,00 | |
| 1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | 794.674,00 | 11.289.000,00 | 12.059.625,00 | 198.724,00 | 11.402.828,00 | |
| 1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | 1.242.938,00 | 3.657.851,00 | 4.896.799,00 | 1.653.729,00 | 4.649.478,00 | |
| | UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI | | | | | | |
| 1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 3.360.116,00 | 6.687.000,00 | 9.936.066,00 | 2.281.491,00 | 8.999.074,00 | |
| 1.2.2 | TRASFERIMENTI PASSIVI | 1.139.551,00 | 155.260,00 | 1.165.760,00 | 400.961,00 | 1.309.480,00 | |
| 1.2.3 | ONERI FINANZIARI | 6.649,00 | 13.000,00 | 19.649,00 | 6.649,00 | 19.649,00 | |
| 1.2.4 | ONERI TRIBUTARI | 176.861,00 | 3.993.169,00 | 3.941.169,00 | 216.341,00 | 3.965.515,00 | |
| 1.2.5 | POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | - | 300.000,00 | 300.000,00 | - | 300.000,00 | |
| 1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 89.435,00 | 3.220.000,00 | 3.259.500,00 | 2.271.257,00 | 9.720.000,00 | |
| | UPB 1.3 - ONERI COMUNI | | | | | | |
| 1.3.1 | SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 23.404,00 | 80.000,00 | 103.404,00 | 20.980,00 | 75.980,00 | |
| | 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 | 22.369,00 | 734.000,00 | 756.369,00 | 12.557,00 | 712.557,00 | |
| | UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI | | | | | | |
| | TOTALE USCITE CORRENTI | 6.951.822,00 | 30.459.282,00 | 36.863.882,00 | 7.152.548,00 | 41.584.450,00 | |
| | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| | UPB 2.1 - INVESTIMENTI | | | | | | |

| CAT. | Denominazione | ANNO 2025 | | | | ANNO 2024 | | | |
|-------|---|---|-------------------------------|--------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|--|--|
| | | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025) | Previsioni di competenza 2025 | Previsioni di cassa 2025 | Residui alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024) | Previsioni di competenza 2024 | Previsioni di cassa 2024 | | |
| 2.1.1 | ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB. | 466.547.482,00 | 71.700.000,00 | 538.246.623,00 | 584.859.446,00 | 45.750.000,00 | 380.210.925,00 | | |
| 2.1.2 | ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 2.011.493,00 | 6.821.600,00 | 7.933.600,00 | 807.579,00 | 6.158.600,00 | 6.700.000,00 | | |
| 2.1.3 | PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI | - | 10.000,00 | 10.000,00 | - | 8.000,00 | 8.000,00 | | |
| 2.1.4 | CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI | - | - | - | - | - | - | | |
| 2.1.5 | INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO | - | 250.000,00 | 250.000,00 | - | 553.000,00 | 553.000,00 | | |
| | UPB 2.2 - ONERI COMUNI | | | | | | | | |
| 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 | 307,00 | 2.000.000,00 | 2.000.307,00 | 162.813,00 | 2.000.000,00 | 2.150.000,00 | | |
| | TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | 468.559.282,00 | 80.781.600,00 | 548.440.530,00 | 585.829.838,00 | 54.469.600,00 | 389.621.925,00 | | |
| | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | |
| | UPB 3.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | |
| 3.1.1 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 1.315.272,00 | 14.840.000,00 | 15.350.141,00 | 573.556,00 | 19.105.000,00 | 19.644.688,00 | | |
| | TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO | 1.315.272,00 | 14.840.000,00 | 15.350.141,00 | 573.556,00 | 19.105.000,00 | 19.644.688,00 | | |
| | Riepilogo dei titoli | | | | | | | | |
| | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 6.951.822,00 | 30.459.282,00 | 36.863.882,00 | 7.152.548,00 | 34.875.604,00 | 41.584.450,00 | | |
| | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 468.559.282,00 | 80.781.600,00 | 548.440.530,00 | 585.829.838,00 | 54.469.600,00 | 389.621.925,00 | | |
| | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.315.272,00 | 14.840.000,00 | 15.350.141,00 | 573.556,00 | 19.105.000,00 | 19.644.688,00 | | |
| | TOTALE GENERALE USCITE | 476.826.376,00 | 126.080.882,00 | 600.654.553,00 | 593.555.942,00 | 108.450.204,00 | 450.851.063,00 | | |



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

SEZIONE 3: Preventivo finanziario gestionale

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (Iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 Iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 Iniziali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|--|---|--------------------------------------|---|---------------------|-------|---|---------------------|-------|--|--|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024 FONDO INIZIALE DI CASSA | | | 111.807.929,00 | | | | | | 413.422.136,00 | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | | | | | | | |
| Contributi dello Stato | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.1.1 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI | | | | | | | | | | |
| Contributi della Regione | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.1.2 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE | | | | | | | | | | |
| Contributi della Provincia | | | | | | | | | | |
| Contributo del Comune | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.1.3 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO | | | | | | | | | | |
| Contributi diversi | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.1.4 | | | | | | | | | | |
| Totale UPB 1.1 | | | | | | | | | | |
| UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE | | | | | | | | | | |
| Categoria - 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | | | | | | |
| Gettito delle tasse portuali ex art. 2 dpr 107/09 (codice doganale 927) | | 6.100.000,00 | 6.400.000,00 | 2.000.000,00 | | 8.400.000,00 | 1.900.000,00 | | 6.500.000,00 | 8.400.000,00 |
| Gettito della tassa erariale dl. 477/1974 | | 3.400.000,00 | 3.600.000,00 | 1.200.000,00 | | 4.800.000,00 | 1.400.000,00 | | 3.700.000,00 | 4.800.000,00 |
| Gettito della tassa di ancoraggio ex art. 1 dpr 107/09 (codice doganale 928) | | 761.685,00 | 483.659,00 | | | 483.659,00 | | | 633.659,00 | 601.151,00 |
| Proventi autorizzaz.operaz. Port.art.16, L.84/94 | 117.492,00 | 300.000,00 | 320.000,00 | | | 320.000,00 | | | 345.000,00 | 324.237,00 |
| Proventi autorizzaz. attività in porto art.58 Codice Nav. | 4.237,00 | | | | | | | | | |
| Proventi autorizzaz. attività in porto art.50. | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.2.1 | 121.729,00 | 10.561.685,00 | 10.803.659,00 | 3.200.000,00 | | 14.003.659,00 | 3.000.000,00 | | 11.178.659,00 | 14.125.388,00 |
| Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ.SERVIZI | | | | | | | | | | |
| Proventi servizio traffico merci | 1.299,00 | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 | | | 1.150.000,00 | | | 1.215.000,00 | 1.151.299,00 |
| Proventi servizio traffico passeggeri | 313.117,00 | 1.100.000,00 | 750.000,00 | | | 750.000,00 | | | 1.350.000,00 | 1.063.117,00 |
| Proventi servizio traffico carri ferroviari | | | | | | | | | | |
| Proventi magazzini e spazi | 24.774,00 | | 86.638,00 | | | 86.638,00 | | | 111.638,00 | 111.412,00 |
| Proventi diversi | 226.143,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | | | 280.000,00 | 276.143,00 |
| Totale categoria 1.2.2 | 565.333,00 | 2.300.000,00 | 2.036.638,00 | | | 2.036.638,00 | | | 2.956.638,00 | 2.601.971,00 |
| Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | | | | | | |
| Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale | 5.612.590,00 | 15.554.506,00 | 17.288.788,00 | | | 17.288.788,00 | | | 23.288.788,00 | 22.901.378,00 |
| Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale | | | | | | | | | | |
| Interessi attivi su titoli, depositi,conti correnti | | | | | | | | | | |
| Altri proventi patrimoniali | 3.432,00 | | | | | | | | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Totale categoria 1.2.3 | 5.616.022,00 | 15.554.506,00 | 17.288.788,00 | | | 17.288.788,00 | | | 23.291.788,00 | 22.904.378,00 |
| Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENSAT. USCITE CORR. | | | | | | | | | | |
| Recupero e rimborsi diversi | 604.311,00 | | | | | | | | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Concorso Stato e altri Enti spese di manut., illuminaz., pulizia | | | | | | | | | | |
| Totale categoria 1.2.4 | 604.311,00 | | | | | | | | 600.000,00 | 600.000,00 |

| | Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|--------|---|---|--------------------------------------|---|-------|-------|---|--|-------|---------------|--|
| | Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DERIVATI FINANZIARI | | | | | | | | | | |
| 623237 | Operazioni finanziarie a breve termine | - | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | | | 1.500.000,00 | 1.550.000,00 | | 50.000,00 | 1.500.000,00 |
| 623238 | Depositi di terzi a cauzione | - | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | | | 1.500.000,00 | 1.550.000,00 | | 50.000,00 | 1.500.000,00 |
| | Totale categoria 2.3.2 | | | | | | | | | | |
| | Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI | | | | | | | | | | |
| 623339 | Emissione di obbligazioni | - | | | | | | | | | |
| | Totale categoria 2.3.3 | | | | | | | | | | |
| | Totale UPB 2.3 | | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | | | 1.500.000,00 | 1.550.000,00 | | 50.000,00 | 1.500.000,00 |
| | TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 167.725.974,00 | 40.502.000,00 | 40.502.000,00 | | | 40.502.000,00 | 277.759.000,00 | | 69.535.911,00 | 208.223.089,00 |

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 (iniziali) | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 (finali) | Previsioni di cassa per l'anno 2025 (iniziali) | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 (finali) |
|--|---|--------------------------------------|---|--------------|-------|---|--|--------------|---------------|--|
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | | | | | | | | | |
| Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| Ritenute erariali | 444.176,00 | 3.200.000,00 | 3.000.000,00 | | | 3.000.000,00 | 3.400.000,00 | | | 3.400.000,00 |
| Ritenute previdenziali e assistenziali | 6.094,00 | 1.050.000,00 | 1.000.000,00 | | | 1.000.000,00 | 1.010.000,00 | | 3.905,00 | 1.006.094,00 |
| Ritenute diverse | - | 20.000,00 | 20.000,00 | | | 20.000,00 | 24.000,00 | | 4.000,00 | 20.000,00 |
| Iva | 72.297,00 | 14.000.000,00 | 10.000.000,00 | | | 10.000.000,00 | 10.100.000,00 | | 27.703,00 | 10.072.297,00 |
| Recupero dal personale per anticipazioni concesse | - | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 | | - | 50.000,00 |
| Trattenute per conto terzi | 338,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | | | 200.000,00 | 202.000,00 | | 1.662,00 | 200.338,00 |
| Rimborso per somme pagate per conto terzi | 45.250,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | | | 400.000,00 | 450.000,00 | | 4.750,00 | 445.250,00 |
| Partite in sospeso | - | 80.000,00 | 80.000,00 | | | 80.000,00 | 82.000,00 | | 2.000,00 | 80.000,00 |
| Restituzione fondo economato | - | 105.000,00 | 90.000,00 | | | 90.000,00 | 90.000,00 | | - | 90.000,00 |
| Totale categoria 3.1.1 | 568.157,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | | | 14.840.000,00 | 15.408.000,00 | | 44.021,00 | 15.363.979,00 |
| Totale UPB 3.1 | 568.157,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | | | 14.840.000,00 | 15.408.000,00 | | 44.021,00 | 15.363.979,00 |
| TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 568.157,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | | | 14.840.000,00 | 15.408.000,00 | | 44.021,00 | 15.363.979,00 |
| Riepilogo dei titoli | | | | | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 6.918.038,00 | 28.716.191,00 | 30.429.085,00 | 3.200.000,00 | - | 33.629.085,00 | 38.347.085,00 | 3.000.000,00 | 804.705,00 | 40.542.380,00 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 167.725.974,00 | 40.502.000,00 | 40.502.000,00 | - | - | 40.502.000,00 | 277.759.000,00 | - | 69.535.911,00 | 208.223.089,00 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 568.157,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | - | - | 14.840.000,00 | 15.408.000,00 | - | 44.021,00 | 15.363.979,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 175.212.169,00 | 88.323.191,00 | 85.771.085,00 | 3.200.000,00 | - | 88.971.085,00 | 331.514.085,00 | 3.000.000,00 | 70.384.637,00 | 264.129.448,00 |

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|--|---|--------------------------------------|---|------------|-------|---|--|------------|------------|--|
| DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | |
| TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | | | | | |
| u11101 | 60.000,00 | 267.000,00 | 259.782,00 | | | 259.782,00 | 319.782,00 | | | 319.782,00 |
| u11102 | 539,00 | 2.830,00 | 2.820,00 | | | 2.820,00 | 5.820,00 | | 2.461,00 | 3.359,00 |
| u11103 | 35.286,00 | 70.200,00 | 67.400,00 | | | 67.400,00 | 102.400,00 | | | 102.400,00 |
| | 95.825,00 | 340.030,00 | 330.002,00 | | | 330.002,00 | 428.002,00 | | 2.461,00 | 425.541,00 |
| Totale categoria 1.1.1 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO | | | | | | | | | | |
| u11204 | 40.994,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | | | 210.000,00 | 210.000,00 | 40.000,00 | | 250.000,00 |
| u11205 | 63.707,00 | 5.166.503,00 | 5.451.000,00 | | | 5.451.000,00 | 5.601.000,00 | | 86.293,00 | 5.514.707,00 |
| u11206 | | 67.000,00 | 293.000,00 | | | 293.000,00 | 303.000,00 | | 10.000,00 | 293.000,00 |
| u11207 | 300.000,00 | 2.939.530,00 | 2.826.000,00 | | | 2.826.000,00 | 2.926.000,00 | 200.000,00 | | 3.126.000,00 |
| u11208 | | | | | | | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| u11209 | | 30.000,00 | 30.000,00 | | | 30.000,00 | 33.000,00 | | 3.000,00 | 30.000,00 |
| u11210 | 60.566,00 | 257.500,00 | 242.000,00 | | | 242.000,00 | 312.000,00 | | 9.434,00 | 302.566,00 |
| u11211 | 16.352,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | | | 85.000,00 | 115.000,00 | | 13.648,00 | 101.352,00 |
| u11212 | 313.055,00 | 2.448.571,00 | 2.152.000,00 | | | 2.152.000,00 | 2.352.000,00 | 90.000,00 | | 2.442.000,00 |
| | 794.674,00 | 11.204.104,00 | 11.289.000,00 | | | 11.289.000,00 | 11.902.000,00 | 330.000,00 | 172.375,00 | 12.059.625,00 |
| Totale categoria 1.1.2 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI | | | | | | | | | | |
| u11313 | 137,00 | 4.662,00 | 4.662,00 | | | 4.662,00 | 4.662,00 | | | 4.662,00 |
| u11314 | 128.853,00 | 463.020,00 | 472.491,00 | | | 472.491,00 | 552.491,00 | 45.000,00 | | 597.491,00 |
| u11314b | | | | | | | | | | |
| u11315 | 17.796,00 | 307.200,00 | 299.688,00 | | | 299.688,00 | 399.688,00 | | 82.204,00 | 317.494,00 |
| u11316 | 21.888,00 | 63.852,00 | 123.060,00 | | | 123.060,00 | 183.060,00 | | 38.112,00 | 144.948,00 |
| u11317 | 111.012,00 | 1.137.000,00 | 1.812.500,00 | | | 1.812.500,00 | 2.412.500,00 | | 488.988,00 | 1.923.512,00 |
| u11318 | 57.323,00 | 56.000,00 | 48.000,00 | | | 48.000,00 | 108.000,00 | | 2.677,00 | 105.323,00 |
| u11319 | 4.409,00 | 31.500,00 | 26.250,00 | | | 26.250,00 | 31.250,00 | | 591,00 | 30.659,00 |
| u11320 | 2.154,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | | | 6.000,00 | 9.000,00 | | 846,00 | 8.154,00 |
| u11321 | 95.739,00 | 300.700,00 | 205.200,00 | | | 205.200,00 | 415.200,00 | | 114.261,00 | 300.939,00 |
| u11322 | 11.850,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 22.000,00 | | 150,00 | 21.850,00 |
| u11323 | | | | | | | | | | |
| u11324 | 500,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | | | 400.000,00 | 430.000,00 | | 19.500,00 | 400.500,00 |
| u11325 | 2.442,00 | 65.000,00 | 55.000,00 | | | 55.000,00 | 75.000,00 | | 17.558,00 | 57.442,00 |
| u11326 | | 10.000,00 | 5.000,00 | | | 5.000,00 | 6.000,00 | | 1.000,00 | 5.000,00 |
| u11327 | 788.835,00 | 250.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | | 190.000,00 | 900.000,00 | 90.000,00 | 11.165,00 | 978.835,00 |
| | 1.242.938,00 | 3.104.934,00 | 3.657.851,00 | 90.000,00 | | 3.657.851,00 | 5.538.851,00 | 135.000,00 | 777.052,00 | 4.896.799,00 |
| | 2.133.437,00 | 14.649.068,00 | 15.186.853,00 | 90.000,00 | | 15.276.853,00 | 17.868.853,00 | 465.000,00 | 951.888,00 | 17.381.965,00 |
| Totale categoria 1.1.3 | | | | | | | | | | |
| Totale UPB 1.1 | | | | | | | | | | |
| UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | | | | | |
| u12128 | 1.201.158,00 | 3.326.583,00 | 2.610.000,00 | 301.000,00 | | 2.811.000,00 | 3.710.000,00 | 201.000,00 | | 3.911.000,00 |
| u12129 | 169.892,00 | 234.000,00 | 234.000,00 | | | 234.000,00 | 334.000,00 | 60.000,00 | | 394.000,00 |
| u12130 | 111.145,00 | 270.000,00 | 190.000,00 | | | 190.000,00 | 340.000,00 | | 38.857,00 | 301.143,00 |
| u12131 | 1.877.923,00 | 2.887.000,00 | 3.452.000,00 | | | 3.452.000,00 | 5.452.000,00 | | 122.077,00 | 5.329.923,00 |
| | 3.360.116,00 | 6.717.583,00 | 6.486.000,00 | 201.000,00 | | 6.687.000,00 | 8.836.000,00 | 261.000,00 | 160.934,00 | 9.536.066,00 |
| Totale categoria 1.2.1 | | | | | | | | | | |
| Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI | | | | | | | | | | |
| u12232 | 1.139.551,00 | 1.010.430,00 | 155.260,00 | | | 155.260,00 | 405.260,00 | 760.500,00 | | 1.165.760,00 |
| u12233 | 1.159.551,00 | 1.010.430,00 | 155.260,00 | | | 155.260,00 | 405.260,00 | 760.500,00 | | 1.165.760,00 |
| Totale categoria 1.2.2 | | | | | | | | | | |

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|---|---|---|---|-------------------------------|-------|---|---|--------------------------------------|---|--|
| u12334 Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI Interessi passivi, spese e commissioni bancarie Totale categoria 1.2.3 | 6.649,00 6.649,00 | 13.000,00 13.000,00 | 13.000,00 13.000,00 | - | - | 13.000,00 13.000,00 | 26.000,00 26.000,00 | - | 6.351,00 6.351,00 | 19.649,00 19.649,00 |
| u12435 Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI Imposte, tasse e tributi vari u12435b 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 Totale categoria 1.2.4 | 176.861,00 - 176.861,00 | 3.034.408,00 876.115,00 3.910.523,00 | 2.891.054,00 876.115,00 3.777.169,00 | 216.000,00 - 216.000,00 | - | 3.117.054,00 876.115,00 3.993.169,00 | 2.849.054,00 876.115,00 3.725.169,00 | 216.000,00 - 216.000,00 | - | 3.065.054,00 876.115,00 3.941.169,00 |
| u12536 Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI Restituzioni e rimborsi diversi Totale categoria 1.2.5 | - - - | 300.000,00 300.000,00 | 300.000,00 300.000,00 | - | - | 300.000,00 300.000,00 | 310.000,00 310.000,00 | - | 10.000,00 10.000,00 | 300.000,00 300.000,00 |
| u12637 Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Spese per lit. arbitrati, risarcimenti e accessioni u12638 Fondo di riserva u12639 Oneri vari straordinari u12640 Spese per il realizzo delle entrate Totale categoria 1.2.6 | 89.435,00 - - - 89.435,00 | 7.500.000,00 - 20.000,00 - 7.520.000,00 | 2.500.000,00 700.000,00 20.000,00 3.220.000,00 | - | - | 2.500.000,00 700.000,00 20.000,00 3.220.000,00 | 2.600.000,00 700.000,00 26.000,00 3.326.000,00 | 700.000,00 - - 1.937.500,00 | 760.500,00 - 6.000,00 766.500,00 | 2.539.500,00 700.000,00 20.000,00 18.622.144,00 |
| u13141 UPB 1.3 - ONERI COMUNI Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI Spese diverse non classificabili in altre voci Totale categoria 1.3.1 Totale UPB 1.2 | 23.404,00 23.404,00 23.404,00 | 55.000,00 55.000,00 55.000,00 | 80.000,00 80.000,00 80.000,00 | - | - | 80.000,00 80.000,00 80.000,00 | 105.000,00 105.000,00 105.000,00 | - | 1.596,00 1.596,00 1.596,00 | 103.404,00 103.404,00 103.404,00 |
| u14142 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale Totale categoria 1.4.1 | - - - | - - - | - - - | - | - | - - - | - - - | - | - | - |
| u14243 Categoria 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO Quota TFR Totale categoria 1.4.2 Totale UPB 1.4 | 22.369,00 22.369,00 22.369,00 | 700.000,00 700.000,00 700.000,00 | 734.000,00 734.000,00 734.000,00 | - | - | 734.000,00 734.000,00 734.000,00 | 834.000,00 834.000,00 834.000,00 | - | 77.631,00 77.631,00 77.631,00 | 756.369,00 756.369,00 756.369,00 |
| TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI | 6.951.822,00 | 34.875.004,00 | 29.952.282,00 | 507.000,00 | - | 30.459.282,00 | 36.436.282,00 | 2.402.500,00 | 1.974.900,00 | 36.863.882,00 |

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|---|---|--------------------------------------|---|---------------|-------|---|--|------------|---------------|--|
| u21555 | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO | | | | | | | | | | |
| Indennità di anzianità | - | 553.000,00 | 250.000,00 | | | 250.000,00 | 260.000,00 | | 10.000,00 | 250.000,00 |
| Totale categoria 2.1.5 | - | 553.000,00 | 250.000,00 | - | | 250.000,00 | 260.000,00 | | 10.000,00 | 250.000,00 |
| UPB 2.2 - ONERI COMUNI | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI | | | | | | | | | | |
| Rimborso di finanziamenti a breve termine | | | | | | | | | | |
| Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine | 468.558.975,00 | 52.469.600,00 | 57.781.600,00 | 21.000.000,00 | | 78.781.600,00 | 563.922.600,00 | 378.000,00 | 17.860.377,00 | 546.440.223,00 |
| Totale categoria 2.2.1 | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | | | | | | | | |
| Rimborso di anticipazioni | - | - | - | - | | - | - | | | - |
| Totale categoria 2.2.2 | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI | | | | | | | | | | |
| Rimborso di obbligazioni | - | - | - | - | | - | - | | | - |
| Totale categoria 2.2.3 | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPAZ. | | | | | | | | | | |
| Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni | - | - | - | - | | - | - | | | - |
| Totale categoria 2.2.4 | | | | | | | | | | |
| Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | | | | | | | | | |
| Restituzione depositi di terzi a cauzione | 307,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | | | 2.000.000,00 | 2.160.000,00 | | 159.693,00 | 2.000.307,00 |
| Totale categoria 2.2.5 | 307,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | | | 2.000.000,00 | 2.160.000,00 | | 159.693,00 | 2.000.307,00 |
| Totale UPB 2.2 | 307,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | | | 2.000.000,00 | 2.160.000,00 | | 159.693,00 | 2.000.307,00 |
| u22561 | | | | | | | | | | |
| TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 468.559.282,00 | 54.469.600,00 | 59.781.600,00 | 21.000.000,00 | - | 80.781.600,00 | 566.082.600,00 | 378.000,00 | 18.020.070,00 | 548.440.530,00 |

| Denominazione | Residui alla fine dell'anno 2024 (iniziali anno 2025) | Previsioni definitive dell'anno 2024 | Previsioni di competenza per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di competenza per l'anno 2025 finali | Previsioni di cassa per l'anno 2025 iniziali | var + | var - | Previsioni di cassa per l'anno 2025 finali |
|---|---|--------------------------------------|---|----------------------|----------|---|--|---------------------|----------------------|--|
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO | | | | | | | | | | |
| Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| u31162 ritenute erariali | 328.406,00 | 3.200.000,00 | 3.000.000,00 | | | 3.000.000,00 | 3.250.000,00 | | | 3.250.000,00 |
| u31163 Ritenute previdenziali ed assistenziali | 108.185,00 | 1.050.000,00 | 1.000.000,00 | | | 1.000.000,00 | 1.150.000,00 | | 41.815,00 | 1.108.185,00 |
| u31164 Ritenute diverse | 16.485,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | | | 20.000,00 | 30.000,00 | | | 30.000,00 |
| u31165 Iva | 810.924,00 | 14.000.000,00 | 10.000.000,00 | | | 10.000.000,00 | 10.100.000,00 | | | 10.100.000,00 |
| u31166 Anticipazioni dell'Autonóm Portuale al personale | - | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 |
| u31167 Versamento trattenute a favore di terzi | 19.316,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | | | 200.000,00 | 210.000,00 | | | 210.000,00 |
| u31168 Somme pagate per conto terzi | 31.956,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | | | 400.000,00 | 460.000,00 | | 28.044,00 | 431.956,00 |
| u31169 Partite in sospeso | - | 80.000,00 | 80.000,00 | | | 80.000,00 | 82.000,00 | | 2.000,00 | 80.000,00 |
| u31170 Anticipazioni fondo economato | - | 105.000,00 | 90.000,00 | | | 90.000,00 | 90.000,00 | | | 90.000,00 |
| Totale categoria 3.1.1 | 1.315.272,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | | | 14.840.000,00 | 15.422.000,00 | | 71.859,00 | 15.350.141,00 |
| Totale UPB 3.1 | 1.315.272,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | | | 14.840.000,00 | 15.422.000,00 | | 71.859,00 | 15.350.141,00 |
| TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO | 1.315.272,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | - | - | 14.840.000,00 | 15.422.000,00 | - | 71.859,00 | 15.350.141,00 |
| Riepilogo dei titoli | | | | | | | | | | |
| TITOLO I - USCITE CORRENTI | 6.951.822,00 | 34.875.604,00 | 29.952.282,00 | 507.000,00 | - | 30.459.282,00 | 36.436.282,00 | 2.402.500,00 | 1.974.900,00 | 36.863.882,00 |
| TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 468.559.282,00 | 54.469.600,00 | 59.781.600,00 | 21.000.000,00 | - | 80.781.600,00 | 566.082.600,00 | 378.000,00 | 18.020.070,00 | 548.440.530,00 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.315.272,00 | 19.105.000,00 | 14.840.000,00 | - | - | 14.840.000,00 | 15.422.000,00 | - | 71.859,00 | 15.350.141,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 476.826.376,00 | 106.450.204,00 | 104.573.882,00 | 21.507.000,00 | - | 126.080.882,00 | 617.940.882,00 | 2.780.500,00 | 20.066.829,00 | 600.654.553,00 |

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

SEZIONE 4: Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2025)**

| | |
|--|-----------------------|
| Fondo cassa iniziale all'31/12/24 | 413.422.136,00 |
| + Residui attivi iniziali | 175.212.169,00 |
| - Residui passivi iniziali | 476.826.376,00 |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale | 111.807.929,00 |
| + 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 | 111.807.929,00 |
| + 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 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024 | 111.807.929,00 |

| | |
|--|-----------------------|
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così prevista: | |
| Parte vincolata | |
| al trattamento di fine rapporto | 1.662.145,00 |
| ai fondi per rischi ed oneri: | |
| 1 sval. Crediti | 6.443.564 |
| 2 fondo contenziosi | 56.103.908 |
| 3 fondo progettazione 2020 e 2021 | 494.000 |
| 4 istat su canoni demaniali | 6.355.942 |
| 5 | |
| 6 | |
| 7 | |
| 8 | |
| 9 | 69.397.414,00 |
| Totale parte vincolata | 71.059.559,00 |
| Parte disponibile: | 40.748.370,00 |
| copertura disavanzo finanziario previsto per il 2025 | 37.109.797,00 |
| disavanzo residuo effettivo da finanziare | 37.109.797,00 |
| parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio | 3.638.573,00 |
| Totale parte disponibile | 3.638.573,00 |
| Totale Risultato di amministrazione presunto | 111.807.929,00 |

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

SEZIONE 5: Conto economico

PREVENTIVO ECONOMICO

| DESCRIZIONE | 2025 | | 2024 | |
|---|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi* | | 33.629.085,00 | | 28.716.191,00 |
| 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) | | 33.629.085,00 | | 28.716.191,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci** | | 48.000,00 | | 56.000,00 |
| 7) per servizi** | | 9.959.913,00 | | 9.411.817,00 |
| 8) per godimento beni di terzi** | | 299.688,00 | | 307.200,00 |
| 9) per il personale** | | 12.023.000,00 | | 11.719.104,00 |
| a) salari e stipendi | 9.052.000,00 | | 8.670.533,00 | |
| b) oneri sociali | 2.152.000,00 | | 2.448.571,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 734.000,00 | | 515.000,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 85.000,00 | | 85.000,00 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 1.500.000,00 | | 1.500.000,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 600.000,00 | | 600.000,00 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 600.000,00 | | 600.000,00 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide | 300.000,00 | | 300.000,00 | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 3.402.512,00 | | 9.252.960,00 |
| Totale Costi (B) | | 27.233.113,00 | | 32.247.081,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | | 6.395.972,00 | | 3.530.890,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | - | | - |
| 16) Altri proventi finanziari | | - | | - |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | - | | - |

| DESCRIZIONE | 2025 | | 2024 | |
|--|----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 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 | - | 13.000,00 | - | 13.000,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17) | - | 13.000,00 | - | 13.000,00 |
| 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 indicazioni delle minusvalenze da alien. | | 720.000,00 | | 20.000,00 |
| 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 | | 720.000,00 | | 20.000,00 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E) | | 5.662.972,00 | | 3.563.890,00 |
| Imposte dell'esercizio | | 3.993.169,00 | | 3.910.523,00 |
| Avanzo economico | | 1.669.803,00 | | 7.474.413,00 |

* 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)

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025

Assestamento bilancio di previsione 2025

Relazione dell'ufficio risorse finanziarie strumentali e gare

Sommario.

| | |
|---|---|
| A) <i>PREMESSA</i> | 2 |
| B) <i>ACCERTAMENTO DEI RESIDUI. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024 EFFETTIVO</i> | 4 |
| C) <i>VARIAZIONI DI BILANCIO: ENTRATA</i> | 4 |
| C.1) Variazioni per le previsioni in conto esercizio in conto cassa e in conto competenza: Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III. Titolo II. L.2/63 e art.1 L.355/76 s.m.; Gettito della tassa di ancoraggio L.63/1982..... | 4 |
| D) <i>VARIAZIONI DI BILANCIO: USCITA</i> | 5 |
| D.1) Variazioni per le previsioni in conto esercizio in conto cassa e in conto competenza: spese per ires..... | 5 |
| D.2) Variazioni per le previsioni in conto capitale in conto competenza: Acquisto costruz. trasformaz. opere portuali – Completamento Salerno Porta Ovest..... | 6 |
| D.3) Variazioni di uscita per le previsioni in solo conto cassa..... | 7 |
| E) <i>VARIAZIONI NELLE PREVISIONI ORIGINARIE DI CASSA DI ALCUNI CAPITOLI PER EFFETTO DELL'ASSESTAMENTO</i> | 7 |
| F) <i>BILANCIO DI CASSA</i> | 9 |
| G) <i>CONCLUSIONI</i> | 9 |

RELAZIONE ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2025.

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 2025** dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 53 del 28/10/24 e dal Ministero Infrastrutture e Trasporti con nota acquisita al prot. 2547 del 31/1/25.

Il bilancio **consuntivo per l'esercizio 2024** dell'Autorità di Sistema Portuale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 6 del 16/4/25 mentre alla data di redazione della presente è ancor in corso l'iter di approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2025 nella sua formulazione originaria chiudeva con un avanzo di amministrazione presunto di euro 110.944.237,00 . Questo documento 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 2024 non era ancora formato al momento dell'approvazione del preventivo in parola (settembre 2024).

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 2025 sostituendo i residui attivi e passivi consuntivati al 31/12/2024 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' 1/1/25 con il valore effettivo determinato all'esito delle risultanze del bilancio consuntivo 2024 rideterminando, così, il risultato di cassa presunto alla fine dell'esercizio.

Si segnala che l'assestamento tiene conto delle variazioni sul bilancio preventivo 2025 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 15/25:**

| cap. | descrizione | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | |
|--------|--|---------------------|----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | previsione | aumenti | diminuzione | previsione finale | previsione | aumenti | diminuzione | previsione finale |
| UI2232 | Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale | 155.260,00 | | - | 155.260,00 | 405.260,00 | 760.500,00 | | 1.165.760,00 |
| UI2637 | Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori | 2.500.000,00 | - | | 2.500.000,00 | 2.600.000,00 | | 760.500,00 | 1.839.500,00 |
| | totali | 2.655.260,00 | - | - | 2.655.260,00 | 3.005.260,00 | 760.500,00 | 760.500,00 | 3.005.260,00 |

- **Delibera Commissario Straordinario numero 217/25:**

| cap. | descrizione | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | | |
|--------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------------|--|
| | | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale | |
| u11327 | Spese legali, giudiziarie e varie | 100.000 | 90.000 | - | 190.000 | 900.000 | 90.000 | - | 990.000 | |
| | totali | 100.000 | 90.000 | - | 190.000 | 900.000 | 90.000 | - | 990.000 | |

Questa variazione è stata assunta ai sensi dell'articolo 14 comma 2 del regolamento di contabilità che cita "Le variazioni di bilancio sono deliberate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione. Nei casi di urgenza può provvedere il Presidente salvo ratifica nella prima adunanza del Comitato portuale (ora comitato di gestione)"; tenuto conto della *vacatio* del Comitato di Gestione detta delibera andrà ratificata alla prima riunione utile del nuovo comitato.

- **Delibera Commissario Straordinario numero 239/25:**

| cap. | descrizione | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | | |
|-------|--|---------------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------------|--|
| | | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale | |
| 12128 | Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per uten | 2.610.000 | 201.000 | - | 2.811.000 | 3.710.000 | 201.000 | - | 3.911.000 | |
| | totali | 2.610.000 | 201.000 | - | 2.811.000 | 3.710.000 | 201.000 | - | 3.911.000 | |

Anche questa ultima variazione è stata assunta ai sensi dell'articolo 14 comma 2 del regolamento di contabilità.

B) ACCERTAMENTO DEI RESIDUI. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024 EFFETTIVO.

A seguito dell'approvazione del consuntivo 2024, i residui accertati effettivi (colonna A) vengono sostituiti ai residui presunti (colonna B) secondo il seguente schema:

| | residui attivi | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | effettivi A | presunti B |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 6.918.038 | 7.918.000 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 167.725.974 | 237.257.000 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 568.157 | 568.000 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 175.212.169 | 245.743.000 |
| | residui passivi | |
| | effettivi A | presunti B |
| TITOLO I - USCITE CORRENTI | 6.951.822 | 6.586.000 |
| TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | 468.559.282 | 506.301.000 |
| TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 1.315.272 | 582.000 |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 476.826.376 | 513.469.000 |

Inoltre, l'avanzo di amministrazione 2024 da applicare al bilancio di previsione 2025 passa dalla cifra presunta di euro 110.944.237,00 alla cifra effettiva di euro 111.807.929,00 come si può evincere dagli schemi numerici che compongono il bilancio di previsione 2025 assestato.

C) VARIAZIONI DI BILANCIO: ENTRATA.

Come detto in premessa, il bilancio di previsione per l'anno 2025 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale è stato approvato dal Comitato di Gestione con delibera numero 53 del mese di ottobre 2024. 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 in conto cassa e in conto competenza: Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III. Titolo II. L.2/63 e art.1 L.355/76 s.m.; Gettito della tassa di ancoraggio L.63/1982.

La previsione di entrata dei capitoli 6 e 8 afferenti le entrate tributarie, viene formulata ad ottobre dell'anno precedente sulla base del dato storico e dell'andamento corrente delle entrate in via prudenziale. Nel corso dell'esercizio 2025 le entrate si stanno manifestando in maniera superiore rispetto a quanto è stato possibile ipotizzare per cui si ritiene ragionevole riformulare la stima delle entrate possibili secondo il seguente schema:

| Capitolo | Capitolo Descrizione | previsione originaria A | importo già accertato al 7/7/25 | risultato finale anno precedente | nuova previs. 25 B | variazione B-A |
|----------|--|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
| 12106 | Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III. Titolo II. L.2/63 e art.1 L.355/76 s.m. | 6.400.000 | 6.338.543 | 10.756.351 | 8.400.000 | 2.000.000 |
| 12108 | Gettito della tassa di ancoraggio 1.63/1982 | 3.600.000 | 3.655.274 | 5.761.317 | 4.800.000 | 1.200.000 |
| | totali incrementi | 10.000.000 | 9.993.817 | 16.517.668 | 13.200.000 | 3.200.000 |

Per quanto sopra si apportano le seguenti variazioni:

| cap. | entrate in conto esercizio | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | |
|-------|---|---------------------|------------------|-------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------------|
| | | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale | previsione iniziale | aumenti | diminuzioni | previsione finale |
| 12106 | Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III. Titolo II. | 6.400.000 | 2.000.000 | | 8.400.000 | 6.500.000 | 1.900.000 | | 8.400.000 |
| 12108 | Gettito della tassa di ancoraggio 1.63/1982 | 3.600.000 | 1.200.000 | | 4.800.000 | 3.700.000 | 1.100.000 | | 4.800.000 |
| | totali | 10.000.000 | 3.200.000 | - | 13.200.000 | 10.200.000 | 3.000.000 | 0 | 13.200.000 |

D) VARIAZIONI DI BILANCIO: USCITA.

D.1) Variazioni per le previsioni in conto esercizio in conto cassa e in conto competenza: spese per ires.

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.*

Il 24/06/2025 è stato effettuato il versamento del saldo 2024 e del 1 acconto 2025 relativo all'ires per euro 1.219.142,00 divisi in:

- saldo 24 euro 263.696,00
- acconto 25 euro 955.446,00 (di cui euro 95.000,00 prelevati dall'accantonamento in conto residui passivi quale stima del saldo 24).

Inoltre, a novembre 25 sarà necessario versare il secondo acconto 25 per ulteriori 955.446,00. 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 25 (settembre 24) era stata effettuata una previsione di spesa stimata in complessivi euro 2.074.654,00.

La proiezione a finire 2025 delle spese per imposte e tasse per ires e irap su stipendi mostra un maggiore fabbisogno di euro 216.000,00 circa per cui è necessario apportare una variazione di spesa per l'ulteriore fabbisogno di euro 216.000,00.

Il riepilogo delle variazioni da apportare è il seguente:

| cap. | uscite in conto esercizio descrizione | gestione competenza | | | gestione cassa | | | | |
|------|--|---------------------|----------------|-------------|------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| | | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione |
| | | iniziale | | | finale | iniziale | | | finale |
| 35 | Imposte, tasse e tributi vari | 3.777.169 | 216.000 | | 3.993.169 | 3.725.169 | 216.000 | | 3.941.169 |
| | totali | 3.777.169 | 216.000 | 0 | 3.993.169 | 3.725.169 | 216.000 | 0 | 3.941.169 |

D.2) Variazioni per le previsioni in conto capitale in conto competenza: Acquisto costruz. trasformaz. opere portuali – Completamento Salerno Porta Ovest.

Con nota numero 19441 del 9/7/25 il dirigente dell'Ufficio Tecnico ha comunicato che è stata redatta la Perizia di variante n.2 a causa delle varie problematiche insorte in corso d'opera dovute sostanzialmente alle interferenze con i viadotti autostradali per i lavori di Salerno Porta Ovest.

Il quadro economico complessivo dell'intervento, in virtù dei lavori in variante, richiede una variazione di spesa per l'importo di € 21.000.000,00 a carico dell'esercizio finanziario 2025 sul capitolo 44 uscite.

La copertura effettiva di tale maggiore spesa avverrà mediante integrazione del finanziamento. Per tale necessità, infatti, il progetto è stato ammesso a finanziamento sui fondi FSC 2021-2027 per l'importo di € 23.000.000,00 (nota Regione Campania acquisita al prot. AdSP n.27404 del 10/10/2024).

Nelle more dell'effettiva acquisizione del decreto di finanziamento con la sottoscrizione dell'atto convenzionale vi è la necessità di impegnare fondi propri dell'Ente per poter approvare la Perizia di Variante n. 2 e riavviare i lavori, allo stato sospesi. Peraltro, l'approvazione della perizia di variante è *condicio sine qua non* per poter completare l'iter di finanziamento con la Regione Campania per cui è necessario procedere con il finanziamento provvisorio con fondi propri dell'ente per poter sbloccare la prosecuzione dell'iter.

Il prospetto delle variazioni è il seguente:

| cap. | descrizione | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | |
|--------|--|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|----------|-------------|--------------------|
| | | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione |
| | | iniziale | | | finale | iniziale | | | finale |
| u21144 | Acquisto costruz.trasformaz.opere port. immob. approfondim.fondali | 40.000.000 | 21.000.000 | | 61.000.000 | 520.000.000 | | | 520.000.000 |
| | | | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | totali | 40.000.000 | 21.000.000 | 0 | 61.000.000 | 520.000.000 | 0 | 0 | 520.000.000 |

D.3) Variazioni di uscita per le previsioni in solo conto cassa.

Nelle uscite sia in conto esercizio che in conto capitale, nei capitoli di cui allo schema che segue la previsione del fabbisogno di cassa è risultata sottostimata poiché non ha tenuto sufficientemente conto dei residui passivi provenienti dagli scorsi esercizi. Pertanto, è necessario apportare le seguenti variazioni:

| cap. | descrizione | gestione competenza | | | | gestione cassa | | | |
|------|--|---------------------|----------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| | | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione | previsione | aumenti | diminuzioni | previsione |
| | | iniziale | | | finale | iniziale | | | finale |
| 4 | Emolumenti al Segretario Generale | 210.000 | | | 210.000 | 210.000 | 40.000 | | 250.000 |
| 7 | Oneri della contrattazione aziendale | 2.826.000 | | | 2.826.000 | 2.926.000 | 200.000 | | 3.126.000 |
| 12 | Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale | 2.152.000 | | | 2.152.000 | 2.352.000 | 90.000 | | 2.442.000 |
| 14 | Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam | 472.491 | | | 472.491 | 552.491 | 45.000 | | 597.491 |
| 29 | Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito | 234.000 | | | 234.000 | 334.000 | 60.000 | | 394.000 |
| 37 | Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori | 2.500.000 | | | 2.500.000 | 1.839.500 | 700.000 | | 2.539.500 |
| 44b | Spese per manutenzione straordinaria immobili utilizzati dall'amministrazione | 0 | | | 0 | 0 | 378.000 | | 378.000 |
| | totali | 8.394.491 | 0 | 0 | 8.394.491 | 8.213.991 | 1.513.000 | 0 | 9.726.991 |

E) VARIAZIONI NELLE PREVISIONI ORIGINARIE DI CASSA DI ALCUNI CAPITOLI 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 o comunque allineandoli alle effettive necessità.

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.16, L.84/94 | 117.492,00 | 483.659,00 | 601.151,00 | 633.659,00 | - 32.508,00 | 601.151,00 |
| e12110 | Proventi autorizzaz. attività in porto art.68 Codice Nav. | 4.237,00 | 320.000,00 | 324.237,00 | 345.000,00 | - 20.763,00 | 324.237,00 |
| e12211 | Proventi servizio traffico merci | 1.299,00 | 1.150.000,00 | 1.151.299,00 | 1.215.000,00 | - 63.701,00 | 1.151.299,00 |
| e12212 | Proventi servizio traffico passeggeri | 313.117,00 | 750.000,00 | 1.063.117,00 | 1.350.000,00 | - 286.883,00 | 1.063.117,00 |
| e12214 | Proventi magazzini e spazi | 24.774,00 | 86.638,00 | 111.412,00 | 111.638,00 | - 226,00 | 111.412,00 |
| e12215 | Proventi diversi | 226.143,00 | 50.000,00 | 276.143,00 | 280.000,00 | - 3.857,00 | 276.143,00 |
| e12316 | Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale | 5.612.590,00 | 17.288.788,00 | 22.901.378,00 | 23.288.788,00 | - 387.410,00 | 22.901.378,00 |
| e12523 | Entrate varie ed eventuali | 10.643,00 | 300.000,00 | 310.643,00 | 320.000,00 | - 9.357,00 | 310.643,00 |
| | TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | 27.544.085,00 | - 804.705,00 | 26.739.380,00 |
| e22131 | Finanziamento Stato esecuzione di opere infrastrutturali | 151.001.744,00 | 38.800.000,00 | 189.801.744,00 | 256.800.000,00 | -66.998.256,00 | 189.801.744,00 |
| e22233 | Contributo della Regione | 16.512.345,00 | - | 16.512.345,00 | 17.000.000,00 | - 487.655,00 | 16.512.345,00 |
| e22435 | Contributi diversi | - | - | - | 2.000.000,00 | - 2.000.000,00 | - |
| e23238 | Depositi di terzi a cauzione | - | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.550.000,00 | - 50.000,00 | 1.500.000,00 |
| | TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | 277.350.000,00 | -69.535.911,00 | 207.814.089,00 |
| e31141 | Ritenute previdenziali e assistenziali | 6.094,00 | 1.000.000,00 | 1.006.094,00 | 1.010.000,00 | - 3.906,00 | 1.006.094,00 |
| e31142 | Ritenute diverse | - | 20.000,00 | 20.000,00 | 24.000,00 | - 4.000,00 | 20.000,00 |
| e31143 | Iva | 72.297,00 | 10.000.000,00 | 10.072.297,00 | 10.100.000,00 | - 27.703,00 | 10.072.297,00 |
| e31145 | Trattamenti per conto terzi | 338,00 | 200.000,00 | 200.338,00 | 202.000,00 | - 1.662,00 | 200.338,00 |
| e31146 | Rimborso per somme pagate per conto terzi | 45.250,00 | 400.000,00 | 445.250,00 | 450.000,00 | - 4.750,00 | 445.250,00 |
| e31147 | Partite in sospeso | - | 80.000,00 | 80.000,00 | 82.000,00 | - 2.000,00 | 80.000,00 |
| | TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | 11.868.000,00 | - 44.021,00 | 11.823.979,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | | | 316.762.085,00 | -70.384.637,00 | 246.377.448,00 |
| u11102 | Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale | 539,00 | 2.820,00 | 3.359,00 | 5.820,00 | - 2.461,00 | 3.359,00 |
| u11205 | Emolumenti fissi al personale dipendente | 63.707,00 | 5.451.000,00 | 5.514.707,00 | 5.601.000,00 | - 86.293,00 | 5.514.707,00 |
| u11206 | Emolumenti variabili al personale dipendente | - | 293.000,00 | 293.000,00 | 303.000,00 | - 10.000,00 | 293.000,00 |
| u11208 | Oneri derivanti da rinnovi contrattuali | - | - | - | 50.000,00 | - 50.000,00 | - |
| u11209 | Indennità e rimborso spese per missioni | - | 30.000,00 | 30.000,00 | 33.000,00 | - 3.000,00 | 30.000,00 |
| u11210 | Altri oneri per il personale | 60.566,00 | 242.000,00 | 302.566,00 | 312.000,00 | - 9.434,00 | 302.566,00 |
| u11211 | Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari | 16.352,00 | 85.000,00 | 101.352,00 | 115.000,00 | - 13.648,00 | 101.352,00 |
| u11315 | Locazioni passive | 17.796,00 | 299.688,00 | 317.484,00 | 399.688,00 | - 82.204,00 | 317.484,00 |
| u11316 | Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali | 21.888,00 | 123.060,00 | 144.948,00 | 183.060,00 | - 38.112,00 | 144.948,00 |
| u11317 | Utenze varie | 111.012,00 | 1.812.500,00 | 1.923.512,00 | 2.412.500,00 | - 488.988,00 | 1.923.512,00 |
| u11318 | Materiale di economato e facile consumo | 57.323,00 | 48.000,00 | 105.323,00 | 108.000,00 | - 2.677,00 | 105.323,00 |
| u11319 | Abbonamento periodici e riviste | 4.409,00 | 26.250,00 | 30.659,00 | 31.250,00 | - 591,00 | 30.659,00 |
| u11320 | Spese postali | 2.154,00 | 6.000,00 | 8.154,00 | 9.000,00 | - 846,00 | 8.154,00 |
| u11321 | Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici | 95.739,00 | 205.200,00 | 300.939,00 | 415.200,00 | - 114.261,00 | 300.939,00 |
| u11322 | Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali | 11.850,00 | 10.000,00 | 21.850,00 | 22.000,00 | - 150,00 | 21.850,00 |
| u11324 | Premi di assicurazione | 500,00 | 400.000,00 | 400.500,00 | 420.000,00 | - 19.500,00 | 400.500,00 |
| u11325 | Spese di pubblicità (L.67/87) | 2.442,00 | 55.000,00 | 57.442,00 | 75.000,00 | - 17.558,00 | 57.442,00 |
| u11326 | Spese di rappresentanza | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 6.000,00 | - 1.000,00 | 5.000,00 |
| u11327 | Spese legali, giudiziarie e varie | 788.835,00 | 190.000,00 | 978.835,00 | 990.000,00 | - 11.165,00 | 978.835,00 |
| u12130 | Spese promozionali e di propaganda | 111.143,00 | 190.000,00 | 301.143,00 | 340.000,00 | - 38.857,00 | 301.143,00 |
| u12131 | Adempimenti Security e sicurezza portuale | 1.877.923,00 | 3.452.000,00 | 5.329.923,00 | 5.452.000,00 | - 122.077,00 | 5.329.923,00 |
| u12334 | Interessi passivi, spese e commissioni bancarie | 6.649,00 | 13.000,00 | 19.649,00 | 26.000,00 | - 6.351,00 | 19.649,00 |
| u12536 | Restituzioni e rimborsi diversi | - | 300.000,00 | 300.000,00 | 310.000,00 | - 10.000,00 | 300.000,00 |
| u12639 | Oneri vari straordinari | - | 20.000,00 | 20.000,00 | 26.000,00 | - 6.000,00 | 20.000,00 |
| u13141 | Spese diverse non classificabili in altre voci | 23.404,00 | 80.000,00 | 103.404,00 | 105.000,00 | - 1.596,00 | 103.404,00 |
| u14243 | Quota TFR | 22.369,00 | 734.000,00 | 756.369,00 | 834.000,00 | - 77.631,00 | 756.369,00 |
| | TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI | | | | 18.584.518,00 | - 1.214.400,00 | 17.370.118,00 |
| u21144 | Acquisto costruz.trasformaz.opere port. immob. approfondim.fondali | 443.441.434,00 | 61.000.000,00 | 504.441.434,00 | 520.000.000,00 | -15.558.566,00 | 504.441.434,00 |
| u21145 | Acquisto impianti portuali | 10.925,00 | 3.000.000,00 | 3.010.925,00 | 3.011.000,00 | - 75,00 | 3.010.925,00 |
| u21146 | Prestaz.terzi manut.straord.parti comuni ambito port. manutenz.fondali | 22.716.264,00 | 7.700.000,00 | 30.416.264,00 | 32.700.000,00 | - 2.283.736,00 | 30.416.264,00 |
| u21352 | Partecipaz.in società con attività accessorie/strumentali ai compiti dell'Autorità | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 18.000,00 | - 8.000,00 | 10.000,00 |
| u21555 | Indennità di anzianità | - | 250.000,00 | 250.000,00 | 260.000,00 | - 10.000,00 | 250.000,00 |
| u22561 | Restituzione depositi di terzi a cauzione | 307,00 | 2.000.000,00 | 2.000.307,00 | 2.160.000,00 | - 159.693,00 | 2.000.307,00 |
| | TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | 558.149.000,00 | -18.020.070,00 | 540.128.930,00 |
| u31163 | Ritenute previdenziali ed assistenziali | 108.185,00 | 1.000.000,00 | 1.108.185,00 | 1.150.000,00 | - 41.815,00 | 1.108.185,00 |
| u31168 | Somme pagate per conto terzi | 31.956,00 | 400.000,00 | 431.956,00 | 460.000,00 | - 28.044,00 | 431.956,00 |
| u31169 | Partite in sospeso | - | 80.000,00 | 80.000,00 | 82.000,00 | - 2.000,00 | 80.000,00 |
| | TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO | | | | 1.692.000,00 | - 71.859,00 | 1.620.141,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE USCITE | | | | 578.425.518,00 | -19.306.329,00 | 559.119.189,00 |

F) BILANCIO DI CASSA.

Come già detto, il saldo iniziale di cassa presunto viene sostituito da quello effettivo al 31/12/24 determinato con l'approvazione del consuntivo 2024.

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) | 413.422.136 |
| <u>Entrate correnti</u> | |
| Titolo I- upb 1.1 - trasferimenti correnti | - |
| Titolo I- upb 1.2 - entrate diverse | <u>40.542.380</u> 40.542.380 |
| <u>Entrate conto capitale</u> | |
| Titolo II - upb 2.1 entrate per alienazione beni | 409.000 |
| Titolo II - upb 2.2 entrate per trasferimenti | 206.314.089 |
| Titolo II - upb 2.3 accensione prestiti | <u>1.500.000</u> 208.223.089 |
| <u>Entrate per partite di giro</u> | |
| Titolo III Partite di giro | <u>15.363.979</u> |
| Totale entrate di cassa previste più fondo iniziale | <u>677.551.584</u> |
| USCITE | |
| <u>Spese correnti</u> | |
| Titolo I uscite correnti | 36.863.882 |
| <u>Spese conto capitale</u> | |
| Titolo II upb 2.1 uscite in c/capitale | 546.440.223 |
| Titolo II upb 2.2 estinzione debiti | <u>2.000.307</u> 548.440.530 |
| <u>Spese per partite di giro</u> | |
| Titolo III Partite di giro | <u>15.350.141</u> |
| Totale uscite previste | 600.654.553 |
| fondo cassa finale presunto (B) | <u>76.897.031</u> |
| Totale a pareggio | <u>677.551.584</u> |
| Peggioramento di cassa presunto (A-B) 336.525.105 | |

G) CONCLUSIONI.

L'assestamento e le variazioni proposte comportano le seguenti modificazioni dei **risultati finali** previsti per l'esercizio 2025:

| | preventivo assestato anno 2025 | preventivo anno 2025 | variazione |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------|
| avanzo iniziale | 111.807.929 | 110.944.237 | 863.692 |
| saldo gestione finanziaria 2025 | - 37.109.797 | - 18.802.797 | - 18.307.000 |
| avanzo finale di amministrazione 2025 | 74.698.132 | 92.141.440 | - 17.443.308 |
| saldo finale di cassa presunto | 76.897.031 | 92.488.936 | - 15.591.905 |
| avanzo (dis.) economico | 1.669.803 | - 1.023.197 | 2.693.000 |

L'assestamento comporta, altresì, le seguenti modificazioni dei **risultati finali previsti per le singole gestioni per l'esercizio 2025**:

| | preventivo assestato anno 2025 | preventivo anno 2025 | variazione |
|---|-----------------------------------|-------------------------|---------------------|
| entrate correnti | 33.629.085 | 30.429.085 | 3.200.000 |
| uscite correnti | - 30.459.282 | - 29.952.282 | - 507.000 |
| entrate c/capitale | 40.502.000 | 40.502.000 | - |
| uscite c/capitale | - 80.781.600 | - 59.781.600 | - 21.000.000 |
| entre partite di giro | 14.840.000 | 14.840.000 | - |
| uscite partite di giro | - 14.840.000 | - 14.840.000 | - |
| saldo della gestione finanziaria | - 37.109.797 | - 18.802.797 | - 18.307.000 |

Per quanto sopra, **il bilancio preventivo 2025 assestato si chiude con**:

- un disavanzo Finanziario presunto di - 37.109.797 euro cui si fa fronte con l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024 pari a euro 111.807.929 ;
- un avanzo Economico presunto di € 1.669.803 ;
- un saldo finale di Cassa presunto di € 76.897.031 .

Napoli 25/07/25

Dott. Dario Leardi