

AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE

relazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2026

ottobre 2025



Indice della relazione.

PARTE PRIMA – RELAZIONE PROGRAMMATICA.....	5
1) L’esercizio 2025: vincoli e criteri per l’impostazione del preventivo 2026.....	5
1.1) <i>Traffici portuali.</i>	5
1.2) <i>Avanzamento lavori finanziati dal pnrr-pnc.</i>	6
1.3) <i>Investimenti in infrastrutture nei porti dell’Adsp.</i>	7
1.4) <i>Gestione del demanio.</i>	8
1.5) <i>Rafforzamento dell’organico.</i>	8
1.6) <i>Conclusioni.</i>	8
PARTE SECONDA – RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025.	9
1) Premessa.....	9
1.1) <i>Principi di redazione.</i>	9
1.2) <i>Effetti dei principi di redazione sulle previsioni.</i>	15
1.2.1) <i>Finanziamenti esterni per il 2025.</i>	16
1.3) <i>Quadro economico di riferimento.</i>	16
1.3.1) <i>Trend gestionale dell’Adsp.</i>	21
1.3.2) <i>Trend dell’avanzo di amministrazione dell’Adsp.</i>	21
1.4) <i>Andamento dell’esercizio 2025.</i>	23
2) <i>Presentazione dei risultati attesi.</i>	26
3) <i>Entrate.</i>	28
3.1) <i>Entrate correnti.</i>	28
3.1.1) <i>Entrate tributarie.</i>	30
3.1.2) <i>Diritti di approdo.</i>	30
3.1.3) <i>Canoni demaniali.</i>	31
3.1.4) <i>Poste correttive.</i>	32
3.1.5) <i>Entrate non classificabili altrove.</i>	32
3.2) <i>Entrate in conto capitale.</i>	33
3.3) <i>Entrate per partite di giro.</i>	34
4) <i>Spese.</i>	35
4.1) <i>Uscite correnti.</i>	35
4.1.1) <i>Spese di funzionamento.</i>	35
4.1.2) <i>Spese per interventi diversi.</i>	40
4.1.3) <i>Spese per oneri comuni.</i>	44
4.1.4) <i>Trattamenti di quiescenza.</i>	44
4.2) <i>Uscite in conto capitale.</i>	44

4.2.1) <i>Spese per investimenti</i>	44
4.2.2) <i>Spese per oneri comuni</i>	46
4.3) <i>Uscite per partite di giro</i>	46
5) <i>Poste non finanziarie del conto economico</i>	46
6) <i>Composizione dell'avanzo di amministrazione</i>	47
7) <i>Previsione di cassa</i>	48
8) <i>Bilancio di previsione triennale</i>	49
9) <i>Indicatori</i>	50
9.1) <i>Grado di autonomia e grado di dipendenza erariale</i>	50
9.2) <i>Grado di rigidità del bilancio</i>	50
9.3) <i>Composizione percentuale delle entrate correnti</i>	51
9.4) <i>Composizione percentuale delle spese correnti</i>	52
10) <i>Verifica limiti di spesa</i>	52
11) <i>Ulteriori informazioni</i>	55

PARTE PRIMA – RELAZIONE PROGRAMMATICA.

1) L'esercizio 2025: vincoli e criteri per l'impostazione del preventivo 2026.

L'esercizio 2025 è stato contraddistinto da una fase di transizione per ciò che concerne il cambio della "governance". Fase che continua ancora al momento della redazione di questo documento: il mandato presidenziale è, infatti, scaduto a febbraio 2025. Con due successivi decreti Ministeriali il Presidente uscente avv. A. Annunziata è stato nominato Commissario Straordinario ed è stato investito anche dei poteri del Comitato di gestione, anch'esso arrivato a fine mandato nel corso del 2025. A seguito delle dimissioni da questi presentate ad inizio ottobre il 7/10 si è insediato il nuovo Commissario Straordinario dott. E. Cuccaro anch'egli dotato dei poteri del Comitato di Gestione.

La redazione del bilancio di previsione 2026 viene fatta, principalmente, in ottica della continuazione del lavoro già iniziato e del consolidamento dei risultati raggiunti. Nell'arco del mandato la "governance" uscente ha continuato il lavoro sullo sviluppo dei principali "key points" del sistema.

1.1) Traffici portuali.

Il traffico **merci** si sta rivelando più robusto a Napoli nel 2025, mentre Salerno vede cali nei volumi complessivi, con tuttavia performance container positive. Nell'anno 2024 Napoli ha movimentato 18,98 milioni di tonnellate (+2,4% rispetto al 2023) e Salerno 12,90 milioni di tonnellate (+2,6%) per un totale del sistema portuale campano di 31,88 milioni di tonnellate (+2,5%). Per il primo trimestre 2025 si registra un totale merci di 7,65 milioni di tonnellate (+1,1%) di cui Napoli +4,3% (4,62 Mt) e Salerno -3,4% (3,03 Mt).

Il traffico **passengeri**, molto vivace nel 2024, sta avendo un andamento molto differenziato nei primi mesi del 2025. Nel 2024 Napoli ha registrato 7,63 milioni totali (+8,4%) mentre Salerno ha registrato 1,18 milioni totali (+8,1%). Nel 1° trimestre 2025 Napoli registra passeggeri locali 739 mila (-7,5%), traghetti 125 mila (-1,0%) e crocieristi 75 mila (-12,1%). Salerno invece registra passeggeri locali 37 mila (+91,4%), traghetti 20 mila (-3,6%) e crocieristi 1 mila (+71,9%).

Area	Andamento 2024 vs 2023	Andamento 1° trimestre 2025 vs 1° trimestre 2024
Napoli merci	+2,4% (18,98 Mt totali)	+4,3% (4,62 Mt)
Salerno merci	+2,6% (12,90 Mt)	-3,4% (3,03 Mt)
Napoli passeggeri	+8,4% (7,63 MI)	Diminuiti: locali -7,5%, traghetti -1%, crocieristi -12,1%
Salerno passeggeri	+8,1% (1,18 MI)	Locali +91%, traghetti -3,6%, crocieristi +71,9%

Nel 2026, Napoli in particolare dovrebbe continuare a essere uno dei porti principali del Mediterraneo, sia per il commercio che per il turismo crocieristico. La modernizzazione portuale, l'ampliamento delle infrastrutture e un maggiore focus sulla sostenibilità contribuiranno a sostenere il traffico marittimo crescente. Uno degli aspetti più rilevanti per il porto di Napoli è il settore crocieristico, che rappresenta una parte consistente del traffico portuale. Napoli è una delle principali destinazioni per le crociere nel Mediterraneo, grazie alla sua posizione vicino a luoghi di interesse storico, artistico e culturale, come Pompei, Sorrento e la Costiera Amalfitana. Si prevede che la domanda di crociere nel Mediterraneo continui a crescere, anche in seguito alla ripresa del turismo post-pandemia. Napoli potrebbe vedere un aumento dei passeggeri crocieristi, con un impatto positivo sul traffico marittimo. Il porto di Napoli è in fase di modernizzazione per accogliere navi da crociera sempre più grandi, migliorando le infrastrutture dedicate al settore turistico. Il terminal crociere sarà un fattore chiave nel mantenimento della posizione di Napoli come *hub* crocieristico di rilevanza internazionale.

1.2) Avanzamento lavori finanziati dal pnrr-pnc.

Come si vedrà nel seguito uno dei *focus* principali della gestione a tutto il 2025 e che proseguirà nel 2026 è l'avanzamento del portafoglio opere finanziate dai fondi pnrr-pnc per complessivi 361 milioni di euro. Alla data del 4/9/2025 il 57% circa del finanziamento effettivamente erogato è stato già speso:

		totale	totale	progressivo	% avanz.	% avanz.
	progetto	finanziato	incassato	pagato	pagato/finanziato	pagato/incassato
0018	Smart green port CUP G59I21005810006	14.999.996	11.766.789	276.104	2%	2%
0019	Completamento darsena levante CUP G61B20000830006	19.999.996	19.999.996	14.101.349	71%	71%
0020	Cold ironing CUP G61B21005650006	24.999.996	19.611.320	1.981.496	8%	10%
0021	potenziam e riqu area monumentale Napoli CUP G61B200008400062021	25.999.996	25.115.640	368.334	1%	1%
0022	consolid adeg funzionale moli banchine CUP G51B21003170006	39.999.996	38.639.450	35.022.708	88%	91%
0023	Prolung e rafforz diga duca d'aosta CUP G65F20001560006	149.999.996	104.081.627	87.404.846	58%	84%
0024	Dragaggio porto commerciale CUP G51B21003160006	39.999.996	38.639.450	8.002.868	20%	21%
0025	Prolungamento molo manfredi CUP G51B21003260006	14.999.996	14.489.790	8.038.442	54%	55%
0026	Riassetto collegamenti ferroviari CUP: G67H2000244006	19.999.998	11.370.394	3.485.371	17%	31%
0027	Realizzazione secondo lotto porta ovest CUP: F51B08000600001	9.999.998	7.596.794	7.215.957	72%	95%
	totali	360.999.964	291.311.250	165.897.476	46%	57%

1.3) Investimenti in infrastrutture nei porti dell'Adsp.

Ancora per il 2025 si è dato massimo e prioritario impulso alle opere di infrastrutturazione effettuando un importantissimo *step* in avanti.

Porto di Napoli.

1. Diga Foranea “Duca d’Aosta”: Complesso progetto PNRR da 150 milioni di euro, per rafforzare e prolungare la diga lunga 2,6 km. 92,7 milioni per rafforzamento di 1,1 km di murata. Lavori attuali su 800 m con scogliera in tetrapodi da completare entro giugno 2026.
2. Darsena di Levante e Cassa di Colmata di Vigliena: Darsena di Levante sarà il nuovo snodo logistico con dragaggio e possibilità di operare anche di notte. E’ un investimento per la realizzazione di una cassa di colmata da circa 1,2 milioni m³ in corso di ultimazione.
3. Elettrificazione delle banchine (Cold Ironing): investimento di 25 milioni di euro PNRR per elettrificare il Molo Angioino (crociere), con progettazione in corso e lavori previsti entro giugno 2026. Incluso anche un investimento aggiuntivo di 7 milioni per cabina primaria.
4. Riqualificazione e Patrimonio Storico: Restauro del palazzo dell’Immacolatella Vecchia (circa 6 milioni), per creare un Museo dell’Immigrazione e un Port Center. Progetto di parcheggio sotterraneo (500–1 000 posti), accanto al terminal.
5. Nuovo bacino di carenaggio galleggiante: investimento privato di circa 40 milioni per un sistema galleggiante con capacità di sollevamento di 27 000 t, già operativo per 20–25 navi/anno.
6. Altri interventi operativi: interventi di sicurezza e bonifica ambientale, viabilità interna, aree per ormeggio diportisti e supporto operativo alla nuova Stazione Marittima.

Porto di Salerno.

1. Consolidamento Molo 3 Gennaio: Lavori di consolidamento e adeguamento funzionale del lato Ponente, con opera finanziata nel 2024 da PNRR e completamento previsto entro metà 2025.
2. Banchina Rossa: Ripristino della banchina (184 m) in due fasi attive: prima fase (100 m) entro metà 2025, seconda (84 m) entro la fine del 2025. Complessivamente 3,6 milioni di euro, parte di un quadro più ampio che include consolidamento del molo di Ponente (circa 40 milioni da PNRR).
3. Potenziamento macchinari e terminal container privati: investimento di circa 15 milioni di euro per nuove macchine: reach stackers, carro ponte Liebherr, gru elettrica Gottwald (per navi fino a 15k TEU).

In conclusione: entrambi i porti della Campania stanno vivendo un momento rilevante di modernizzazione e ampliamento grazie anche ai fondi Pnrr-Pnc.

1.4) Gestione del demanio.

Durante il mandato 2025 si è dato massimo rilievo alle procedure di riordino e di ottimizzazione del sedime demaniale. I punti chiave riguardano l'impostazione delle procedure per le assegnazioni delle concessioni che vengono già effettuate mediante gara pubblica. La problematica più grande che si sta incontrando è quella relativa al demanio turistico ricreativo dove il TAR ha confermato che non sono ammissibili proroghe automatiche delle concessioni turistiche oltre le scadenze originarie: occorre avviare procedure pubbliche e non discriminate in contrasto con la vigente normativa nazionale. In questo quadro di incertezza continua la procedura per il passaggio delle competenze del demanio turistico ricreativo al Comune di Napoli.

1.5) Rafforzamento dell'organico.

Nel corso del 2025 sono state attivate procedure concorsuali di reclutamento che produrranno a breve non meno di quattro assunzioni per fare fronte al turn over lavorativo.

1.6) Conclusioni.

In conclusione, il preventivo 2026 rappresenta un documento in sostanziale continuità con il lavoro svolto dalla *"governance uscente"* e punta, principalmente, al completamento degli investimenti già avviati e alle azioni di rinnovamento nella gestione del demanio.

E' bene ricordare, infine, che il quadro generale risulta ulteriormente incerto alla luce della circostanza che è in corso di redazione la cd. *"riforma dei porti"*, che potrà modificare anche sostanzialmente le competenze delle attuali Adsp. La riforma dei porti è un tema cruciale per migliorare l'efficienza, la competitività e la sostenibilità del sistema portuale in Italia e in Europa, e tende a prevedere l'adozione di nuove politiche, l'ammodernamento delle infrastrutture e l'introduzione di tecnologie innovative oltre che la possibilità di privatizzare alcune operazioni portuali o di avviare partnership pubblico-private per migliorare la gestione operativa e l'accesso ai capitali privati. Quando, e in che misura, le scelte del Legislatore incideranno sull'attuale assetto organizzativo e, quindi, di bilancio è allo stato un fattore imperscrutabile.

PARTE SECONDA – RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026.

1) Premessa.

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

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

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

Il presente bilancio viene redatto in conformità agli schemi introdotti con il citato regolamento di contabilità e propone un confronto con i dati relativi al preventivo 2025 assestato: questi dati, laddove necessario, sono stati opportunamente riclassificati per consentirne la comparabilità con il dato corrente.

1.1) Principi di redazione.

Come è noto, il bilancio di previsione ha una primaria funzione di autorizzazione connessa con quella economico-finanziaria, che consiste nell'analisi della destinazione delle risorse a preventivo e nella verifica del loro corretto impiego. Ne consegue un ruolo di indirizzo e di guida dell'azione esecutiva, di coordinamento dell'attività stessa e della sua rendicontazione. Il bilancio preparato a tali scopi deve, inoltre, assolvere ad una più generale funzione informativa. L'obiettivo minimo è la realizzazione dell'equilibrio economico che rappresenta la garanzia della capacità di perseguire le finalità istituzionali dell'ente: la tendenza al pareggio economico deve essere ritenuta un obiettivo di gestione per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente da sottoporre a costante controllo.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Come più sopra accennato, il bilancio di previsione 2026 viene redatto per il sistema integrato di Napoli, Salerno e Castellammare di Stabia. Il processo logico per addivenire all'insieme dei valori che compongono la previsione trae origine dalle previsioni formulate dalle tre unità locali per poi essere integrate. In particolare:

- le **entrate correnti** sono determinate come sommatoria delle entrate attese fra Napoli, Salerno e Castellammare. Gli introiti per “*tasse imbarco e sbarco e ancoraggio*” sono stati prudentemente stimati in base allo storico registrato nei singoli porti e tenendo ancora conto della aleatorietà della situazione economica generale aggravata dall'incertezza dovuta al perdurare della guerra russo-ucraina e dalla crisi del Mediterraneo orientale oltre che dalla politica dei dazi intrapresa dagli Usa.

I “*canoni demaniali*” sono determinati sulla base dello sviluppo dei contratti di concessione rilasciati per ciascun porto. Non è stato considerato l'effetto trascinarsi della rivalutazione Istat 2023 fissata, come si ricorderà, al 25% in attesa di definitivi chiarimenti da parte del Ministero Vigilante. La previsione di entrata, ancora, non tiene conto dei canoni relativi a concessioni in scadenza al 31/12/25 che sicuramente non saranno rinnovate a causa dei lavori di infrastrutturazione che dovranno partire (principalmente Pnrr-Pnc).

Allo stato non è possibile prevedere se per il 2026 sarà rinnovata una forma di sostentamento per le imprese portuali interessate da un calo di fatturato a varie causali (in ogni caso non preventivate nel presente documento); anche questa misura di sostegno potrebbe avere impatto sul bilancio dell'Ente, generando un minore introito dei canoni demaniali ovvero una semplice diluizione di cassa.

Continuano le procedure per il passaggio della gestione del *demanio turistico ricreativo* al Comune di Napoli ma non è possibile prevedere quando le stesse saranno completate per cui il bilancio contiene le previsioni dei canoni demaniali afferenti al settore turistico-ricreativo (circa 1,3 milioni di euro).

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

DESCRIZIONE	2021	2022	2023	2024	2025	2026	totale intervento
smart green port CUP G59I21005810006 delibera 363/21	1.776.118	3.330.225	3.552.240	3.108.210	3.233.205	-	14.999.998
completamento darsena levante CUP G61B20000830006 delibera 362/21	3.692.306	4.358.974	4.256.410	4.615.385	3.076.923	-	19.999.998
cold ironing CUP G61B21005650006 delibera 363/21	2.960.198	5.550.375	5.920.400	5.180.350	5.388.674	-	24.999.998
potenziam e riqualific. area monument. Napoli CUP G61B200008400062021 delibera 361/21	5.306.120	7.074.829	5.659.864	4.775.510	2.299.320	884.354	25.999.997
consolid adeg funzionale moli banchine CUP G51B21003170006 delibera 361/21	8.163.263	10.884.354	8.707.483	7.346.939	3.537.415	1.360.544	39.999.998
prolung e rafforz diga duca d'aosta CUP G65F20001560006 delibera 361/21	30.612.243	40.816.327	32.653.061	27.551.020	13.265.306	5.102.041	149.999.998
dragaggio porto commerciale CUP G51B21003160006 delibera 361/21	8.163.263	10.884.354	8.707.483	7.346.939	3.537.415	1.360.544	39.999.998
prolungamento molo manfredi CUP G51B21003260006 delibera 361/21	3.061.222	4.081.633	3.265.306	2.755.102	1.326.531	510.204	14.999.998
riassetto collegamenti ferroviari delibera 441/21		5.856.000	5.514.400	3.732.000	3.823.200	1.074.400	20.000.000
secondo lotto primo stralcio salerno porta ovest delibera 441/21		2.928.000	2.757.200	1.866.000	1.911.600	537.200	10.000.000
totali per anno	63.734.734	95.765.071	80.993.848	68.277.455	41.399.588	10.829.287	360.999.983
				previsto annuo	68.277.455	41.399.588	
				incassato annuo	35.128.435	15.689.203	
				delta da incassare	33.149.020	25.710.385	

Per tanto, come si evince dalla tabella, la parte più rilevante delle entrate in conto capitale perviste in termini di cassa per il 2026 è relativa alla rata del Pnrr-Pnc, per 10 milioni di euro. Si precisa che, alla data di redazione della presente relazione (settembre/ottobre 2025), non è ancora stata incassata la parte residua dell'annualità 2024 pari ad euro 33 milioni mentre per la rata 2025 sono stati incassati, al momento, solo 16 milioni su 41.

- le **uscite correnti** sono determinate in funzione dei fabbisogni del sistema complessivo Napoli, Salerno e Castellammare, tenendo conto della pianta organica vigente nonché considerando anche delle ipotesi di assunzioni di quattro unità commisurate al *turn over* e, quindi, con un impatto sostanzialmente neutro. Le uscite correnti per acquisto beni e servizi sono, altresì, limitate dai vincoli di spesa indotti dalla *"spending review"*. Le spese per utenze elettriche sono stimate secondo i consumi storici: è molto difficile tenere conto dei continui rincari tariffari

che si stanno verificando in questo periodo anche a causa del limite di spesa sugli acquisti di beni e servizi. Per il 2025 si è assistito ad un incremento molto marcato della spesa ed è possibile prevedere un ulteriore incremento per il 2026 che porta ad una stima di circa 1,7 milioni di euro complessivi per i porti amministrati. Come appena anticipato, anche nelle uscite correnti non è possibile prevedere se le misure in favore delle compagnie portuali saranno rinnovate per l'anno 2026 ed, in ogni caso, si ricorda che il Comitato di Gestione uscente nella delibera numero 59 del 2024 ha auspicato la fine di tale tipo di contribuzione che, comunque, non è più sostenibile per il bilancio dell'Ente.

Le spese in conto esercizio sono, ancora, caratterizzate dalla previsione del DL convertito con modificazioni dalla L. 5 agosto 2022, n. 108 (in S.O. n. 29, relativo alla G.U. 5/08/2022, n. 182) che, come è noto, ha previsto l'inserimento all'articolo 6 della legge 84/94 dei commi relativi all'IRES¹: in buona sostanza, il bilancio viene gravato da un carico fiscale di oltre 2,0 milioni di euro circa relativo all'imposta stimata sui canoni demaniali (vedi infra).

- le **uscite in conto capitale** sono determinate come sommatoria delle spese attese fra Napoli, Salerno e Castellammare: le spese per investimenti costituiscono la somma dei costi previsti per gli investimenti in ciascun sedime che danno vita al programma annuale delle opere. Per il 2026 si osserverà ancora il forte impatto delle opere finanziate col Pnrr-pnc che è stato calcolato specularmente alle rate di erogazione dei fondi come da cronoprogramma definito nei decreti di attribuzione e negli accordi procedimentali. Si precisa che già nel 2024 è cominciata la spesa per tutte le opere previste nel programma Pnc regolarmente proseguita nel 2025 che ha portato l'avanzamento lavori (inteso come pagamenti effettuati) a circa 166 milioni di euro:

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

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

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

Dettaglio Descrizione	pagati 2024	pagati 2025	totale speso
Prolungamento e rafforzamento della Diga Duca D Aosta nel Porto di Napoli CUP G65F2000156000	50.383.453,24	37.021.393,15	87.404.846,39
Completamento della darsena di Levante. Lavori di ripristino di una parte della casa di colmata sita in	3.338.169,85	10.763.178,75	14.101.348,60
Potenziamento e riqualificazione delle infrastrutture dell'area monumentale del porto di Napoli destina	305.533,56	62.800,14	368.333,70
Dragaggio del porto commerciale di Salerno e del canale di ingresso - fase 2 CUP G51B2100316000	7.492.317,40	510.550,15	8.002.867,55
Prolungamento del molo Manfredi nel porto di Salerno CUP G51B21003260006, Codice identificativo	3.082.802,35	4.955.640,10	8.038.442,45
Consolidamento ed adeguamento funzionale di alcuni moli e banchine nel Porto di Salerno CUP G51B	25.197.716,49	9.824.991,23	35.022.707,72
Cold ironing nel Porto di Napoli CUP G61B21005650006, Codice identificativo procedura 07/PNRR/P	671.590,30	1.309.905,96	1.981.496,26
Smart green port - cold ironing nel Porto di Salerno CUP G59J21005810006, Codice identificativo pr	272.626,70	3.477,60	276.104,30
Riassetto dei collegamenti ferroviari di ultimo miglio e della rete viaria portuale nel Porto di Napoli- CU	701.707,58	2.783.663,74	3.485.371,32
Realizzazione del 2° lotto del 1° stralcio dell'intervento Salerno porta ovest - integrazione finanziamen	3.206.766,76	4.009.190,60	7.215.957,36
	94.652.684,23	71.244.791,42	165.897.475,65

Il bilancio di previsione 2026 viene redatto anche, come accennato, nel rispetto delle prescrizioni normative, ad oggi in vigore, che impongono nuove pressanti limitazioni alla spesa pubblica riformulate dalla legge finanziaria 2020 (legge 27 dicembre 2019, n. 160). In particolare, i vari e complessi principi di riferimento che impongono limitazioni alle spese sono, sinteticamente, i seguenti.

- Eliminazione limiti di spesa su singoli capitoli Art. 1 comma 590².
- Nuovi limiti di spesa sul totale delle spese acquisto beni e servizi Comma 591³.

*Il vincolo di spesa sul **totale spese per servizi** è ora individuato dal Pdi (piano dei conti integrato del bilancio dello Stato) ovvero al codice 1.03 (spese per servizi).*

Dunque, eliminati i vincoli di spesa su singoli capitoli, si pone un vincolo generale sul totale delle spese per servizi (codice 1.03 pdi) che non può essere superiore alla media di quanto consuntivato allo stesso titolo negli esercizi 2016/17/18. E' bene ricordare che un eventuale incremento delle entrate può consentire l'ampliamento del limite di spesa⁴.

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

³ "A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati..."

⁴ "Comma 593. Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi."

- Aumento del versamento al bilancio dello stato dei risparmi di spesa ⁵. In pratica, al limite di spesa sul singolo capitolo e relativo versamento del risparmio di spesa si sostituisce il versamento unico pari al versamento complessivamente effettuato nel 2018 aumentato del 10%. Nel nostro caso:

versamento 2018	796.468,00
aumento 10%	79.646,80
finanziaria 2020	876.114,80

1.2) Effetti dei principi di redazione sulle previsioni.

Il bilancio di previsione per il 2026 viene, quindi, redatto tenuto conto dei limiti sinteticamente su esposti che hanno fissato e ribadito principi in tema di controllo della spesa pubblica.

Questa procedura da un lato vincola le disponibilità di spesa (pur avendo l’Autorità, per legge, autonomia di bilancio) e, dall’altro, continua ad obbligare le Adsp al pagamento di un vero e proprio trasferimento inverso di importo, peraltro, rilevante che, nel nostro caso, ha raggiunto la cifra complessiva di euro 876 mila. Tale panorama è fortemente appesantito dal carico IRES sui canoni demaniali che sconta un aggravio di costi di oltre 2 milioni di euro annui.

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

Si ricorda che l’art. 18 bis della legge 84/94⁶ istituisce un meccanismo di finanziamento delle Autorità di Sistema Portuale attraverso un fondo inserito nello stato di previsione

⁵ “Comma 594. Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell’entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto dovuto nell’esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all’allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10 per cento. ...”

⁶ Alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, dopo l’articolo 18 è inserito il seguente: «Art. 18-bis (Autonomia finanziaria delle autorità portuali e finanziamento della realizzazione di opere nei porti).

1. Al fine di agevolare la realizzazione delle opere previste nei rispettivi piani regolatori portuali e nei piani operativi triennali e per il potenziamento della rete infrastrutturale e dei servizi nei porti e nei collegamenti stradali e ferroviari nei porti, è istituito, nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, un fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti alimentato su base annua, in misura pari all’1 per cento dell’imposta sul valore aggiunto dovuta sull’importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nel limite di 70 milioni di euro annui.

2. Entro il 30 aprile di ciascun esercizio finanziario, il Ministero dell’economia e delle finanze quantifica l’ammontare dell’imposta sul valore aggiunto dovuta sull’importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nonché la quota da iscrivere nel fondo.

...

del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e alimentato dall'1% dell'iva dovuta sulle merci importate attraverso il porto.

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

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

1.2.1) Finanziamenti esterni per il 2025.

Per il 2025 si sono registrate, al momento della redazione della presente relazione, le seguenti erogazioni a favore dell'Adsp in conto competenza:

Descrizione Voce	Importo
Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali	1.537.184,40
PON Legalità	1.343.049,93
Cybersecurity- CUP G69B24000020006	449.942,40
Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali	3.816.704,61
totale	7.146.881,34

Da tutto quanto finora argomentato discende che il bilancio di previsione 2026, così come redatto, è suscettibile di variazioni che potranno essere richieste in funzione delle nuove disposizioni e dei chiarimenti sperati soprattutto in tema di imponibilità fiscale dei canoni demaniali e criteri di determinazione degli stessi.

1.3) Quadro economico di riferimento.

Secondo la **nota mensile sull'andamento dell'economia italiana di agosto 2025 diffusa dall'Istat**, le prospettive per l'economia italiana nel 2025 – 2026 sono le seguenti.

“Italia.

Il Pil italiano è atteso in crescita dello 0,6% nel 2025 e dello 0,8% nel 2026, dopo essere aumentato dello 0,7% nei due anni precedenti. L'aumento del Pil, nel biennio di previsione, verrebbe sostenuto interamente dalla domanda interna, mentre la domanda estera netta fornirebbe un contributo negativo in entrambi gli anni (-0,2 e -0,1 punti

4. Il fondo di cui al comma 1 è ripartito con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, attribuendo a ciascun porto l'ottanta per cento della quota dell'imposta sul valore aggiunto dovuta sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per suo tramite e ripartendo il restante venti per cento tra i porti, con finalità perequative, tenendo altresì conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi triennali e piani regolatori portuali».

percentuali). Lo scenario previsivo per la domanda estera netta sconta l'ipotesi di un'attenuazione nella seconda parte del 2025 del clima di incertezza relativo all'indirizzo della politica commerciale statunitense. Si ipotizza comunque un impatto negativo dei dazi sul commercio mondiale e sulle prospettive di crescita internazionali. Si prevede che i consumi privati continuino a crescere a ritmi moderati ma stabili (+0,7% in entrambi gli anni) da un lato favoriti dalla prosecuzione della crescita delle retribuzioni e dell'occupazione, dall'altro frenati da un incremento della propensione al risparmio. La crescita degli investimenti, nel 2025 (+1,2%), in accelerazione dal +0,5% del 2024, sarebbe favorita dal buon andamento registrato nel primo trimestre per poi segnare nel 2026 una ulteriore leggera accelerazione (+1,7%) in concomitanza con la fase conclusiva del PNRR.

L'occupazione, misurata in termini di unità di lavoro (ULA), segnerebbe un aumento superiore a quello del Pil (+1,1% nel 2025 e +1,2% nel 2026), ma in decelerazione rispetto agli anni precedenti a cui si accompagnerebbe un ulteriore calo del tasso di disoccupazione (6,0% quest'anno e 5,8% nel 2026).

Dopo la risalita dei prezzi tra la fine del 2024 e i primi mesi del 2025, nel corso dell'anno ci si attende una dinamica più moderata dell'inflazione, favorita dalla discesa dei listini dei beni energetici e dall'indebolirsi delle prospettive di domanda. L'aumento del deflatore della spesa delle famiglie residenti nel 2025 sarebbe in linea con tali andamenti (+1,8%), con una nuova leggera riduzione nel 2026 (+1,6%).

Il quadro internazionale.

L'economia internazionale rallenta, penalizzata dall'elevata incertezza legata al commercio mondiale. Nel 2024 la crescita economica globale (+3,3%) è stata sostenuta da un dinamismo superiore alle attese in Cina e da una performance ancora robusta negli Stati Uniti. Nell'orizzonte di previsione, tuttavia, ci si attende una decelerazione per l'economia mondiale, cui seguirebbe una sostanziale stabilizzazione nell'anno successivo (+2,9% nel 2025 e +3,0% nel 2026). Tale dinamica è penalizzata dall'incertezza alimentata dai continui cambiamenti nella politica commerciale statunitense e dalle forti tensioni geopolitiche.

Sebbene il commercio mondiale nel primo trimestre del 2025 abbia mostrato una dinamica ancora vivace, determinata anche dall'attesa imposizione di restrizioni tariffarie che avrebbe spinto i paesi ad anticipare gli scambi, per il resto dell'anno prevalgono attese di una forte decelerazione. Le più recenti previsioni della Commissione Europea stimano, per il 2025, un significativo rallentamento del commercio mondiale di beni e servizi in volume (+1,8% da +2,9% del 2024), seguito da un parziale recupero nel 2026 (+2,2%).

Le prospettive di rallentamento del ciclo economico internazionale stanno inoltre esercitando una pressione al ribasso sulle quotazioni delle materie prime energetiche (alimentate anche da un aumento dell'offerta).

Le principali economie, in base agli ultimi dati disponibili, hanno registrato nel primo trimestre del 2025 andamenti eterogenei. In Cina il Pil è cresciuto su base congiunturale dell'1,2% (dal +1,6% dei tre mesi precedenti), grazie al buon andamento del settore industriale, delle esportazioni e agli stimoli fiscali e monetari. Il rallentamento della domanda interna cinese e le incerte prospettive commerciali indebolirebbero le attese di crescita per il paese.

Negli Stati Uniti, nel primo trimestre, per la prima volta in tre anni, il Pil ha mostrato una lieve flessione (-0,1% su base congiunturale, dal +0,6% del periodo precedente), generata principalmente dal forte aumento delle importazioni. L'incremento senza precedenti storici dell'applicazione dei dazi sulle importazioni e la notevole incertezza alimentata dalla politica commerciale potrebbero influenzare negativamente le decisioni di consumo delle famiglie e di investimento nei prossimi mesi. Per l'anno in corso, si prevede pertanto un rallentamento dell'economia statunitense (+1,6%, dal +2,8%), con una stabilizzazione del tasso di crescita nel 2026.

Nell'area euro, la dinamica del Pil nel primo trimestre ha segnato un'accelerazione (+0,4% in termini congiunturali, dal +0,2% dei tre mesi precedenti). Nel dettaglio nazionale, si sono registrati incrementi sia in Germania (+0,4% dopo il -0,2% del trimestre precedente), sia in Francia (+0,1% dopo il -0,1% registrato nell'ultima parte del 2024); in Spagna, l'attività economica ha mantenuto invece ritmi superiori alla media (+0,6%, dal +0,7% del quarto trimestre 2024).

Secondo le previsioni della Commissione europea, nel 2025 l'attività economica dell'area euro sperimenterà una crescita pari a quella dell'anno precedente (+0,9%) a cui seguirebbe un'accelerazione nel 2026 (+1,4%). Gli andamenti risulterebbero, tuttavia, eterogenei tra i paesi: in Germania dopo due anni consecutivi di recessione, nel 2025 la crescita del Pil sarebbe ancora nulla, per poi rimbalzare all'1,1% nel 2026; in Francia il tasso di espansione si dimezzerebbe quest'anno (+0,6%, da +1,2%) per poi recuperare nel 2026 (+1,3%); in Spagna, infine, il Pil mostrerebbe un trend decrescente (+2,6% e +2,0% rispettivamente nel 2025 e 2026, dal +3,2% del 2024).

Per quel che riguarda le principali materie prime energetiche, le aspettative di una domanda globale più debole, combinate con la decisione dell'OPEC+ di aumentare la produzione di petrolio a partire da giugno, stanno esercitando una pressione al ribasso sui prezzi del petrolio e su quelli del gas naturale, contribuendo a ridurre le attese sull'inflazione globale. Anche per le quotazioni del Brent, pari a 80,5 dollari al barile nel 2024, si assume una ipotesi tecnica di invarianza del prezzo del petrolio, pari alla

quotazione media del mese di maggio 2025 per la seconda metà del 2025 e per tutto il 2026; ne risulta quindi un valore di 67,7 dollari al barile quest'anno e di 65 dollari nel 2026."

Proiezioni economiche per il 2026.

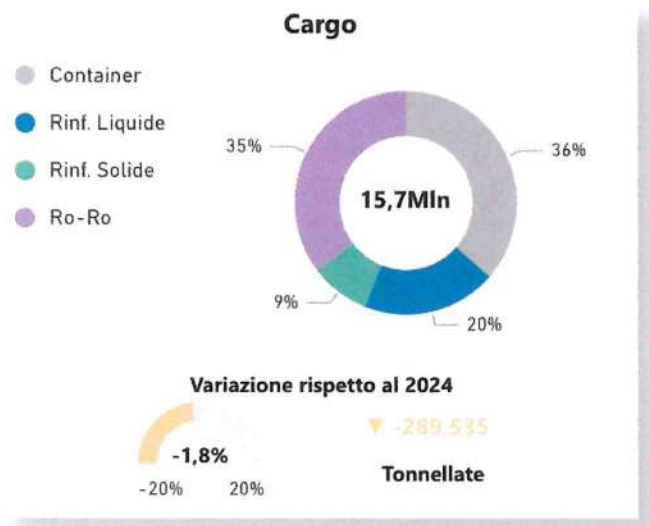
Fonte	PIL 2026	Inflazione	Deficit/PIL	Nota
Commissione Europea	+0,9 %	~1,5 %	-2,9 %	Sostegno da domanda interna
IMF	+0,8 %	~2 %	miglioramento fiscale	Rischi strutturali persistono
Istat	+0,8 %	non indicata	—	Domanda interna centrale
Banca d'Italia	+0,8 %	~1,5 % (core 1,6 %)	—	Dazi penalizzanti (-0,5 pp)
Confindustria (rischio)	- possibile crescita → fino a -0,59 %	—	—	Scenario negativo in caso di dazi alte

Conclusioni.

Nel 2026, l'Italia si profila verso una crescita economicamente **modesta, ma positiva**, attorno allo **0,8-0,9 %**. È una ripresa timida, trainata quasi esclusivamente dalla **domanda interna**, in un contesto esterno sfidante. L'inflazione si mantiene bassa — tra **1,5 e 2 %**, in linea con gli obiettivi della BCE — favorendo il potere d'acquisto e la stabilità dei consumi. Il quadro fiscale è in miglioramento: il deficit scenderà verso il **3 % del PIL**. Tuttavia, persistono rischi rilevanti collegati principalmente alla "guerra dei dazi" che potrebbe erodere una parte della crescita. In sintesi: crescita contenuta, ma con potenzialità di consolidamento, purché continui la disciplina fiscale, il rilancio degli investimenti legati all'PNRR e il mantenimento di condizioni internazionali stabili.

Per ciò che concerne i traffici registrati dal sistema portuale nei primi 6 mesi del 2025 (fonte dati bollettino statistico Adsp) essi hanno segnato i seguenti indici sintetici:

Cargo:



I traffici hanno registrato un -1,8% rispetto al 2024 con una flessione di circa 289 mila tonnellate.

Passeggeri:

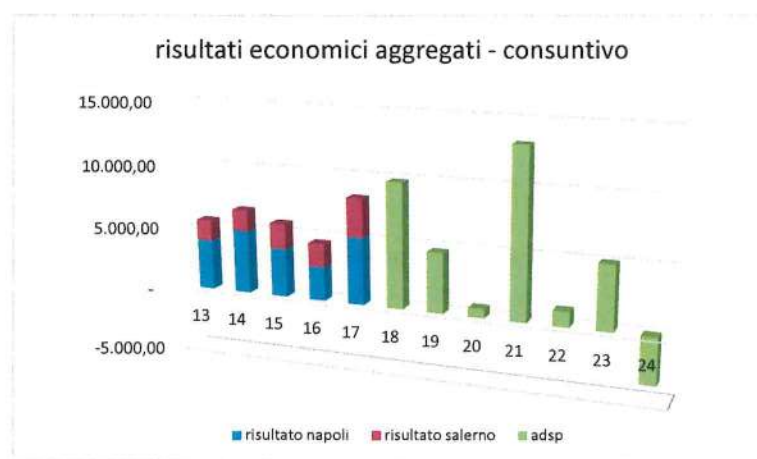


I traffici hanno registrato un +0,2% rispetto al 2024 con un incremento di circa 9 mila unità.

In conclusione, sebbene sia sempre piuttosto difficile fare ipotesi sull'andamento futuro dei mercati, le aspettative per il 2026 sono caratterizzate, da una prospettiva di incertezza sia a livello globale che a livello locale.

1.3.1) Trend gestionale dell'Adsp.

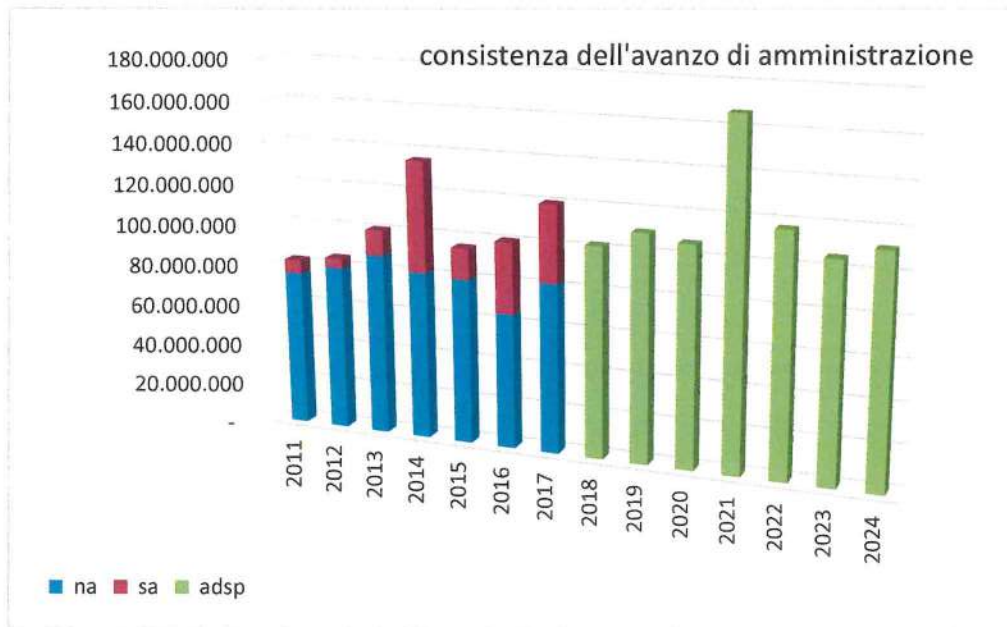
I risultati gestionali dei bilanci delle ex Autorità Portuali hanno, finora, marcato, comunque, un trend economico consuntivo di tutto rispetto (ad eccezione del 2020 pesantemente penalizzato dalla pandemia) come si può osservare dal grafico di sintesi che segue che mostra i risultati aggregati degli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



L'anno 2024, come si ricorderà, ha registrato un pesante negativo in termini di competenza economia a causa, principalmente, del contenzioso "Magazzini Generali" la cui soccombenza ha generato una perdita di oltre 6 milioni di euro.

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

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



Va, però, ricordato che l'avanzo complessivo si divide in disponibile e vincolato: la parte vincolata non può essere utilizzata se non per le specifiche finalità cui è destinata (es. finanziamento opere specifiche, fondi rischi, tfr, etc.). In ultima analisi, l'avanzo disponibile sta subendo un progressivo depauperamento come si può evincere dalla tabella e dal grafico che seguono:

avanzo di amministrazione				
	in €/000	libero	vincolato	totale
effettivo	avanzo 2018	51.884	50.503	102.387
	avanzo 2019	50.098	60.156	110.254
	avanzo 2020	32.103	74.883	106.986
	avanzo 2021	26.820	140.232	167.052
	avanzo 2022	17.888	99.362	117.250
	avanzo 2023	35.130	70.955	106.085
	avanzo 2024	40.748	71.059	111.807
stima	avanzo 2025 stimato	9.529	82.611	92.140
	avanzo 2026 stimato	26.756	72.144	98.899



1.4) Andamento dell'esercizio 2025.

L'andamento dell'esercizio 2025 merita un accenno particolare poiché a fine settembre (data di redazione della presente nota) l'Ente è ancora sotto Commissariamento Straordinario (sin dal febbraio 2025). In questo frangente si sono verificati i seguenti eventi principali per i quali possiamo fornire le seguenti informazioni.

L'assestamento al preventivo 2025 ha messo in evidenza un esborso di circa 2,3 milioni di euro a titolo di IRES per l'esercizio: in particolare euro 0,3 milioni a saldo 2024 oltre 1,0 milioni circa di euro primo acconto 2025 (giugno) e 1 milione di euro secondo acconto 2025 (novembre).

Sempre nell'assestamento 2025 è stato previsto un esborso di 21 milioni di euro circa per il completamento di Salerno Porta Ovest. Questi importi sono provvisoriamente finanziati con fondi propri dell'ente nelle more che si concluda il procedimento di finanziamento a valere 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).

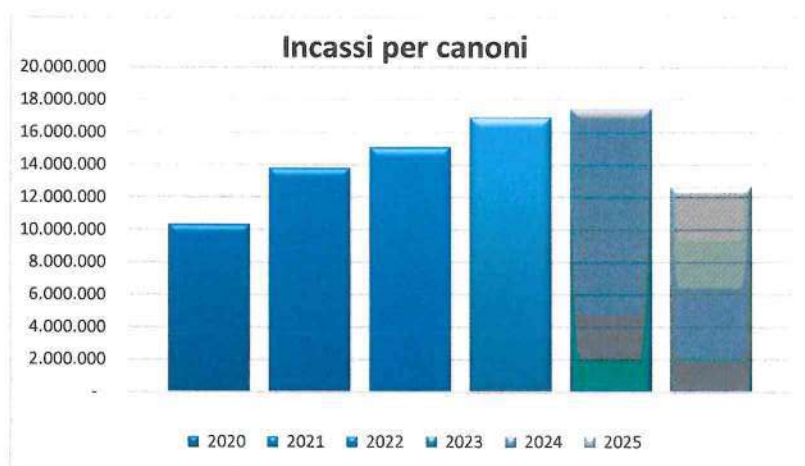
Il trend delle entrate erariali si è mostrato in crescita superiore rispetto a quanto atteso.

Questo trend, se confermato, porterà a un risultato economico di quasi +1 milione di euro e un avanzo finanziario di parte corrente di circa 3 milioni di euro.

Oltre al risultato, per così dire, "secco", è, però, utile osservare la riduzione del flusso di liquidità dal lato degli incassi continuata anche a causa dei piani di rateizzo progressivamente concessi dall'Adsp alle imprese in difficoltà di liquidità: nella tabella che segue è comparata la tendenza mensile degli incassi per canoni concessori anni 20/21/22/23/24.

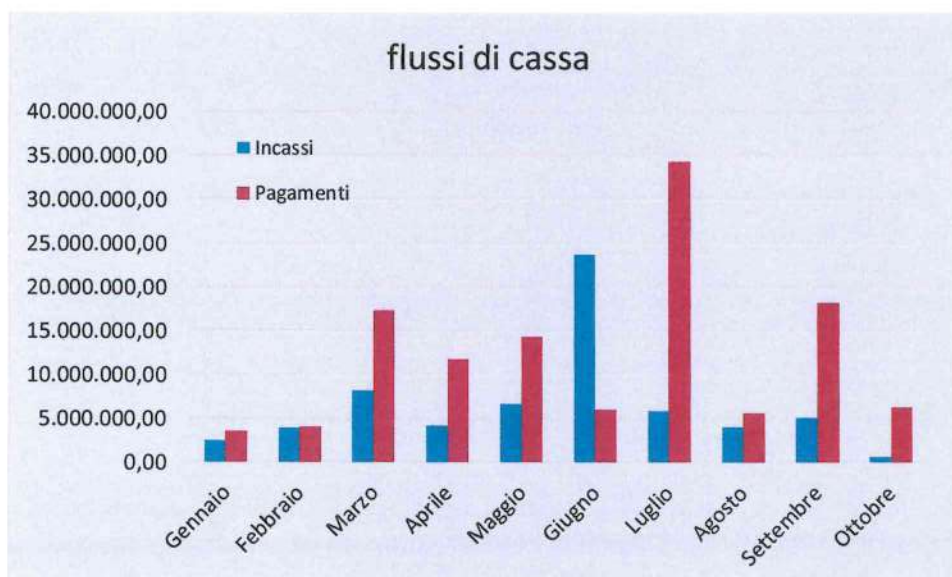
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	delta %
gen	464.564	507.121	-	-	28.919	-	-100%
feb	1.561.626	828.932	1.166.239	2.165.300	1.838.416	1.899.518	3%
mar	1.972.199	2.653.300	1.760.012	2.875.660	1.866.847	2.087.339	12%
apr	367.691	1.294.171	3.094.629	1.647.499	1.835.871	1.355.124	-26%
mag	445.850	1.301.271	1.716.988	1.756.145	2.517.727	2.011.130	-20%
giu	789.687	892.611	873.289	1.019.396	1.586.596	1.399.431	-12%
lug	681.263	1.515.770	668.554	426.253	1.030.459	2.041.622	98%
ago	183.646	477.237	934.023	607.326	1.057.380	1.836.280	74%
set	765.739	1.683.483	2.039.187	2.503.065	2.999.066	-	-100%
ott	814.887	854.448	837.993	655.388	1.166.009	-	-100%
nov	609.260	615.329	941.694	1.261.749	864.261	-	-100%
dic	1.699.674	1.193.308	1.056.607	2.028.942	667.934	-	-100%
	10.356.087	13.816.980	15.089.216	16.946.724	17.459.484	12.630.443	-28%

Graficamente:



Il saldo complessivo di cassa si mostra in peggioramento ma ciò è dovuto al fatto che sono in pieno svolgimento le attività finanziate dai fondi del Pnrr-Pnc e, quindi, il saldo mensile della cassa è influenzato dai pagamenti a favore dei fornitori (al 3/10/25):

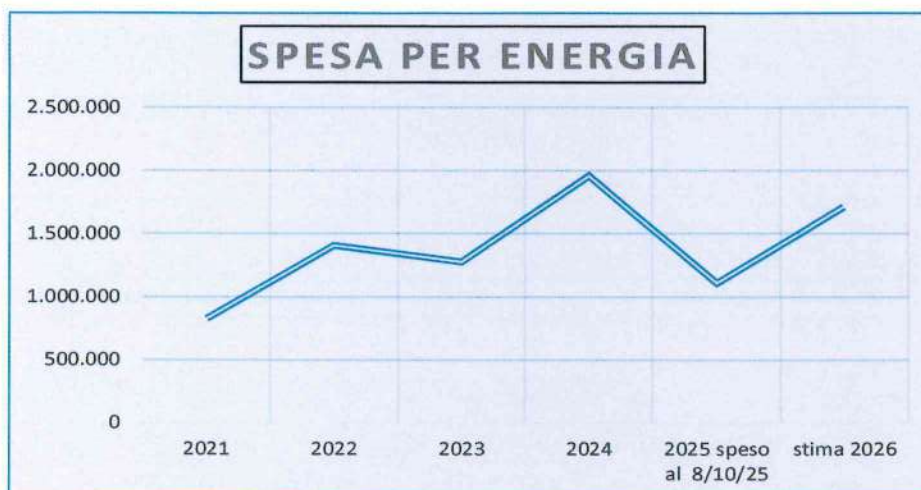
Riepilogo per Mese			
Mese	Incassi	Pagamenti	Saldo
F.do Cassa 1 Gen	0,00	0,00	413.422.136,47
Gennaio	2.574.315,44	3.602.677,49	412.393.774,42
Febbraio	3.980.098,24	4.106.260,30	412.267.612,36
Marzo	8.309.603,81	17.363.357,53	403.213.858,64
Aprile	4.213.662,18	11.835.221,99	395.592.298,83
Maggio	6.783.277,49	14.462.992,05	387.912.584,27
Giugno	23.778.634,21	6.003.972,87	405.687.245,61
Luglio	6.876.593,23	34.382.511,61	377.181.327,23
Agosto	4.094.803,46	5.682.903,54	375.593.227,15
Settembre	6.191.591,44	18.367.866,91	362.416.951,68
Ottobre	772.118,20	6.291.217,30	356.897.852,68
Totale	65.574.697,70	122.098.981,59	



Come già introdotto, si osserva e si evidenzia che nel corso dell'esercizio si sta registrando un incremento preoccupante del costo dell'energia elettrica utilizzata principalmente per l'illuminazione dei porti amministrati.

Valga la seguente tabella e il seguente grafico che mostrano l'andamento dei costi per l'energia elettrica dei porti della circoscrizione (dove il valore 2025 è il costo registrato a tutto il mese di settembre 2025):

anno	importo
2021	827.686
2022	1.408.986
2023	1.280.294
2024	1.961.628
2025 speso al 8/10/25	1.106.053
stima 2026	1.716.000



Tutto quanto sopra potrà comportare una revisione delle stime che si stanno formulando e che sono alla base del preventivo 2026.

2) Presentazione dei risultati attesi.

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

È intendimento di questa Autorità proseguire, nel corso del 2026, la politica gestionale rivolta alla razionalizzazione ed ottimizzazione delle proprie risorse, nel quadro delle strategie e degli obiettivi che hanno già caratterizzato l'impostazione del lavoro nel corso del 2025 e nella visione integrata di sistema Napoli/Salerno/Castellammare.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2026 è sintetizzato nel sottoesposto quadro di insieme:

	entrate	uscite	saldo gestioni
TITOLO I - CORRENTI	32.854.669,00	33.925.702,00	- 1.071.033,00
TITOLO II - CONTO CAPITALE	33.702.000,00	51.284.657,00	- 17.582.657,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	14.840.000,00	14.840.000,00	-
TOTALE GENERALE	81.396.669,00	100.050.359,00	- 18.653.690,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO INIZIALE	98.899.210,00		
AVANZO FINANZIARIO 2026		80.245.520,00	
TOTALE A PAREGGIO	180.295.879,00	180.295.879,00	

Di seguito il quadro riepilogativo analitico espresso in migliaia/€ in comparazione con i dati del preventivo assestato 2025.

CONTO ECONOMICO		<i>eserc. 2026</i>	<i>eserc. 2025</i>	<i>diff.</i>
Valore della produzione		32.854	33.629	- 775
Totale ricavi		32.854	33.629	- 775
Costi della produzione	-	30.911	27.233	- 3.678
Saldo proventi e oneri finanziari	-	13	13	-
Saldo proventi e oneri straordinari	-	720	720	-
Imposte e tasse	-	3.782	3.993	211
Totale costi	-	35.426	31.959	- 3.467
Avanzo economico previsto	-	2.572	1.670	- 4.242
CONTO FINANZIARIO		<i>eserc. 2026</i>	<i>eserc. 2025</i>	<i>diff.</i>
ENTRATE				
Entrate derivanti da trasferimenti correnti		-	-	-
Entrate operative		32.854	33.629	- 775
Totale entrate correnti		32.854	33.629	- 775
Realizzi finanziari		202	202	-
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale		32.000	38.800	- 6.800
Operazioni finanziarie e depositi cauzionali		1.500	1.500	-
Partite di giro		14.840	14.840	-
Totale altre entrate		48.542	55.342	- 6.800
Totale generale entrate		81.396	88.971	- 7.575
SPESE				
Spese correnti		33.926	30.459	3.467
Investimenti tecnici		49.284	78.782	- 29.498
Operazioni finanziarie		-	-	-
Rimborso di mutui e di depositi cauzionali		2.000	2.000	-
Partite di giro		14.840	14.840	-
Totale spese		100.050	126.081	- 26.031
RIEPILOGO		<i>eserc. 2026</i>	<i>eserc. 2025</i>	<i>diff.</i>
Totale entrate		81.396	88.971	- 7.575
Avanzo di amministr. previsto per l'anno prec.		98.899	111.807	- 12.908
Totale a pareggio		180.295	200.778	- 20.483
Totale spese		100.050	126.081	- 26.031
Avanzo finanziario		80.246	74.697	5.549
Totale a pareggio		180.295	200.778	- 20.483
PARI A:		<i>eserc. 2026</i>	<i>eserc. 2025</i>	<i>diff.</i>
avanzo di amministr. presunto per l'esercizio prec.		98.899	111.807	- 12.908
utilizzo dell'avanzo di ammin. Iniziale		18.654	37.110	- 18.456
Avanzo finanziario		80.246	74.697	5.549

Come si evince dal riepilogo suesposto l'avanzo finanziario finale previsto, di m/€ 80.246 , è pari all'avanzo di amministrazione presunto per l'esercizio 2025 (pari a m/€ 98.899), diminuito del disavanzo finanziario di gestione previsto per l'esercizio 2026, pari a m/€ 18.654 .

Vale la pena osservare che il disavanzo finanziario di gestione per il 2026 è causato principalmente dal fatto che parte degli investimenti previsti sono finanziati con fondi propri dell'Adsp a valere sull'avanzo di amministrazione degli anni precedenti realizzato grazie ad una gestione attenta del bilancio.

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

titolo 1 - entrate correnti	32.854.669
titolo 1 - uscite correnti	<u>-33.925.702</u>
saldo della gestione corrente A	<u>-1.071.033</u>
titolo 2 - entrate in conto capitale	33.702.000
titolo 2 - uscite in conto capitale	<u>-51.284.657</u>
saldo della gestione in conto capitale B	<u>-17.582.657</u>
<i>disavanzo finanziario di gestione previsto per il 2025 A+B</i>	<i>-18.653.690</i>

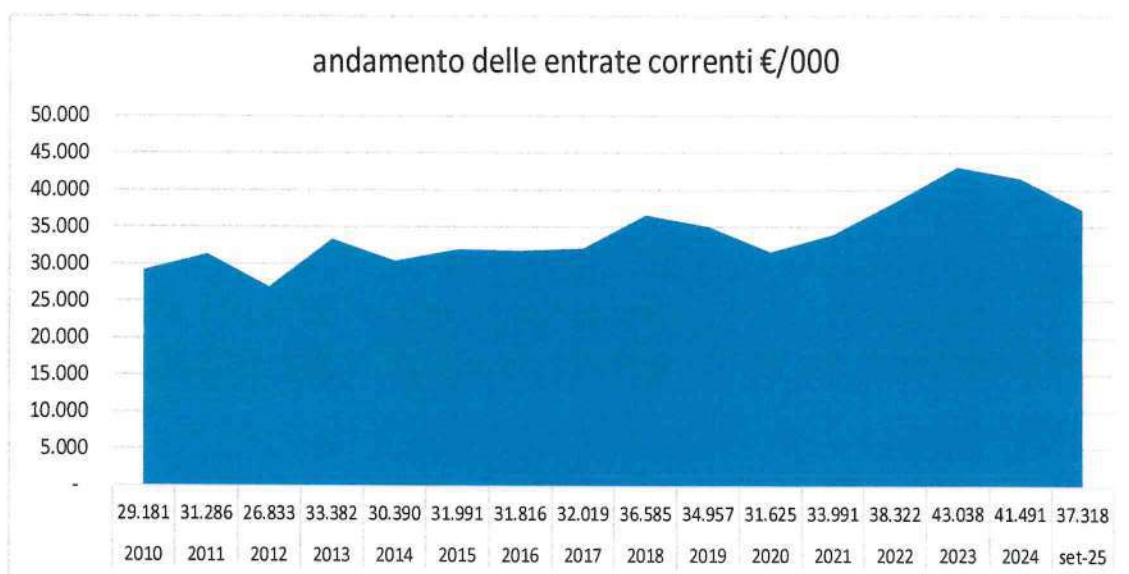
3) Entrate.

3.1) Entrate correnti.

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

<u>ENTRATE DIVERSE</u>	
Entrate tributarie	13.139
Entrate derivanti da vendita beni e prestazioni di servizi	2.237
Redditi e proventi patrimoniali	17.180
Poste correttive	0
Entrate non classificabili in altre voci	<u>300</u>
Totale entrate diverse	<u>32.855</u>

L'andamento storico consuntivo dell'aggregato Napoli e Salerno "entrate correnti" si consolida in un intorno di circa 30 milioni di euro in media all'anno, come è dato evincersi dal seguente grafico che mostra l'andamento dei dati consuntivi delle entrate correnti dal 2010 al 2025 (provvisorio):



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

Le **entrate diverse – upb 1.2** - sono state previste in m/€ 32.855 con un variazione di m/€ -774 rispetto alla previsione dell'esercizio 2025, come si evince dalla seguente tabella (in m/€):

cat.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	13.139	14.004	- 865
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	2.237	2.037	200
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.180	17.289	- 109
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	-	-
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	300	300	-
	totale	32.855	33.629	- 774

3.1.1) Entrate tributarie.

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

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
tasse portuali ex art. 2 dpr 107/09 (codice doganale 927)	7.200	8.400	- 1.200
tassa di ancoraggio ex art. 1 dpr 107/09 (codice doganale 928)	5.100	4.800	300
proventi autorizzazioni operazioni portuali (art. 16 l. 84/94)	499	484	15
proventi autorizzazioni attività in porto (art. 68 cod.nav.)	340	320	20
Proventi autorizzaz. attività in porto art.50.	-	-	-
totale	13.139	14.004	- 865

La previsione di gettito è stata formulata sulla base dei volumi ragionevolmente e prudenzialmente prevedibili per il 2026 e tenuto conto dell'andamento registrato dai dati del 2025 fin qui disponibili e accertati che, peraltro, scontano ancora una certa imponderabilità di previsione dovuta al periodo di incertezza economica e, soprattutto, alle crisi belliche e all'alea che accompagna le politiche doganali internazionali; inoltre, a seguito della riduzione delle tariffe che si è verificata materialmente a partire dalla metà del 2022, potrebbero esserci ulteriori assestamenti nel gettito effettivo.

3.1.2) Diritti di approdo.

La seconda categoria comprende i proventi derivanti dalla sosta delle merci e quelli relativi ai diritti autonomi e di approdo. Il loro ammontare complessivo è previsto in m/€ 2.237 , con una variazione rispetto all'anno 2025 di m/€ 200 . Il dettaglio è il seguente:

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
Proventi servizio traffico merci	1.150	1.150	-
Proventi servizio traffico passeggeri	950	750	200
Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-
Proventi magazzini e spazi	87	87	0
Proventi diversi	50	50	-
totale	2.237	2.037	200

La previsione di entrata è stimata sostanzialmente costante rispetto allo scorso esercizio.

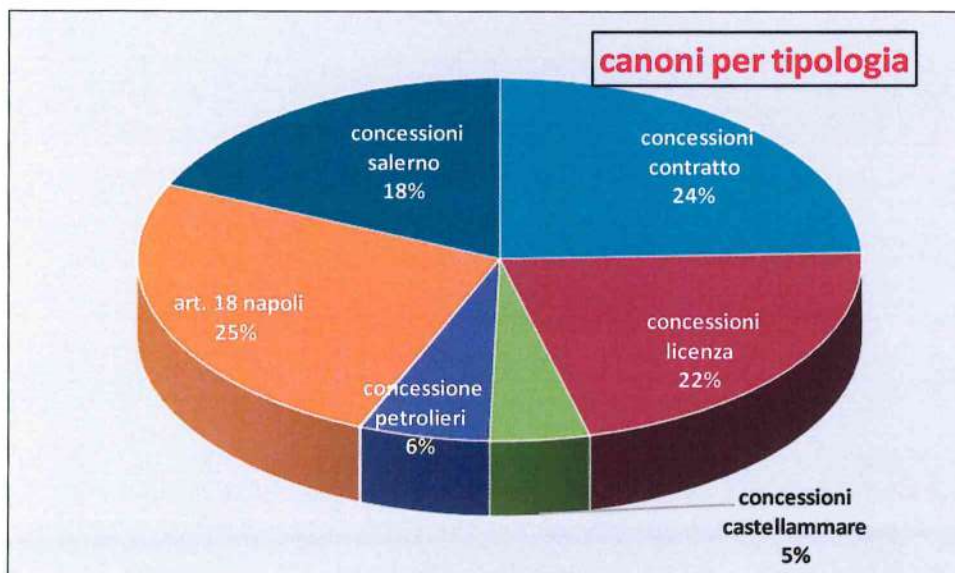
3.1.3) *Canoni demaniali.*

La terza categoria, nella quale confluiscono i canoni demaniali, ha una previsione complessiva di entrata di m/€ 17.180 con una variazione di m/€ -109 rispetto all'esercizio precedente. Il gettito è stato quantificato sulla base dei dati dell'esercizio 2025 e delle prevedibili variazioni delle concessioni come precisato in introduzione: si tiene conto, cioè, delle entrate per turistico ricreativo (circa 1,3 milioni di euro) ricordando, però, che sono in corso le procedure per la devoluzione al Comune di Napoli della gestione stessa delle concessioni.

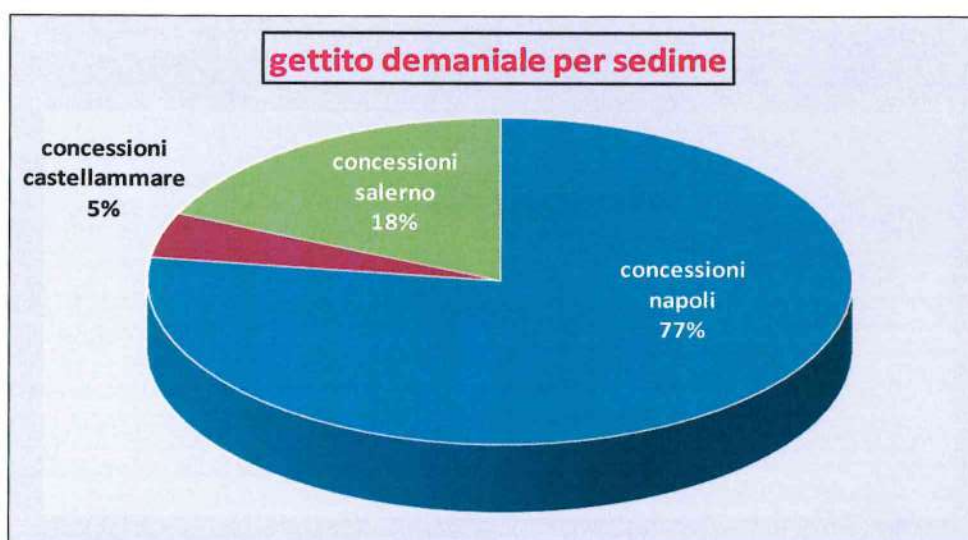
Il dettaglio delle previsioni di entrata per canoni demaniali per l'anno 2026 è il seguente in euro:

tipologia	importo
concessioni contratto	4.200.000
concessioni licenza	3.700.000
concessioni castellammare	767.706
concessione petrolieri	997.952
indennizzi occupazione	10.000
art. 18 napoli	4.350.663
concessioni salerno	3.153.189
totale canoni previsti	17.179.510

di seguito la composizione percentuale del gettito per tipologia:



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



3.1.4) Poste correttive.

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

3.1.5) Entrate non classificabili altrove.

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

3.2) Entrate in conto capitale.

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

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

cat.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	202	202	-
	totale	202	202	-

La **upb 2.2** accoglie gli importi derivanti dai trasferimenti in conto capitale per complessivi m/€ 32.000 costituiti da trasferimenti previsti da parte dello Stato e fondi comunitari. Il dettaglio è il seguente:

cat.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	-	38.800	-38.800
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	32.000	-	32.000
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	0
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-
	totale	32.000	38.800	-6.800

In particolare, l’importo di M/E 32 si riferisce ai fondi PR Campania FESR 2021/2027 (delibera Regione Campania n. 626 del 18/09/2025) destinati al finanziamento dei lavori “Porto di Napoli-Rafforzamento della Diga foranea Duca d'Aosta – Completamento”.

Un particolare richiamo va fatto per quanto riguarda i contributi da ricevere a valere sul pnrr pnc ed iscritti in bilancio per complessivi 361 milioni di euro nel consuntivo 2023. Il dm 330 del 13/8/21 ha previsto il finanziamento delle seguenti opere:

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

Il dm 330 del 13/8/21 prevede che l’Adsp assuma la funzione di soggetto attuatore per gli interventi ammessi a finanziamento; procederà all’esecuzione delle opere nel rispetto del cronoprogramma procedurale previsto dal decreto del Ministro dell’economia e delle finanze del 15 luglio 2021, e come riportato negli Accordi procedurali stipulati a dicembre 2021. Per tutte le linee di finanziamento i contratti sono stati regolarmente aggiudicati entro il 31 dicembre 2023 e gli interventi devono concludersi con il collaudo entro il 31 dicembre 2026. Tale stringente tempistica ha suggerito di prevedere l’intero importo finanziato in entrata e l’intera spesa massima in uscita nonché l’inserimento totale nell’elenco annuale delle opere del 2022 e nel consuntivo.

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

3.3) Entrate per partite di giro.

Il Titolo III delle entrate riguarda le partite di giro, previste per m/€ 14.840 con una variazione rispetto all’esercizio precedente di euro m/€ 4.265. L’importo elevato delle

partite di giro è dovuto principalmente al fatto che, a seguito dell'estensione del regime dello *split payment* alle Adsp, l'Ente dovrà pagare per le forniture di beni e servizi, l'imponibile al fornitore e l'iva direttamente al bilancio dello Stato: pertanto, al momento del pagamento viene emesso un mandato per l'intero importo a chiusura della fattura del fornitore con una reversale di incasso a partite di giro per l'importo dell'iva e, successivamente, un mandato di pagamento a partite di giro per il versamento dell'Iva allo Stato.

4) Spese.

4.1) Uscite correnti.

Il conto finanziario comprende le spese correnti per complessivi m/€ 33.926 , con una variazione di m/€ 3.466 rispetto allo scorso esercizio, così ripartite tra le diverse upb (valori in m/€):

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	15.272	15.277	- 5
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	17.790	14.368	3.422
UPB 1.3 - ONERI COMUNI	80	80	-
UPB 1.4 - TRATTAM. QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTIT.	784	734	50
totale	<u>33.926</u>	<u>30.459</u>	<u>3.466</u>

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

4.1.1) Spese di funzionamento.

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

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	325	330	- 5
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	11.362	11.289	73
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.585	3.658	- 73
totale	15.272	15.277	- 5

Le **spese per gli Organi dell'Autorità**, previste in m/€ 325 , riguardano le indennità ed i compensi agli organi di amministrazione e di controllo.

Il compenso del Presidente e del Comitato è stato calcolato ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti di riferimento. Il compenso dei revisori dei conti è stato determinato secondo quanto previsto dalla circolare Mit 26965/18 in misura pari all'8%, 6% e 1% (rispettivamente Presidente, membri effettivi e supplenti del collegio) del compenso del Presidente dell'Adsp, parte fissa più parte variabile, nelle more del perfezionamento del decreto interministeriale di cui all'art. 13 comma 2 dlgs 169/16.

Si deve precisare che con il cambio della *governance* i compensi dei nuovi organi dovrebbero essere calcolati secondo il dpcm 143/22: in tal caso, in particolare, il compenso del Presidente risulterà leggermente inferiore a quello finora in godimento. Tuttavia, mancando riferimenti applicativi, il bilancio di previsione viene redatto prudenzialmente tenendo conto dei valori massimi.

Gli **oneri diretti ed indiretti per il personale dipendente** sono previsti in m/€ 11.362 , con un variazione di m/€ 73 rispetto all'esercizio precedente.

La nuova pianta organica dell'Adsp è stata approvata con la delibera 62 del 11/12/17 del comitato di gestione e prevede una forza lavoro, a regime, di 153 unità.

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



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

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
u11204 Emolumenti al Segretario Generale	210	210	-
u11205 Emolumenti fissi al personale dipendente	5.224	5.451	- 227
u11206 Emolumenti variabili al personale dipendente	311	293	18
u11207 Oneri della contrattazione aziendale	3.130	2.826	304
u11208 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	-	-	-
u11209 Indennità e rimborso spese per missioni	30	30	-
u11210 Altri oneri per il personale	253	242	11
u11211 Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	50	85	- 35
u11212 Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	2.154	2.152	2
totale	11.362	11.289	73

Gli stanziamenti di m/€ 5.224 per “emolumenti fissi”, di m/€ 311 per “emolumenti variabili” e di m/€ 2.154 per “oneri previdenziali ed assistenziali” sono stati determinati applicando il C.C.N.L. e la normativa previdenziale attualmente vigente. Nel corso del 2026 si dovrà dare seguito ai rinnovi dei contratti di II livello dipendenti oltre che del C.C.N.L.. Il primo è scaduto il 31/12/23. Il C.C.N.L. porti scadrà il 31/12/26.

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

Per ciò che concerne l'emolumento del Segretario Generale questo è stato calcolato in continuità con quello attualmente in godimento del Segretario *uscente*. In merito valgono le stesse considerazioni appena fatte circa l'applicabilità del dpcm 143/22 (*supra* compensi organi).

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

<i>capitolo 5 - emolumenti fissi al pers. dipendente</i>	
Stipendi	4.583.726,00
Conguaglio anni precedenti	
Scatti biennali	
Assunzioni e rinnovi	620.000,00
Assegno nucleo familiare	
Tirocini curriculari	20.000,00
Retribuzione al personale in distacco (arretrati)	-
totale capitolo 5	5.223.726,00

<i>capitolo 6 - emolumenti variabili al pers. dipendente</i>	
Emolumenti variabili	311.013,00
Emolumenti variabili al personale in distacco	-
totale capitolo 6	311.013,00

<i>capitolo 9 - Indennità e rimborso spese per missioni</i>	
Gettoni di presenza	-
Missioni	10.000,00
Rimborso spese	20.000,00
totale capitolo 9	30.000,00

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

mensa	160.000,00
buoni welfare	21.000,00
medico comp. 626	13.000,00
cral	30.000,00
rspp e 81/08	20.000,00
incarico oiv	8.500,00
acquisto dpi	
totale cap. 10	252.500,00

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

Le **spese per l'acquisto dei beni e dei servizi** comportano uno stanziamento di m/€ 3.585 con un variazione di m/€ -73 rispetto all'esercizio 2025.

Il dettaglio è il seguente:

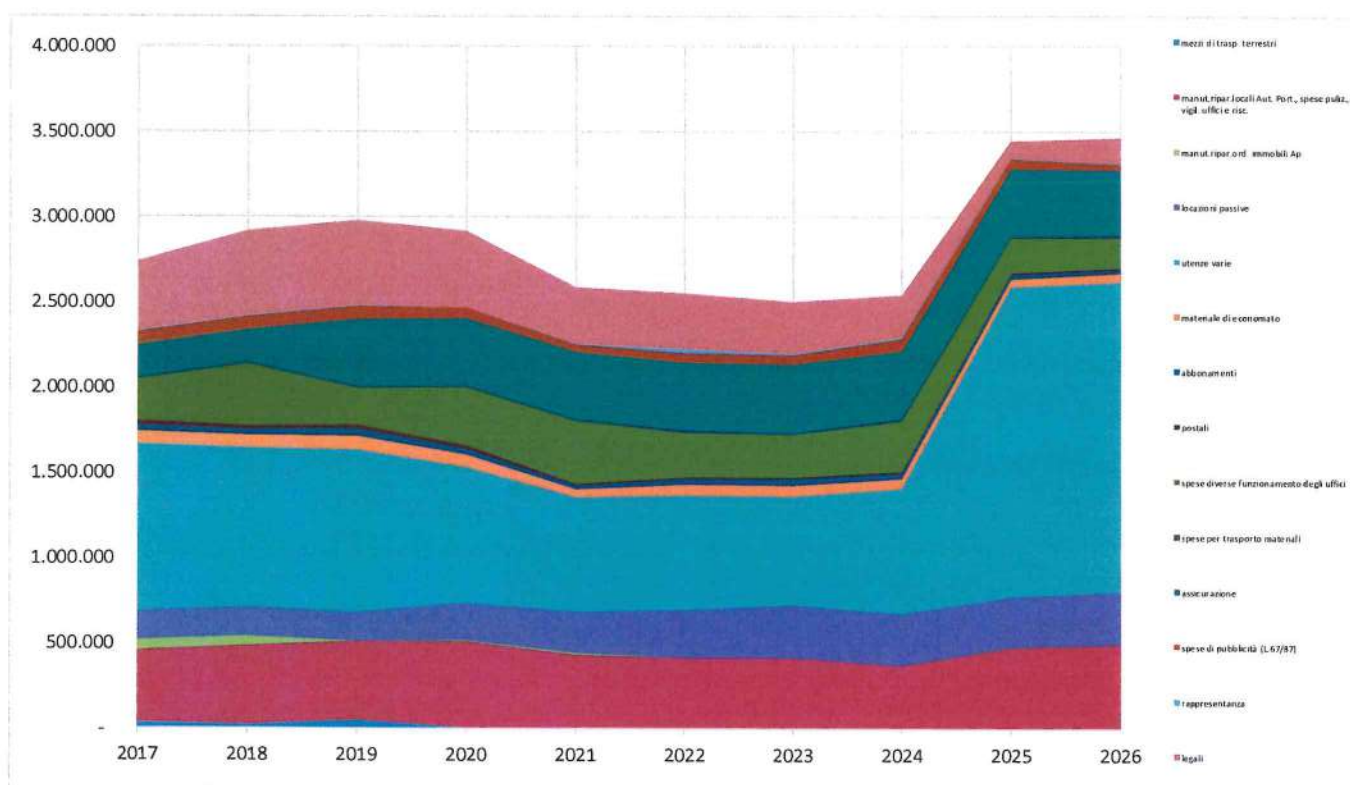
cap.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
u11313	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasp. terrestri	5	5	-
u11314	Lavori manut.ripar.locali Aut. Port., spese puliz., vigil. uffici e risc.	490	472	18
u11314b	Lavori manut.ripar.ord. immobili Ap	-	-	-
u11315	Locazioni passive	310	300	10
u11316	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	124	123	1
u11317	Utenze varie	1.814	1.813	1
u11318	Materiale di economato e facile consumo	51	48	3
u11319	Abbonamento periodici e riviste	26	26	0
u11320	Spese postali	5	6	-1
u11321	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	176	205	-29
u11322	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	10	10	-
u11323	Vestiario	-	-	-
u11324	Premi di assicurazione	390	400	-10
u11325	Spese di pubblicità (L.67/87)	30	55	-25
u11326	Spese di rappresentanza	5	5	-
u11327	Spese legali, giudiziarie e varie	150	190	-40
Totale categoria 1.1.3		3.585	3.658	-73

Si evidenzia che la gran parte delle voci di tale categoria di spesa, in particolare, insieme ad altre tutte rientranti nella codifica del pdi 1.03 (al netto delle spese per security) è interessata ai vincoli di spesa per beni e servizi disposti dalla citata legge 27 dicembre 2019, n. 160 per la quale le previsioni per il 2026 non possono superare la media sostenuta per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati. La previsione massima consentita per le spese per beni e servizi è pari ad euro 6.159.543,06.

Ai sensi della circolare Mef numero 12/25 (non ancora rinnovata per l'esercizio 2026), tuttavia, è possibile espungere dal limite le spese per energia elettrica in considerazione

dell'incremento esponenziale del costo del fattore della produzione: in tal caso va ricalcolata la media degli esercizi 16/17/18 espungendo detto costo anche dalla media (cfr. ultra). Applicando tale metodo la previsione massima di spesa è di euro 5.202.306,79 mentre le spese effettive previste nel presente documento ammontano ad euro 5.201.279,00 .

Le spese di funzionamento previste, comunque, per totale e per composizione, sono sostanzialmente stabili rispetto allo scorso esercizio, al netto di una forte tendenza all'incremento determinata dalla componente energia elettrica principalmente, come è dato evincersi dal grafico che segue:



4.1.2) Spese per interventi diversi.

Le spese per interventi diversi (upb 1.2) dell'Autorità ammontano ad m/€ 17.790 con un variazione di m/€ 3.422 rispetto allo scorso esercizio e comprendono le seguenti categorie:

cat.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.097	6.687	410
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	168	155	12
1.2.3	ONERI FINANZIARI	13	13	-
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	3.782	3.993	- 211
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORR.	300	300	-
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.431	3.220	3.211
	totale	17.790	14.368	3.422

Le uscite per prestazioni istituzionali – categoria 1.2.1. per 7.097 m/€ comprendono le prestazioni di terzi per la gestione di servizi in ambito portuale. Tra le voci più rilevanti che rientrano in questa categoria vi sono le spese per il servizio di pulizia, nonché le spese per la manutenzione ordinaria.

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

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

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

cap.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
u12128	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.732	2.811	- 79
u12129	Prestaz. terzi manut., ripar., adattam. div. parti comuni port.	110	234	- 124
u12130	Spese promozionali e di propaganda	210	190	20
u12131	Adempimenti Security e sicurezza portuale	4.045	3.452	593
	Totale categoria 1.2.1	7.097	6.687	410

Per ciò che concerne il capitolo "28-Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie" si rimanda alla precisazione di cui al successivo paragrafo 10 della presente relazione.

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

	<u>importo</u>
spese per attività istituzionali (mostre e convegni)	210
pubblicità e relazioni pubbliche	-
spese interamente finanziate	-
Totale capitolo 30	<u>210</u>

Le **uscite per trasferimenti passivi – categoria 1.2.2** comprendono in massima parte lo stanziamento per fare fronte alla quota annuale associativa di Assoporti. Inoltre, è stato previsto lo stanziamento al cd. “*fondo esodo*” introdotto dal DI n. 228/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 in materia di esodo lavoratori portuali⁷.

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

fondo esodo	2026	totale
tassa merci	7.200.000,00	
1% a fondo	72.000,00	72.000,00
n. lavoratori	104,00	
importo unitario	130,00	
a fondo	13.520,00	13.520,00
totale contr.		85.520,00

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

⁷ A decorrere dall’anno 2022, le Autorità di sistema portuale destinano, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, una quota pari all’1 per cento delle entrate proprie derivanti dal gettito delle tasse sulle merci sbarcate e imbarcate di cui all’articolo 13, comma 1, lettera c), della legge 28 gennaio 1994, n. 84, al finanziamento, di misure di incentivazione al pensionamento anticipato per i lavoratori dipendenti da imprese titolari di autorizzazioni o di concessioni ai sensi degli articoli 16 e 18 della medesima legge n. 84 del 1994 o da terminal portuali, asserviti allo sbarco e imbarco di persone, titolari di concessioni ai sensi dell’articolo 36 del codice della navigazione nonché per i dipendenti delle medesime Autorità di sistema portuale, che applichino il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti.

assoporti	75.000,00
medcruise	7.000,00
srm	
fondo esodo	85.520,00
art. 15 bis culp e 199	-
totale ufficio studi	
acquisto dati e studi	-
totale cap. 32	167.520,00

Le **uscite per oneri tributari – categoria 1.2.4**, per complessivi euro 3.781.707,00, comprendono lo stanziamento per il pagamento delle imposte Irap sul monte stipendi e sui compensi, Tari e Imu e registro per complessivi m/€ 791, oltre allo stanziamento di m/€ 876 da versare all’Erario dello Stato per i risparmi di spesa e lo stanziamento di € 2.061.541,00 relativi all’IRES per l’esercizio 2026 dovuta sul 50% dell’importo dei canoni demaniali stimata nella maniera seguente (nelle more degli auspicati decreti applicativi che dovrebbero chiarire le modalità effettive di calcolo):

ires previsione	importi
canoni demaniali:	17.179.510,00
imponibile 50%	8.589.755,00
aliquota ires 24%	2.061.541,00

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

cap.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
u12637	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	5.711	2.500	3.211
u12638	Fondo di riserva	700	700	-
u12639	Oneri vari straordinari	20	20	-
	totale	6.431	3.220	3.211

Lo stanziamento del capitolo 37 “*spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori*” (con una variazione di m/€ 3.211 rispetto allo scorso esercizio) è stato previsto per fare fronte principalmente ai diversi e sempre più frequenti contenziosi in materia di amianto e ad altre controversie legali. L’incremento rispetto allo scorso esercizio è dovuto al fatto che è stato siglato un accordo transattivo con Greenport per oltre 500 mila euro che ha scadenza febbraio 2026 e la previsione dell’aggravio dei costi per il contenzioso con il personale per circa 200 mila euro. Infine, è in corso un

pignoramento presso terzi per oltre 3 milioni di euro ricevuto ad esito di una soccombenza in una causa tra Femaco srl e Adsp che è oggetto di ricorso da parte dell'Adsp difesa dall'Avvocatura di Stato.

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

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

4.1.3) Spese per oneri comuni.

Le spese per oneri comuni (upb 1.3) dell'Autorità comprendono spese residuali per circa 80 mila euro non classificabili altrove e di importo unitario limitato.

4.1.4) Trattamenti di quiescenza.

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

4.2) Uscite in conto capitale.

Le spese in conto capitale ammontano a m/€ 51.285 (con una variazione di -29.497 m/€ rispetto all'anno precedente) e sono così costituite:

descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
UPB 2.1 - INVESTIMENTI	49.285	78.782	- 29.497
UPB 2.2 - ONERI COMUNI	2.000	2.000	-
totale	51.285	80.782	- 29.497

4.2.1) Spese per investimenti.

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

cat.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	43.550	71.700	- 28.150
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.525	6.822	- 1.297
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	10	10	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO	200	250	- 50
	totale	49.285	78.782	- 29.497

Gli **investimenti in opere ed impianti portuali**, sono previsti in m/€ 43.550 tra Napoli, Salerno e Castellammare.

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

elenco annuale:	
lavori	32.000.000
manutenzioni	11.550.000
acquisto immobili	-
servizi	5.223.657
totale elenco annuale	48.773.657
copertura:	
0	-
totale fondi Min.	-
finanziamento pr fesr 21/27 diga	32.000.000
totale fondi Ce tramite Regione	32.000.000
fondi propri	16.773.657
totale copertura	48.773.657

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

Gli **investimenti in immobilizzazioni tecniche**, sono previsti in m/€ 5.535 finanziati interamente con fondi dell'Autorità. Il dettaglio degli acquisti è il seguente:

cap.	descrizione	eserc. 2026	eserc. 2025	diff.
Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
u21248	Acquisto di attrezzature e macchinari	201	506 -	305
u21249	Automezzi al servizio del porto	60	50	10
u21250	Acquisto di mobili e arredi	40	40	-
u21251	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	5.224	6.226 -	1.002
u21252	Acquisto partecipazioni	10	10	-
Totale categoria 2.1.2		5.535	6.832 -	1.297

Si precisa che:

- la voce acquisto attrezzature e macchinari riguarda principalmente spese hardware per gli uffici di Napoli e Salerno;
- la voce acquisto automezzi riguarda l'acquisto di autovetture al servizio del porto principalmente a scopo di security ed è alternativa al noleggio;
- la voce acquisto arredi riguarda ordinarie sostituzioni e integrazioni di arredi ufficio;
- la voce acquisto beni immateriali riguarda principalmente spese software dove l'investimento più ingente ipotizzato (circa 2,0 milioni di euro) riguarda le dotazioni tecnologiche e l'implementazione del Pcs (Port Community System): inoltre, sono previsti stanziamenti per la digitalizzazione (circa 1,0 milione di euro).

Nella upb 2.1 sono comprese, inoltre, le erogazioni a carico del fondo "Trattamento di fine rapporto" nei casi di concessione di anticipazioni al personale dipendente ovvero di liquidazione del tfr in occasione della cessazione dal servizio (m/€ 200).

4.2.2) Spese per oneri comuni.

Le spese per oneri comuni in conto capitale (upb 2.2) dell'Autorità sono previste in m/€ 2.000 e riguardano la restituzione di depositi cauzionali a terzi. La voce non subisce variazioni rispetto al 2025.

4.3) Uscite per partite di giro.

Il Titolo III delle uscite riguarda le partite di giro, previste per M/€ 14.840, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di euro M/€ -4.265.

5) Poste non finanziarie del conto economico.

Le poste non finanziarie del conto economico sono costituite:

- per m/€ 300 dall'accantonamento per rischi su crediti per adeguamento dell'anno del relativo fondo svalutazione (voce B 10 d del conto economico riclassificato);

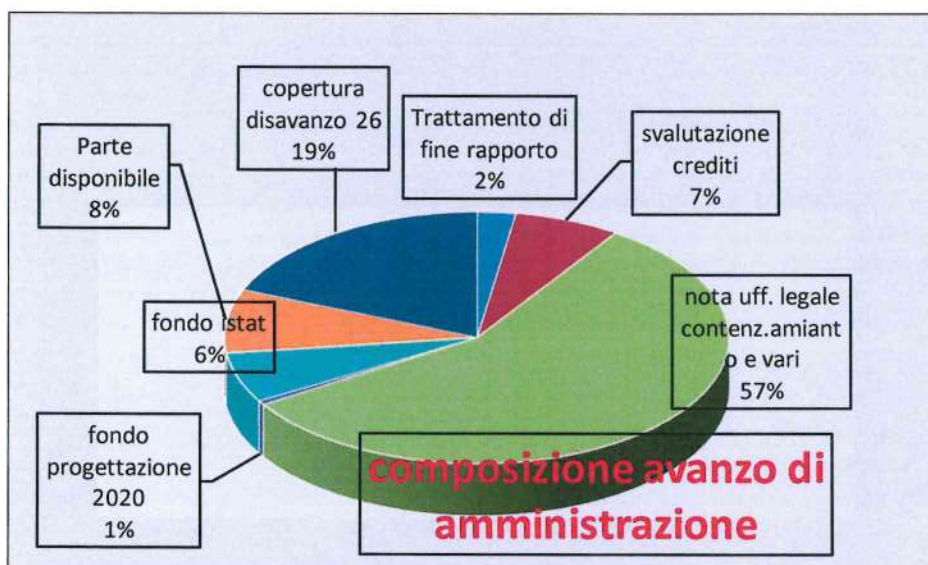
- per m/€ 600 dalle quote di ammortamento di beni materiali determinate applicando la tabella dei coefficienti di ammortamento approvata con decreto ministeriale 31 dicembre 1988 (voce B 10 b del conto economico riclassificato) e per m/€ 600 dall'ammortamento di beni immateriali (voce B 10 a del conto economico riclassificato).

6) Composizione dell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione presunto per il 2025 da applicare all'esercizio 2026 ammonta ad euro 98.899.210,00 . Su esso vigono vincoli all'utilizzazione per complessivi euro 72.143.507,00 . il dettaglio è il seguente:

Trattamento di fine rapporto	2.446.063,00
svalutazione crediti	6.743.594,00
nota uff. legale contenz.amianto e vari	56.103.908,00
fondo progettazione 2020	494.000,00
fondo istat	6.355.942,00
Parte disponibile	8.102.013,00
copertura disavanzo 26	18.653.690,00
totale avanzo	98.899.210,00

Graficamente:

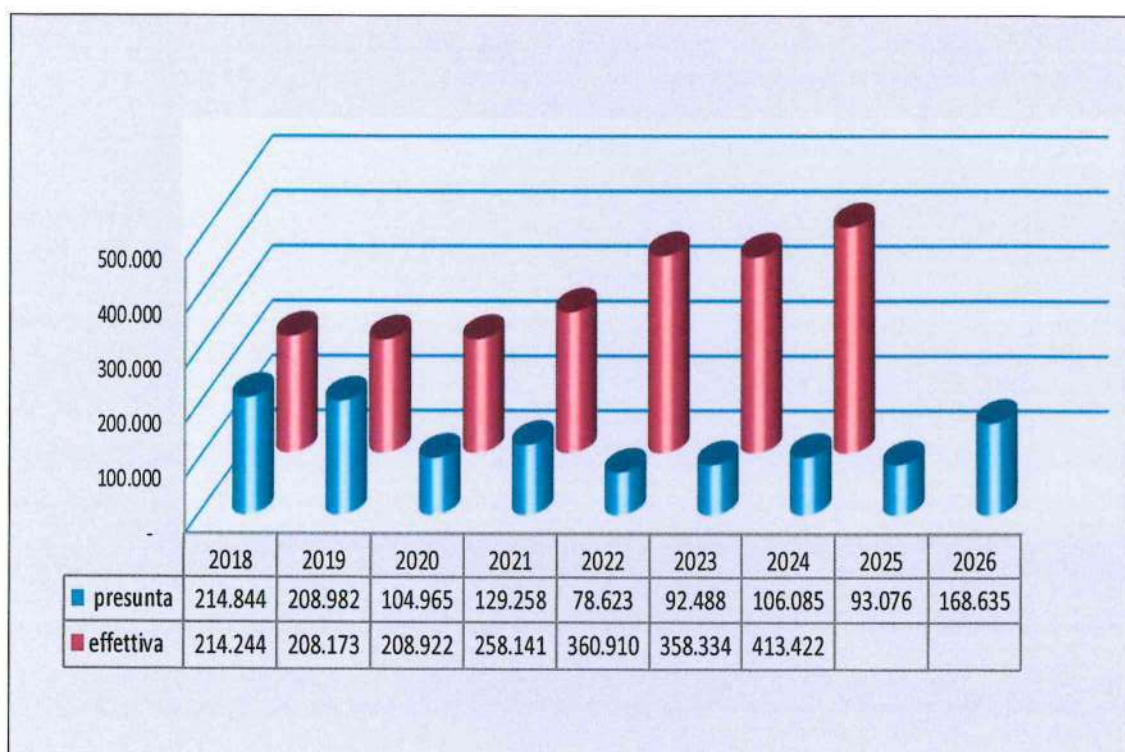


Come si può osservare, l'avanzo di amministrazione è stato vincolato, tra l'altro, per € 56 milioni per tenere prudenzialmente conto di presunte spese di soccombenza legali,

le quali non sono ancora certe nell' "an" e nel "quantum" e, quindi, non possono essere precisamente contabilizzate nell'esercizio.

7) Previsione di cassa.

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



I risultati complessivi previsti per l'esercizio 2026 sono i seguenti in euro/000:

ENTRATE		
Fondo iniziale di cassa presunto (A)		373.237
<u>Entrate correnti</u>		
Titolo I- upb 1.1 - trasferimenti correnti	-	
Titolo I- upb 1.2 - entrate diverse	37.043	37.043
<u>Entrate conto capitale</u>		
Titolo II - upb 2.1 entrate per alienazione beni	409	
Titolo II - upb 2.2 entrate per trasferimenti c/capitale	90.000	
Titolo II - upb 2.3 accensione prestiti	1.550	91.959
<u>Entrate per partite di giro</u>		
Titolo III Partite di giro		15.408
Totale entrate di cassa previste più fondo iniziale		517.646
USCITE		
<u>Spese correnti</u>		
Titolo I uscite correnti		42.283
<u>Spese conto capitale</u>		
Titolo II upb 2.1 uscite in c/capitale	289.317	
Titolo II upb 2.2 estinzione debiti	2.100	291.417
<u>Spese per partite di giro</u>		
Titolo III Partite di giro		15.312
Totale uscite previste		349.012
fondo cassa finale presunto (B)		168.635
Totale a pareggio		517.646
Peggioramento di cassa presunto (A-B)		204.602

Nel fondo cassa presunto di M/€ 168.635 sono ricompresi i fondi già erogati del pnrr-pnc che alla data di stesura della presente relazione ammontano a residui netti M/€ 125.414 ed avevano avuto la seguente movimentazione:

di cui pnrr 21/22/23/24/25	importi
incassato a tutto il 04/09/25	291.311.291,00
pagato a tutto il 04/09/25	165.897.476,00
totale cassa del pnrr-pnc	125.413.815,00

8) Bilancio di previsione triennale.

In ottemperanza della legge n. 468/78 e al vigente regolamento di contabilità è stato predisposto anche il bilancio finanziario di previsione per il triennio 2026/2028 tenendo conto, delle seguenti ipotesi:

- aumento del costo del personale per effetto dei normali automatismi vigenti;

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

9) Indicatori.

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

9.1) Grado di autonomia e grado di dipendenza erariale.

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

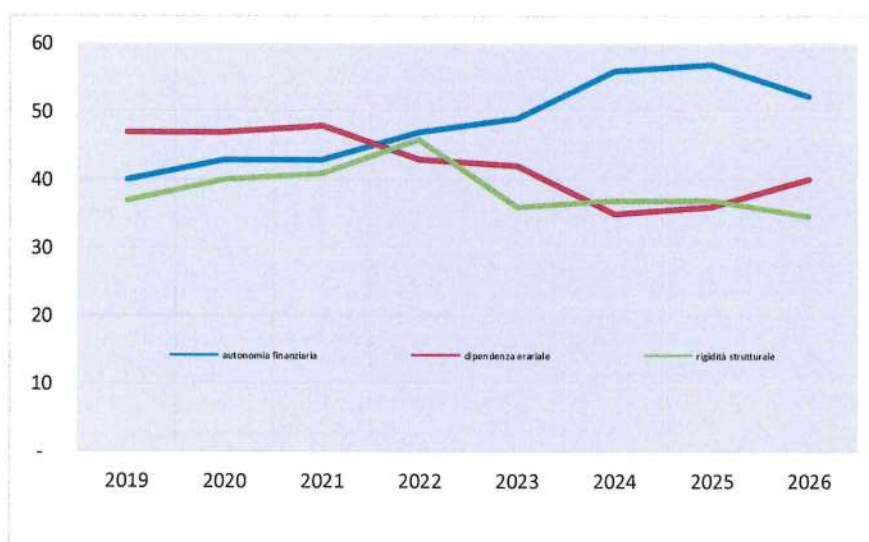
9.2) Grado di rigidità del bilancio.

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

Gli indici principali in sintesi sono i seguenti (in raffronto con l'analogo dato del preventivo 2022/2025):

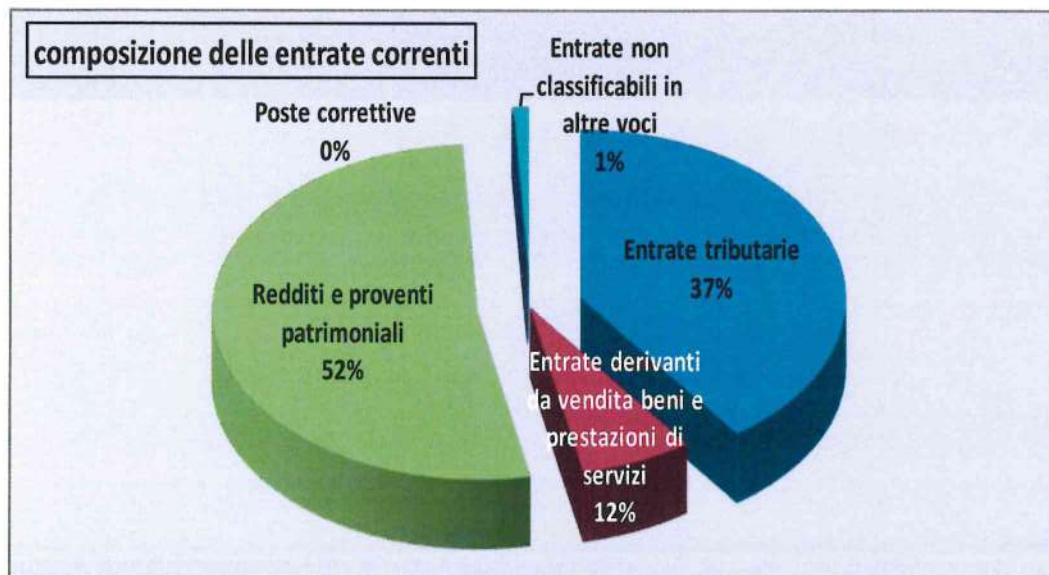
indice	componenti	€/000	2026	2025	2024	2023	2022
autonomia finanziaria	entrate proprie	17.180	52%	57%	56%	49%	47%
	entrate correnti	32.855					
dipendenza erariale	trasferimenti correnti	13.139	40%	36%	35%	42%	43%
	entrate correnti	32.855					
rigidità strutturale	spese personale	11.362	35%	37%	37%	36%	46%
	entrate correnti	32.855					

Come si può osservare, gli indici relativi alle entrate proprie rispetto al totale delle entrate sono sostanzialmente stabili così come l'incidenza del costo del lavoro rispetto alle entrate correnti. Di seguito il grafico dell'andamento negli ultimi esercizi degli indici fondamentali (ottenuti come aggregato Ap Napoli + Ap Salerno) che mostrano un trend omogeneo con la precisazione che i dati 2025 e 2026 si riferiscono ai preventivi mentre quelli dal 2019 al 2024 si riferiscono ai consuntivi approvati:



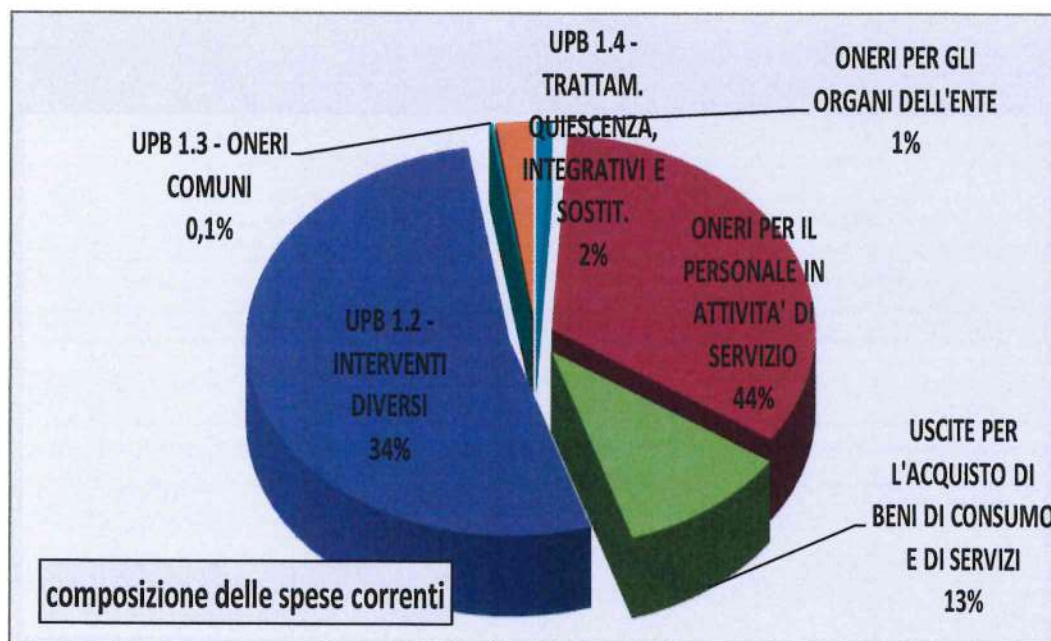
9.3) Composizione percentuale delle entrate correnti.

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



9.4) Composizione percentuale delle spese correnti.

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



10) Verifica limiti di spesa.

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

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

CAP	DESCRIZIONE	prev. 25	media 16/17/18	cons. 16 na+sa	cons. 2017 sa	cons. 17 na+sa	cons. 2018
1	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	254.782,00	321.486,67	374.500,00	89.462,00	350.032,00	239.928,00
2	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	2.900,00	9.730,00	24.605,00	-	3.665,00	920,00
3	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	67.400,00	79.709,00	89.048,00	42.406,00	88.386,00	61.693,00
9	Indennità e rimborso spese per missioni	30.000,00	38.458,33	37.749,00	8.323,00	31.781,00	45.845,00
10	mensa	252.500,00	200.412,33	189.812,00	37.501,00	189.779,00	221.646,00
11	Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	50.000,00	21.127,00	25.778,00	1.811,00	14.858,00	22.745,00
13	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	4.662,00	24.075,67	31.427,00	19.372,00	22.893,00	17.907,00
14	Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam.	490.000,00	410.291,00	378.560,00	51.312,00	389.696,00	462.617,00
14 b	Lavori manut.riparaz.ordinaria immobili utilizzati dall'AP	-	500,00	1.500,00	-	-	-
15	Locazioni passive	310.000,00	232.263,67	242.352,00	169.466,00	284.972,00	169.467,00
	personale interinale (1.3.2.12.1)	-	180.167,33	252.243,00	288.259,00	288.259,00	-
16	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	123.760,00	-	-	-	-	-
17	Utenze varie	1.813.500,00	737.551,67	970.382,00	44.977,00	743.006,00	499.267,00
18	Materiale di economato e facile consumo	50.500,00	32.176,67	73.584,00	6.748,00	13.967,00	8.979,00
19	Abbonamento periodici e riviste	26.000,00	27.240,00	28.800,00	516,00	28.081,00	24.839,00
20	Spese postali	5.000,00	7.304,33	13.081,00	1.817,00	4.336,00	4.496,00
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	176.275,00	124.275,00	86.024,00	48.147,00	102.494,00	184.307,00
22	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	10.000,00	1.923,33	3.684,00	-	866,00	1.220,00
23	Vestitario	-	-	-	-	-	-
25	Spese di pubblicità (L.67/87)	30.000,00	24.656,67	34.089,00	-	27.197,00	12.684,00
26	Spese di rappresentanza	5.000,00	789,33	80,00	1.677,00	1.829,00	459,00
27	Spese legali, giudiziarie e varie	150.000,00	407.696,00	352.710,00	-	410.404,00	459.974,00
28	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.732.000,00	2.516.094,28	2.619.785,00	619.908,00	2.381.383,83	2.547.114,00
29	Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito port.	110.000,00	361.238,52	406.991,00	494.763,00	497.001,55	179.723,00
30	Spese promozionali e di propaganda	210.000,00	389.213,94	293.309,00	63.833,00	343.084,81	531.248,00
31	Adempimenti Security e sicurezza portuale	-	-	-	-	-	-
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	13.000,00	11.162,33	5.440,00	-	12.483,00	15.564,00
	spese per servizi pdi 1.03	6.917.279,00	6.159.543,06	6.535.533,00	1.990.298,00	6.230.454,19	5.712.642,00
	max annuo		- 6.159.543,06				

La eccessiva misura del costo dell'energia elettrica non consentirebbe di rispettare, allo stato, il limite di spesa.

Quindi, come già introdotto, per la previsione 2026 (in considerazione dei limiti troppo stringenti di spesa e l'eccessivo aumento del costo dell'energia elettrica) si è applicata la deroga prevista dalla Circolare Mef 12/25 emanata per i bilanci preventivi 2025 degli Enti Pubblici, ricalcolando il limite di spesa al netto delle spese di energia elettrica. Lo schema di ricalcolo è il seguente:

CAP	DESCRIZIONE	media 16/17/18
1	Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	321.486,67
2	Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	9.730,00
3	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	79.709,00
9	Indennità e rimborso spese per missioni	38.458,33
10	mensa	200.412,33
11	Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	21.127,00
13	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	24.075,67
14	Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam.	410.291,00
14 b	Lavori manut.riparaz.ordinaria immobili utilizzati dall'AP	500,00
15	Locazioni passive	232.263,67
	personale interinale (1.3.2.12.1)	180.167,33
16	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	-
17	Utenze varie	168.351,33
18	Materiale di economato e facile consumo	32.176,67
19	Abbonamento periodici e riviste	27.240,00
20	Spese postali	7.304,33
21	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	124.275,00
22	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	1.923,33
23	Vestiario	-
25	Spese di pubblicità (L.67/87)	24.656,67
26	Spese di rappresentanza	789,33
27	Spese legali, giudiziarie e varie	407.696,00
28	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.128.058,33
29	Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito port.	361.238,52
30	Spese promozionali e di propaganda	389.213,94
31	Adempimenti Security e sicurezza portuale	-
34	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	11.162,33
	spese per servizi pdi 1.03	5.202.306,79
	max annuo	5.202.306,79

E ciò sul presupposto che l'immutato scenario del mercato energetico e del quadro internazionale suggeriranno la riproposizione del provvedimento: d'altro canto le deroghe in questione sono state successivamente riproposte con circolari RGS n. 9 del 21 aprile 2020, n. 26 del 14 dicembre 2020, n. 11 del 9 aprile 2021, n. 26 dell'11 novembre 2021, n. 23 del 19 maggio 2022 e n. 42 del 7 dicembre 2022 e confermate anche per l'esercizio 2025.

Si deve evidenziare che la previsione di spesa del capitolo 28 "Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie" (che rientra nel coacervo delle spese soggette a limite di spesa) è stato *forzatamente* ridotta per rientrare nei limiti. Invero, la previsione di spesa per i servizi di pulizia nei porti amministrati ammonta a 3,5 milioni di euro calcolati dall'ufficio competente sulla base d'asta della gara europea tutt'ora in

corso di svolgimento che sconta i maggiori oneri del costo del personale e delle materie prime che si sono registrate nel corso degli anni rispetto alla gara precedente: al momento è stato possibile inserire nel bilancio di previsione solo l'importo di 2,5 milioni ridotto allo scopo di rispettare il limite di spesa. **A tal proposito sarà necessaria una variazione di bilancio nel 2026 per fare fronte alla maggiore spesa che si verificherà confidando, da una parte, nel ribasso di aggiudicazione e, dall'altra, nell'incremento dei ricavi per il 2025 da applicare al preventivo del 2026 che consentirà di superare il limite storico.**

A tal fine si precisa che il consuntivo a tutto il 15/10/25 già consentirebbe una maggiore spesa di euro 2,3 milioni circa secondo il prospetto che segue:

Descrizione	Rendiconto generale 2018	Rendiconto generale 2019	Rendiconto generale 2020	Rendiconto generale 2021	Rendiconto generale 2022	Rendiconto generale 2023	Rendiconto generale 2024	Rendiconto generale 2025	Rendiconto generale 2026
Totale entrate correnti accertate TOTALE (A)	36.585.349,00	34.957.231,00	31.624.953,00	33.991.210,00	38.322.315,00	43.038.586,00	41.491.131,00	38.922.000,00	
incremento rispetto al 2018		- 1.628.118,00	- 4.960.396,00	- 2.594.139,00	1.736.966,00	6.453.237,00	4.905.782,00	2.336.651,00	
		esercizio 2019	esercizio 2020	esercizio 2021	esercizio 2022	esercizio 2023	esercizio 2024	esercizio 2025	esercizio 2026
incremento utilizzabile di spesa nell'esercizio successivo		-	-	-	-	1.736.966,00	6.453.237,00	4.905.782,00	2.336.651,00

11) Ulteriori informazioni.

Nella parte numerica vengono allegati i prospetti di riconciliazione tra il piano dei conti previsto dal vigente regolamento di contabilità e il nuovo piano dei conti integrato per le pubbliche amministrazioni nonché il prospetto di riclassifica delle spese per missioni istituzionali.

Napoli, li 15 ottobre 2025

IL DIRIGENTE UFFICIO RISORSE FINANZIARIE STRUMENTALI E GARE

(dott. D. Leardi)

IL SEGRETARIO GENERALE

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

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 presunto
5	Preventivo economico
6	Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici
7	Preventivo triennale
8	Pianta organica al 30/09/25
9	Programma triennale delle opere
10	Correlazione con il piano dei conti integrato dpr 132/2013
11	Riclassificazione spese per missioni istituzionali



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

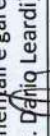
SEZIONE 1: Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	anno 2026		anno 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	-
- Entrate diverse	32.854.669,00	37.042.500,00	33.629.085,00	40.542.380,00
A) Totale entrate correnti	32.854.669,00	37.042.500,00	33.629.085,00	40.542.380,00
- Entrate per l'alienazione di beni patrim. e la riscossione di crediti	202.000,00	409.000,00	202.000,00	409.000,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	32.000.000,00	90.000.000,00	38.800.000,00	206.314.089,00
- Accensione di prestiti (F)	1.500.000,00	1.550.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
B) Totale entrate c/capitale	33.702.000,00	91.959.000,00	40.502.000,00	208.223.089,00
C) Entrate per partite di giro	14.840.000,00	15.408.000,00	14.840.000,00	15.363.979,00
(A+B+C) Totale entrate	81.396.669,00	144.409.500,00	88.971.085,00	264.129.448,00
D) Utilizzo dell'avanzo di amministr. iniziale/peggioramento stato di cassa iniziale	18.653.690,00	204.602.097,00	37.109.797,00	336.525.105,00
Totale a pareggio	100.050.359,00	349.011.597,00	126.080.882,00	600.654.553,00

USCITE	anno 2026		anno 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
	- Funzionamento	15.271.557,00	17.875.044,00	15.276.853,00
- Interventi diversi	17.790.227,00	23.418.635,00	14.368.429,00	18.622.144,00
- Oneri comuni	80.000,00	105.000,00	80.000,00	103.404,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	783.918,00	883.918,00	734.000,00	756.369,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-
A1) Totale uscite correnti	33.925.702,00	42.282.597,00	30.459.282,00	36.863.882,00
- Investimenti	49.284.657,00	289.317.000,00	78.781.600,00	546.440.223,00
- Oneri comuni	2.000.000,00	2.100.000,00	2.000.000,00	2.000.307,00
B1) Totale uscite c/capitale	51.284.657,00	291.417.000,00	80.781.600,00	548.440.530,00
C1) Uscite per partite di giro	14.840.000,00	15.312.000,00	14.840.000,00	15.350.141,00
(A1+B1+C1) Totale uscite	100.050.359,00	349.011.597,00	126.080.882,00	600.654.553,00
D1) Copertura disavanzo amministr. iniziale/miglioramento stato di cassa iniziale				
Totale a pareggio	100.050.359,00	349.011.597,00	126.080.882,00	600.654.553,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2026		anno 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
	(A - A1 - Quote in c/capit. debiti in scad.) Situazione finanziaria	-	5.240.097,00	3.169.803,00
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-	199.458.000,00	40.279.600,00	340.217.441,00
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-	206.248.097,00	38.609.797,00	338.038.943,00
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare / impiegare	-	204.698.097,00	37.109.797,00	336.538.943,00
(A + B + C) - (A1 + B1 + C1) Saldo complessivo	-	204.602.097,00	37.109.797,00	336.525.105,00

Il Dirigente Uff. Risorse finanziarie
strumentali e gare
(dott.  Leardi)



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 2: Preventivo finanziario decisionale

CAT.	Denominazione	ANNO 2026				ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di cassa 2026	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di cassa 2025	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO		98.899.210,00	373.236.991,00		111.807.929,00	413.422.136,00	
	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	345.000,00	13.138.659,00	13.483.000,00	121.729,00	14.003.659,00	14.125.388,00	
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	510.000,00	2.236.500,00	2.746.500,00	565.333,00	2.036.638,00	2.601.971,00	
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	7.003.000,00	17.179.510,00	20.003.000,00	5.616.022,00	17.288.788,00	22.904.378,00	
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	500.000,00	-	500.000,00	604.311,00	-	600.000,00	
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00	300.000,00	310.000,00	10.643,00	300.000,00	310.643,00	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.368.000,00	32.854.669,00	37.042.500,00	6.918.038,00	33.629.085,00	40.542.380,00	
	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	207.000,00	202.000,00	409.000,00	211.885,00	202.000,00	409.000,00	
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT.							
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	135.000.000,00	-	80.000.000,00	151.001.744,00	38.800.000,00	189.801.744,00	

CAT.	Denominazione	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di cassa 2026	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di cassa 2025
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	16.000.000,00	32.000.000,00	10.000.000,00	16.512.345,00	-	16.512.345,00
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	50.000,00	1.500.000,00	1.550.000,00	-	1.500.000,00	1.500.000,00
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	151.257.000,00	33.702.000,00	91.959.000,00	167.725.974,00	40.502.000,00	208.223.089,00
	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	568.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00	568.157,00	14.840.000,00	15.363.979,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	568.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00	568.157,00	14.840.000,00	15.363.979,00
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	8.368.000,00	32.854.669,00	37.042.500,00	6.918.038,00	33.629.085,00	40.542.380,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	151.257.000,00	33.702.000,00	91.959.000,00	167.725.974,00	40.502.000,00	208.223.089,00
	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	568.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00	568.157,00	14.840.000,00	15.363.979,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	160.193.000,00	81.396.669,00	144.409.500,00	175.212.169,00	88.971.085,00	264.129.448,00

CAT.	Denominazione	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di cassa 2026	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di cassa 2025
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	98.000,00	325.082,00	423.082,00	95.825,00	425.541,00	
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	663.000,00	11.361.778,00	11.949.800,00	794.674,00	12.059.625,00	
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.919.000,00	3.584.697,00	5.502.162,00	1.242.938,00	4.896.799,00	
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.900.000,00	7.097.000,00	11.997.000,00	3.360.116,00	9.936.066,00	
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	350.000,00	167.520,00	517.520,00	1.139.551,00	1.165.760,00	
1.2.3	ONERI FINANZIARI	13.000,00	13.000,00	26.000,00	6.649,00	19.649,00	
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	50.000,00	3.781.707,00	3.831.115,00	176.861,00	3.941.169,00	
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	10.000,00	300.000,00	310.000,00	-	300.000,00	
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	306.000,00	6.431.000,00	6.737.000,00	89.435,00	3.259.500,00	
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
1.3.1	SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.000,00	80.000,00	105.000,00	23.404,00	103.404,00	
	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	100.000,00	783.918,00	883.918,00	22.369,00	756.369,00	
	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
	TOTALE USCITE CORRENTI	8.434.000,00	33.925.702,00	42.282.597,00	6.951.822,00	36.863.882,00	
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						

CAT.	Denominazione	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di cassa 2026	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di cassa 2025
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	370.011.000,00	43.550.000,00	280.011.000,00	466.547.482,00	71.700.000,00	538.246.623,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.562.000,00	5.524.657,00	9.086.000,00	2.011.493,00	6.821.600,00	7.933.600,00
2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO	10.000,00	200.000,00	210.000,00	-	250.000,00	250.000,00
	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	100.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00	307,00	2.000.000,00	2.000.307,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	373.683.000,00	51.284.657,00	291.417.000,00	468.559.282,00	80.781.600,00	548.440.530,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	472.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00	1.315.272,00	14.840.000,00	15.350.141,00
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	472.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00	1.315.272,00	14.840.000,00	15.350.141,00
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.434.000,00	33.925.702,00	42.282.597,00	6.951.822,00	30.459.282,00	36.863.882,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	373.683.000,00	51.284.657,00	291.417.000,00	468.559.282,00	80.781.600,00	548.440.530,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	472.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00	1.315.272,00	14.840.000,00	15.350.141,00
	TOTALE GENERALE USCITE	382.589.000,00	100.050.359,00	349.011.597,00	476.826.376,00	126.080.882,00	600.654.553,00



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 3: Preventivo finanziario gestionale

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ESERCIZIO 2026

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO			98.899.210,00	373.236.991,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
Contributi dello Stato	-	-	-	-
<i>Totale categoria 1.1.1</i>	-	-	-	-
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
Contributi della Regione	-	-	-	-
<i>Totale categoria 1.1.2</i>	-	-	-	-
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
Contributi della Provincia	-	-	-	-
Contributo del Comune	-	-	-	-
<i>Totale categoria 1.1.3</i>	-	-	-	-
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO				
Contributi diversi	-	-	-	-
<i>Totale categoria 1.1.4</i>	-	-	-	-
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)	100.000,00	8.400.000,00	7.200.000,00	7.300.000,00
Gettito della tassa erariale dl. 47/1974	-	-	-	-
Gettito della tassa di ancoraggio ex art. 1 dpr 107/09 (codice doganale 928)	100.000,00	4.800.000,00	5.100.000,00	5.200.000,00
Proventi autorizzaz.operaz. Port.art.16, L.84/94	130.000,00	483.659,00	498.659,00	628.000,00
Proventi autorizzaz. attività in porto art.68 Codice Nav.	10.000,00	320.000,00	340.000,00	350.000,00

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
e121100	Proventi autorizzaz. attività in porto art.50.	5.000,00	-	-	5.000,00
	Totale categoria 1.2.1	345.000,00	14.003.659,00	13.138.659,00	13.483.000,00
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ.SERVIZI				
e12211	Proventi servizio traffico merci	50.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.200.000,00
e12212	Proventi servizio traffico passeggeri	300.000,00	750.000,00	950.000,00	1.250.000,00
e12213	Proventi servizio traffico carri ferroviari	-	-	-	-
e12214	Proventi magazzini e spazi	10.000,00	86.638,00	86.500,00	96.500,00
e12215	Proventi diversi	150.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00
	Totale categoria 1.2.2	510.000,00	2.036.638,00	2.236.500,00	2.746.500,00
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
e12316	Canoni di concess. aree demaniali e banchine ambito portuale	7.000.000,00	17.288.788,00	17.179.510,00	20.000.000,00
e12317	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	-	-	-	-
e12318	Interessi attivi su titoli, depositi,conti correnti	-	-	-	-
e12319	Altri proventi patrimoniali	3.000,00	-	-	3.000,00
	Totale categoria 1.2.3	7.003.000,00	17.288.788,00	17.179.510,00	20.003.000,00
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENSAT. USCITE CORR.				
e12420	Recuperi e rimborsi diversi	500.000,00	-	-	500.000,00
e12421	Concorso Stato e altri Enti spese di manut., illuminaz., pulizia	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.4	500.000,00	-	-	500.000,00
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
e12522	Canoni concess.servizi manut.illum.pulizia rifiuti navi (art.6 L.84/94)	-	-	-	-
e12523	Entrate varie ed eventuali	10.000,00	300.000,00	300.000,00	310.000,00
	Totale categoria 1.2.5	10.000,00	300.000,00	300.000,00	310.000,00
	Totale UPB 1.2	8.368.000,00	33.629.085,00	32.854.669,00	37.042.500,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.368.000,00	33.629.085,00	32.854.669,00	37.042.500,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATRIMON. E RISC.CREDITI				
Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
e21124 Alienazioni di immobili	-	-	-	-
Totale categoria 2.1.1	-	-	-	-
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
e21125 Cessioni di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-
Totale categoria 2.1.2	-	-	-	-
Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
e21126 Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-
Totale categoria 2.1.3	-	-	-	-
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI				
e21427 Prelevamenti da depositi bancari				
e21428 Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	7.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
e21429 Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine				
e21430 Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps	200.000,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00
Totale categoria 2.1.4	207.000,00	202.000,00	202.000,00	409.000,00
Totale UPB 2.1	207.000,00	202.000,00	202.000,00	409.000,00
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO				
Finanziamento Stato esecuzione di opere infrastrutturali	135.000.000,00	38.800.000,00	-	80.000.000,00
e22131 Concorso Stato spese manut.straord.parti comuni e manut.fondali	-	-	-	-
e22132				
Totale categoria 2.2.1	135.000.000,00	38.800.000,00	-	80.000.000,00
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI				

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
e22233	Contributo della Regione	16.000.000,00	-	32.000.000,00	10.000.000,00
	Totale categoria 2.2.2	16.000.000,00	-	32.000.000,00	10.000.000,00
	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE				
e22334	Contributo Provinciale e Comunale	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
e22435	Contributi diversi	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-
	Totale UPB 2.2	151.000.000,00	38.800.000,00	32.000.000,00	90.000.000,00
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI				
e23136	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.1	-	-	-	-
	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
e23237	Operazioni finanziarie a breve termine	-	-	-	-
e23238	Depositi di terzi a cauzione	50.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.550.000,00
	Totale categoria 2.3.2	50.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.550.000,00
	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
e23339	Emissione di obbligazioni	-	-	-	-
	Totale categoria 2.3.3	-	-	-	-
	Totale UPB 2.3	50.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.550.000,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	151.257.000,00	40.502.000,00	33.702.000,00	91.959.000,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
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	400.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.400.000,00
Ritenute previdenziali e assistenziali	10.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.010.000,00
Ritenute diverse	4.000,00	20.000,00	20.000,00	24.000,00
Iva	100.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.100.000,00
Recupero dal personale per anticipazioni concesse	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Trattenute per conto terzi	2.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
Rimborso per somme pagate per conto terzi	50.000,00	400.000,00	400.000,00	450.000,00
Partite in sospeso	2.000,00	80.000,00	80.000,00	82.000,00
Restituzione fondo economato	-	90.000,00	90.000,00	90.000,00
<i>Totale categoria 3.1.1</i>	<i>568.000,00</i>	<i>14.840.000,00</i>	<i>14.840.000,00</i>	<i>15.408.000,00</i>
Totale UPB 3.1	568.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	568.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00
Riepilogo dei titoli				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.368.000,00	33.629.085,00	32.854.669,00	37.042.500,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	151.257.000,00	40.502.000,00	33.702.000,00	91.959.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	568.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.408.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	160.193.000,00	88.971.085,00	81.396.669,00	144.409.500,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE				
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
u11101 Indennità di carica e rimborsi spese Presidente Autorità Portuale	60.000,00	259.782,00	254.782,00	314.782,00
u11102 Indennità di carica e rimborsi spese membri Comitato Portuale	3.000,00	2.820,00	2.900,00	5.900,00
u11103 Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	35.000,00	67.400,00	67.400,00	102.400,00
Totale categoria 1.1.1	98.000,00	330.002,00	325.082,00	423.082,00
Categoria 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO				
u11204 Emolumenti al Segretario Generale	-	210.000,00	210.000,00	210.000,00
u11205 Emolumenti fissi al personale dipendente	150.000,00	5.451.000,00	5.223.726,00	5.300.000,00
u11206 Emolumenti variabili al personale dipendente	10.000,00	293.000,00	311.013,00	320.000,00
u11207 Oneri della contrattazione aziendale	200.000,00	2.826.000,00	3.130.191,00	3.330.000,00
u11208 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	-	-	-	-
u11209 Indennità e rimborso spese per missioni	3.000,00	30.000,00	30.000,00	33.000,00
u11210 Altri oneri per il personale	70.000,00	242.000,00	252.500,00	322.500,00
u11211 Spese organizz. corsi personale e partecip.corsi indetti da Enti vari	30.000,00	85.000,00	50.000,00	80.000,00
u11212 Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico Autorità Portuale	200.000,00	2.152.000,00	2.154.348,00	2.354.300,00
Totale categoria 1.1.2	663.000,00	11.289.000,00	11.361.778,00	11.949.800,00
Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI				
u11313 Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	-	4.662,00	4.662,00	4.662,00
u11314 Lavori manut.riparaz.locali Aut. Port., spese puliz., vigilanza uffici e riscaldam.	100.000,00	472.491,00	490.000,00	590.000,00
u11314 Lavori manut.riparaz.ordinaria immobili utilizzati dall'AP	-	-	-	-
u11315 Locazioni passive	100.000,00	299.688,00	310.000,00	410.000,00
u11316 Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	50.000,00	123.060,00	123.760,00	173.000,00
u11317 Utenze varie	600.000,00	1.812.500,00	1.813.500,00	2.413.000,00
u11318 Materiale di economato e facile consumo	50.000,00	48.000,00	50.500,00	100.500,00

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
u11319	Abbonamento periodici e riviste	5.000,00	26.250,00	26.000,00	31.000,00
u11320	Spese postali	3.000,00	6.000,00	5.000,00	8.000,00
u11321	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	150.000,00	205.200,00	176.275,00	326.000,00
u11322	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	20.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
u11323	Vestiario	-	-	-	-
u11324	Premi di assicurazione	20.000,00	400.000,00	390.000,00	410.000,00
u11325	Spese di pubblicità (L.67/87)	20.000,00	55.000,00	30.000,00	50.000,00
u11326	Spese di rappresentanza	1.000,00	5.000,00	5.000,00	6.000,00
u11327	Spese legali, giudiziarie e varie	800.000,00	190.000,00	150.000,00	950.000,00
	Totale categoria 1.1.3	1.919.000,00	3.657.851,00	3.584.697,00	5.502.162,00
	Totale UPB 1.1	2.680.000,00	15.276.853,00	15.271.557,00	17.875.044,00
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
u12128	Prestazioni terzi gestione dei servizi portuali - spese utenze varie	2.000.000,00	2.811.000,00	2.732.000,00	4.732.000,00
u12129	Prestazioni terzi manut., riparazioni, adattam. diversi parti comuni in ambito port.	300.000,00	234.000,00	110.000,00	410.000,00
u12130	Spese promozionali e di propaganda	100.000,00	190.000,00	210.000,00	310.000,00
u12131	Adempimenti Security e sicurezza portuale	2.500.000,00	3.452.000,00	4.045.000,00	6.545.000,00
	Totale categoria 1.2.1	4.900.000,00	6.687.000,00	7.097.000,00	11.997.000,00
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
u12232	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	350.000,00	155.260,00	167.520,00	517.520,00
u12233	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	-	-	-	-
	Totale categoria 1.2.2	350.000,00	155.260,00	167.520,00	517.520,00
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
u12334	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	13.000,00	13.000,00	13.000,00	26.000,00
	Totale categoria 1.2.3	13.000,00	13.000,00	13.000,00	26.000,00
u12435	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI Imposte, tasse e tributi vari	50.000,00	3.117.054,00	2.905.592,00	2.955.000,00

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
u12435	Versam. ai sensi dell'art. 61 co. 17 lex 133/08 e art. 6 co. 21 lex 122/10 e art. 5,8 lex 135/12 <i>Totale categoria 1.2.4</i>	- 50.000,00	876.115,00 3.993.169,00	876.115,00 3.781.707,00	876.115,00 3.831.115,00
u12536	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI Restituzioni e rimborsi diversi <i>Totale categoria 1.2.5</i>	10.000,00 10.000,00	300.000,00 300.000,00	300.000,00 300.000,00	310.000,00 310.000,00
u12637	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	300.000,00	2.500.000,00	5.711.000,00	6.011.000,00
u12638	Fondo di riserva	-	700.000,00	700.000,00	700.000,00
u12639	Oneri vari straordinari	6.000,00	20.000,00	20.000,00	26.000,00
u12640	Spese per il realizzo delle entrate <i>Totale categoria 1.2.6</i>	- 306.000,00	- 3.220.000,00	- 6.431.000,00	- 6.737.000,00
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI Categoria 1.3.1 - ONERI COMUNI Spese diverse non classificabili in altre voci <i>Totale categoria 1.3.1</i>	5.629.000,00	14.368.429,00	17.790.227,00	23.418.635,00
	Totale UPB 1.2				
u13141	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA Spese diverse non classificabili in altre voci <i>Totale categoria 1.3.1</i>	25.000,00 25.000,00	80.000,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00	105.000,00 105.000,00
	Totale UPB 1.3	25.000,00	80.000,00	80.000,00	105.000,00
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 <i>Totale categoria 1.4.1</i>	-	-	-	-
u14243	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO Quota TFR <i>Totale categoria 1.4.2</i>	100.000,00 100.000,00	734.000,00 734.000,00	783.918,00 783.918,00	883.918,00 883.918,00
	Totale UPB 1.4	100.000,00	734.000,00	783.918,00	883.918,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.434.000,00	30.459.282,00	33.925.702,00	42.282.597,00

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIE INVESTIM.				
u21104	Acquisto costruz.trasformaz.opere port. immob. approfondim.fondali	350.000.000,00	61.000.000,00	32.000.000,00	250.000.000,00
u21144	Spese per manutenzione straordinaria immobili utilizzati dall'amministrazione	-	-	-	-
u21145	Acquisto impianti portuali	11.000,00	3.000.000,00	-	11.000,00
u21146	Prestaz.terzi manut.straord.parti comuni ambito port. manutenz.fondali	20.000.000,00	7.700.000,00	11.550.000,00	30.000.000,00
u21147	Azioni sviluppo strategico porto studi, progett., invest., ricerche, logistica				
	Totale categoria 2.1.1	370.011.000,00	71.700.000,00	43.550.000,00	280.011.000,00
	Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
u21248	Acquisto di attrezzature e macchinari	50.000,00	506.000,00	201.000,00	251.000,00
u21249	Automezzi al servizio del porto	-	50.000,00	60.000,00	60.000,00
u21250	Acquisto di mobili e arredi	12.000,00	40.000,00	40.000,00	52.000,00
u21251	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	3.500.000,00	6.225.600,00	5.223.657,00	8.723.000,00
	Totale categoria 2.1.2	3.562.000,00	6.821.600,00	5.524.657,00	9.086.000,00
	Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
u21352	Partecipaz.in società con attività accessorie/strumentali ai compiti dell'Autorità	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totale categoria 2.1.3	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
u21453	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	-	-	-	-
u21454	Depositi a cauzione presso terzi	-	-	-	-
	Totale categoria 2.1.4	-	-	-	-

	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
	Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO				
u221555	Indennità di anzianità	10.000,00	250.000,00	200.000,00	210.000,00
	Totale categoria 2.1.5	10.000,00	250.000,00	200.000,00	210.000,00
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI				
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI				
u22156	Rimborsi di finanziamenti a breve termine	-	-	-	-
u22157	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.1	-	-	-	-
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
u22258	Rimborso di anticipazioni	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.2	-	-	-	-
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				
u22359	Rimborsi di obbligazioni	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.3	-	-	-	-
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GEST. AUTONOME DI ANTICIPAZ.				
u22460	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	-	-	-	-
	Totale categoria 2.2.4	-	-	-	-
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
u22561	Restituzione depositi di terzi a cauzione	100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
	Totale categoria 2.2.5	100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
	Totale UPB 2.2	100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	373.683.000,00	80.781.600,00	51.284.657,00	291.417.000,00

Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
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	200.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.200.000,00
u31163 Ritenute previdenziali ed assistenziali	100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00
u31164 Ritenute diverse	10.000,00	20.000,00	20.000,00	30.000,00
u31165 Iva	100.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.100.000,00
u31166 Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
u31167 Versamento trattenute a favore di terzi	10.000,00	200.000,00	200.000,00	210.000,00
u31168 Somme pagate per conto terzi	50.000,00	400.000,00	400.000,00	450.000,00
u31169 Partite in sospeso	2.000,00	80.000,00	80.000,00	82.000,00
u31170 Anticipazioni fondo economato	-	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Totale categoria 3.1.1	472.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00
Totale UPB 3.1	472.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00
TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	472.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00
Riepilogo dei titoli				
TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.434.000,00	30.459.282,00	33.925.702,00	42.282.597,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	373.683.000,00	80.781.600,00	51.284.657,00	291.417.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	472.000,00	14.840.000,00	14.840.000,00	15.312.000,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	382.589.000,00	126.080.882,00	100.050.359,00	349.011.597,00

Il Dirigente Uff. Risorse finanziarie
strumentali *figgfe*



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 4: Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2025 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2026)**

Fondo cassa iniziale all'1/1/25	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 (al 02/10/25)	50.567.667,00
- Uscite già impegnate nell'esercizio (al 02/10/25)	- 30.857.759,00
+/- 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	131.517.837,00
+ Entrate presunte per il restante periodo	-
- Uscite presunte per il restante periodo	- 32.618.627,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	-
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 da applicare al bilancio dell'anno 2026	98.899.210,00

<i>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2026 risulta così prevista:</i>		
Parte vincolata		2.446.063,00
al trattamento di fine rapporto ai fondi per rischi ed oneri:		
1	fondo svalutazione crediti	6.743.594,00
2	fondo contenziosi	56.103.908,00
3	fondo progettazione 2020	494.000,00
4	istat su canoni demaniali	6.355.942,00
5		
6		
7		
8		69.697.444,00
	Totale parte vincolata	72.143.507,00
Parte disponibile:		26.755.703,00
copertura disavanzo finanziario previsto per il 2026		18.653.690,00
disavanzo residuo effettivo da finanziare		18.653.690,00
parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio		8.102.013,00
	Totale parte disponibile	8.102.013,00
Totale Risultato di amministrazione presunto		98.899.210,00

Il Dirigente Uff. Risorse finanziarie e strumentali e gare
(dott. Dario Leardi)



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 5: Preventivo economico

PREVENTIVO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2026		2025	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		32.854.669,00		33.629.085,00
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)		32.854.669,00		33.629.085,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e mercii**		50.500,00		48.000,00
7) per servizi**		10.285.197,00		9.959.913,00
8) per godimento beni di terzi**		310.000,00		299.688,00
9) per il personale**		12.145.696,00		12.023.000,00
a) salari e stipendi	9.157.430,00		9.052.000,00	
b) oneri sociali	2.154.348,00		2.152.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	783.918,00		734.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	50.000,00		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		6.619.602,00		3.402.512,00
Totale Costi (B)		30.910.995,00		27.233.113,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.943.674,00		6.395.972,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		-		-
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipaz.				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.				
d) proventi diversi dai precedenti				

DESCRIZIONE	2026		2025	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
17) Interessi e altri oneri finanziari 17-bis) Utili e perdite su cambi	-	13.000,00	-	13.000,00
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 indicazione delle minusvalenze da alien.	-	720.000,00	-	720.000,00
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	-	720.000,00
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		1.210.674,00		5.662.972,00
Imposte dell'esercizio		3.781.707,00		3.993.169,00
Avanzo (disavanzo) economico	-	2.571.033,00	-	1.669.803,00

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

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

Il D
finanz
(



AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO CENTRALE

NAPOLI-SALERNO- CASTELLAMMARE DI STABIA

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 6: Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	anno 2026	anno 2025
A. RICAVI	32.854.669	33.629.085
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav.	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	32.854.669	33.629.085
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 17.265.299	- 13.710.113
C. VALORE AGGIUNTO	15.589.370	19.918.972
- Costo del lavoro	- 12.145.696	- 12.023.000
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	3.443.674	7.895.972
- Ammortamenti	- 1.200.000	- 1.200.000
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 300.000	- 300.000
- Saldo proventi ed oneri diversi	-	-
E. RISULTATO OPERATIVO	1.943.674	6.395.972
+ saldo proventi ed oneri finanziari	- 13.000	- 13.000
+ saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPON. STRAORD. E IMPOSTE	1.930.674	6.382.972
+ saldo proventi ed oneri straordinari	- 720.000	- 720.000
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.210.674	5.662.972
- Imposte di esercizio	- 3.781.707	- 3.993.169
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	- 2.571.033	1.669.803



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 7: Preventivo triennale

PREVENTIVO TRIENNALE				
COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di competenza 2027	Previsioni di competenza 2028
	TITOLO I - 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 DEL SETTORE PUBBL.	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE			
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	13.138.659,00	12.000.000,00	12.000.000,00
1.2.2	ENTRATE DERIV. DA VENDITA BENI E DA PRESTAZ. DI SERV.	2.236.500,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	17.179.510,00	16.000.000,00	16.000.000,00
1.2.4	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	-	-	-
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.854.669,00	30.800.000,00	30.800.000,00
	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	202.000,00	-	-
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPIT.			
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	-	-	-

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di competenza 2027	Previsioni di competenza 2028
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	32.000.000,00	-	-
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	1.800.000,00	1.900.000,00
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	33.702.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00
	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	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I	32.854.669,00	30.800.000,00	30.800.000,00
	Titolo II	33.702.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00
	Titolo III	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	81.396.669,00	47.600.000,00	47.700.000,00
	<i>DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</i>			
	TITOLO I - USCITE CORRENTI			
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	325.082,00	325.082,00	325.082,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	11.361.778,00	11.500.000,00	12.000.000,00

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di competenza 2027	Previsioni di competenza 2028
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.584.697,00	3.763.931,85	3.952.128,44
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI			
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.097.000,00	7.451.850,00	7.824.442,50
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	167.520,00	400.000,00	400.000,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	3.781.707,00	3.500.000,00	3.500.000,00
1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	300.000,00	350.000,00	350.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.431.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI			
1.3.1	SPESE DIVERSE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	SOSTIT.			
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	783.918,00	700.000,00	700.000,00
	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
	TOTALE USCITE CORRENTI	33.925.702,00	31.083.863,85	32.144.652,94
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI			
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	43.550.000,00		
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.524.657,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	10.000,00	-	-
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	-	-
2.1.5	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMIL. AL PERS.CESSATO DAL SERV.	200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

COD. CATEGOR IA	Denominazione	Previsioni di competenza 2026	Previsioni di competenza 2027	Previsioni di competenza 2028
	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	2.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	51.284.657,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	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	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	Riepilogo dei titoli			
	Titolo I	33.925.702,00	31.083.863,85	32.144.652,94
	Titolo II	51.284.657,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Titolo III	14.840.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	TOTALE GENERALE USCITE	100.050.359,00	51.083.863,85	52.144.652,94
	risultato differenziale della gestione	-	3.483.863,85	4.444.652,94



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

**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026**

**SEZIONE 8: Pianta organica e
consistenza al 30/9/2025**

PIANTA ORGANICA E CONSISTENZA AL 30/9/25

CATEGORIA	<i>consistenza</i>	<i>pianta organica</i>	<i>disponibilità</i>
dirigenti *	7	9	2
QUADRI A	10	15	5
QUADRI B	13	25	12
totale quadri	23	40	17
I LIVELLO	33	40	7
II LIVELLO	23	30	7
III LIVELLO	6	15	9
IV LIVELLO	1	6	5
V LIVELLO	8	11	3
VI LIVELLO	2	2	0
totale impiegati	73	104	31
totale operai	0	0	0
TOTALE GENERALE	103	153	50

* escluso segretario generale



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

**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE
BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026**

**SEZIONE 9: Programma
triennale delle opere (2026/2028)**

**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Autorita' di Sistema
Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	32.000.000,00	465.800.000,00	102.000.000,00	599.800.000,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	11.050.000,00	7.700.000,00	7.700.000,00	26.450.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	43.050.000,00	473.500.000,00	109.700.000,00	626.250.000,00

Il referente del programma

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di competenza dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri per la realizzazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Preventivo avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente o totalmente? (Tabella B.3)	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 422013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo (riutilizzo) dell'Opera	Destinazione (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera (Tabella B.5) dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione, eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										
Il referente del programma																		

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra, e obbligato per tutti i progetti avvisi del 1 gennaio 2003
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (4) In caso di espone a titolo di corrispettivo o di vendita l'intervento deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere operato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già esportato i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta esportati i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) di fuori
- b1) cause tecniche: porosità, di incrostazioni speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori allo l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) allungamento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di appalti.
- e) mancato interesse al completamento da parte della Stazione appaltatrice, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4

- a) realizzazione: lavori, richiesta interventi per l'ulteriore completamento previsto per l'ulteriore (Art. 1 c2, lettera a), DM 422013)
- b) lavori di realizzazione, avvisi, incalzati iniziati oltre il termine contrattualmente previsto per l'ulteriore completamento (Art. 1 c2, lettera b), DM 422013)
- c) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo, come accertato nel corso delle operazioni di collaudo (Art. 1 c2, lettera c), DM 422013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI Intervento (2)	Riferimento CUP Opera incomplete (3)	Descrizione immobile	Codice Isat			Localizzazione - CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.202 comma 1 lett.a) e all.LS art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concessa in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 20/2011, art.28 DL 21/2011 (Tabella C.3)	Tipo di disponibilità e, in caso di disponibilità da Opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:
 (1) Codice obbligatorio: "T", numero immobile - di amministrazione - piena annualità da primo programma nel quale l'immobile è stato inserito - progressivo da 5 cifre.
 (2) Riferimento CUI Intervento: "T", numero immobile - di amministrazione - piena annualità da primo programma nel quale l'immobile è stato inserito - progressivo da 5 cifre.
 (3) Se derivante da opera incompiuta indicare il relativo codice CUP.
 (4) Annotare con il quale immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o di trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. sì
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione dalla titolare dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolare dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

Il referente del programma

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annuale	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (1) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STRUTTURA PER LA GESTIONE E L'APPLICAZIONE ALLE QUALI SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di cura (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o speso a seguito di modifica (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
L852557208320260001		Intervento di qualificazione e restauro edificio ex CLUP	ALTOMARE Perùgi	3.250.000,00	3.250.000,00	CPA	1	Si	Si	1				
L852557208320260002		Inserimento di locazione Amianto immobiliare competenza AdSP	ALTOMARE Perùgi	800.000,00	800.000,00	AMB	1	Si	Si	1				
L852557208320260003		LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA NEI PORTI DI NAPOLI, PERUGIA, ERMO E CASTELLUMARE DI STABIA - annualità 2026	ALTOMARE Perùgi	7.000.000,00	7.000.000,00	MIS	1	Si	Si	1				
L852557208320260008	G5020009240001	Ponte di Napoli - Rafforzamento della Diga Duca D'Acosta nel Porto di Napoli - Completamento	Palmisano Roma	32.000.000,00	32.000.000,00	MIS	1	Si	Si	2				

(*) Si rimanda alle note contenute nella scheda D)
 (1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art 41 del codice o il documento progettuale alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli artt 2 e 3 dell'art.17 al codice.
 (2) Ripete il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia

Il referente del programma

Tabella E.1
 ADN - Adeguamento nominale
 AMB - Qualità ambientale
 CDP - Completamento Opera Incompiuta
 CP - Conservazione del patrimonio
 MCS - Manutenzione e interventi di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAS - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DECP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
 1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
 5. Documento di indirizzo della progettazione
 2. Progetto di fattibilità tecnico - economica
 4. Progetto esecutivo

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

Note

(1) breve descrizione dei motivi

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE

PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2026-2028 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

N°	DESCRIZIONE ACQUISTI	Importo complessivo	Finanziamento		RUP
			Importo annualità	Fonte di finanziamento	
FS01	ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 Manutenzione immobili in uso alla sanità marittima ai sensi dell'art. 4 D.lgs 24/2021 compreso contratto estintori; - Monitoraggio ambientale aria e rumore porti di Napoli, Salerno e Castellammare Quota annuale	€ 420.000,00	€ 420.000,00	Fondi AdSP	Ing. Pierluigi Altomare
FS02	Spese per illuminazione, impianti ed utenze elettriche di Salerno	€ 822.000,00	€ 822.000,00	Fondi AdSP	Ing. Pierluigi Altomare
FS03	Adeguamento/aggiornamento del sistema gestionale interno delle Opere Pubbliche a piattaforma in cloud per la gestione dei Dati del Ciclo di Vita Digitale dei contratti pubblici per lo svolgimento delle attività di cui all'articolo 21, comma 1 del Codice dgls 36/2023.	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Fondi AdSP recuperabili dal Fondo per progettazione ed innovazione - art.93 Dlgs 163/2006 - art.113 del D.Lgs.50/2016 e art.45 D.L.gs.36/2023	Ing. Adele Vasaturo
FS04	Servizi di ingegneria, indagini e rilievi, non previsti nei quadri economici dei progetti di opere pubbliche annualita' 2026 compreso l'aggiornamento del DEASP	€ 300.000,00	€ 300.000,00	Fondi AdSP	Ing. Adele Vasaturo
FS05	Porto di Salerno - Molo Manfredi Nuovo sistema di videosorveglianza in connessione ad impianto esistente presso Porto Commerciale anche mediante attivazione convenzioni Consip	€ 300.000,00	€ 300.000,00	Fondi security 413/98 resesi disponibili delibera n. 170 del 21/07/2020	Ing. Adele Vasaturo
FS06	Servizi per gli adempimenti della stazione appaltante per l'adozione di "Metodi e strumenti di gestione informativa digitale delle costruzioni" cui all'art. 43 ed allegato I,9 del decreto legislativo n. 36/2023 e s.m.i.	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Fondi AdSP recuperabili dal Fondo per progettazione ed innovazione - art.93 Dlgs 163/2006 - art.113 del D.Lgs.50/2016 e art.45 D.L.gs.36/2023	Ing. Adele Vasaturo
FS07	Servizio sostitutivo di mensa aziendale mediante utilizzazione di buoni pasto con il sistema elettronico per il personale dipendente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale – Uffici territoriali di Napoli e Salerno	€ 596.232,00	€ 132.496,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS08	Servizio di vigilanza (fissa e dinamica), videosorveglianza nell'ambito portuale di Napoli, ricadente sotto la giurisdizione dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno centrale	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	Fondi AdSP	Dott. Ugo Vestri
TOTALE ANNO 2026			€ 4.324.496,00		

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE

PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI 2026-2028 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

N°	DESCRIZIONE ACQUISTI	Importo complessivo	Finanziamento		RUP
			Importo annualità	Fonte di finanziamento	
ESERCIZIO FINANZIARIO 2027					
FS09	Porto di Salerno - Studio di fattibilità tecnico economica per l'adeguamento funzionale delle infrastrutture ed opere di ampliamento del bacino portuale del Porto Masuccio salernitano	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Elena Valentino
FS10	Servizi di ingegneria, indagini e rilievi, non previsti nei quadri economici dei progetti di opere pubbliche compreso le attività di supporto specialistico per aggiornamento di piani e programmi, etc... annualità' 2027	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Fondi AdSP	Ing. Adele Vasaturo
FS07	Servizio sostitutivo di mensa aziendale mediante utilizzazione di buoni pasto con il sistema elettronico per il personale dipendente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale – Uffici territoriali di Napoli e Salerno	€ 596.232,00	€ 198.744,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS11	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 1 All Risks	€ 180.000,00	€ 5.000,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS12	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 2 RCT/O	€ 450.000,00	€ 12.500,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS13	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 4 Tutela Legale	€ 225.000,00	€ 6.250,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
TOTALE ANNO 2027			€ 2.222.494,00		

ESERCIZIO FINANZIARIO 2028					
FS14	Servizi di ingegneria, indagini e rilievi, non previsti nei quadri economici dei progetti di opere pubbliche compreso le attività di supporto specialistico per aggiornamento di piani e programmi, etc... annualità' 2028	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Fondi AdSP	Ing. Adele Vasaturo
FS15	Servizio di pulizia della sede dell'Autorità' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale e di altri locali di sua pertinenza, ubicati nel porto di Napoli e servizio di disinfestazione	€ 1.130.853,75	€ 188.475,63	Fondi AdSP	Dott.ssa Roberta Lattaro
FS07	Servizio sostitutivo di mensa aziendale mediante utilizzazione di buoni pasto con il sistema elettronico per il personale dipendente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale – Uffici territoriali di Napoli e Salerno	€ 596.232,00	€ 198.744,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS11	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 1 All Risks	€ 180.000,00	€ 60.000,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS12	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 2 RCT/O	€ 450.000,00	€ 150.000,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
FS13	servizi assicurativi dell'AdSP MTC lotto 4 Tutela Legale	€ 225.000,00	€ 75.000,00	Fondi AdSP	Dott. Dario Leardi
TOTALE ANNO 2028			€ 1.672.219,63		

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE
Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA				Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			Terzo anno	
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	300.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	4.024.496,00	1.222.494,00	1.672.219,63	1.672.219,63	6.919.209,63
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	4.324.496,00	2.222.494,00	1.672.219,63	1.672.219,63	8.219.209,63

Il referente del programma

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE
Autorita' di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale - Ufficio Tecnico

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

il riferimento al programma

Note

(1) breve descrizione dei motivi

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO / UFFICIO AMBIENTE, MANUTENZIONE E SERVIZI GENERALI					
PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI 2026/2028 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA					
N°	DESCRIZIONE INTERVENTI ESERCIZIO FINANZIARIO 2026	Importo complessivo intervento	Finanziamento		RUP
			Importo annualità	Fonte di finanziamento	
LP01	Intervento di riqualificazione e restauro edificio ex CULP	€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	Fondi propri	Ing. Pierluigi Altomare
LP02	Interventi di bonifica Amianto immobili competenza AdSP	€ 800.000,00	€ 800.000,00	Fondi propri	Ing. Pierluigi Altomare
LP03	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA NEI PORTI DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA - annualità' 2026	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	Fondi propri	Ing. Pierluigi Altomare
LP04	Portodi Napoli-Rafforzamento della Diga foranea Duca d'Aosta - Completamento	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	Fondi PR Campania FESR 2021/2027 delibera Regione Campania n.626 del 18/09/2025	Ing. Rosa Palmisano
	Totale elenco annuale 2026	€ 43.050.000,00	€ 43.050.000,00		

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO / UFFICIO AMBIENTE, MANUTENZIONE E SERVIZI GENERALI		PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI 2026/2028 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA			
N°	DESCRIZIONE INTERVENTI ESERCIZIO FINANZIARIO 2027	Importo complessivo intervento	Finanziamento		RUP
			Importo annualità	Fonte di finanziamento	
LP05	"Potenziamento e riqualificazione delle infrastrutture dell'area monumentale del porto di Napoli destinate al traffico passeggeri, alle attività portuali e di collegamento con la città" - Realizzazione di parcheggi interrati e sistemazione aree di superficie alla calata Pillero - fase 1 - Completamento	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP06	MESSA IN SICUREZZA DELL'AREA PORTUALE ALLA DARSENA MARINELLA	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Rosa Palmisano
LP07	PIANO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PORTO DI NAPOLI CON UTILIZZO DI FONTI ALTERNATIVE	€ 18.000.000,00	€ 18.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Vittorio Pasquino
LP08	Porto di Napoli - Completamento escavo dei fondali dell'area portuale di Napoli	€ 40.000.000,00	€ 40.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Pierluigi Altomare
LP09	Porto di Salerno - Completamento escavo dei fondali dell'area portuale di Salerno	€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Pierluigi Altomare
LP10	Porto di Napoli - Lavori di riassetto dei collegamenti stradali e ferroviari interni al porto di Napoli	€ 45.000.000,00	€ 45.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP11	Potenziamento dello scalo ferroviario asservito al Porto di Napoli e realizzazione delle infrastrutture stradali connesse	€ 38.800.000,00	€ 38.800.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP11-bis	COMPLETAMENTO RISANAMENTO STATICO DEL BACINO DI CARENAGGIO N. 2 CON ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO DI POMPAGGIO DEI BACINI NN. 1 E 2 E RISANAMENTO PARAMENTI BANCHINA ADIACENTE BACINO N. 2	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Rosa Palmisano
LP12	Porto di Salerno - Prolungamento Molo Manfredi- fase 2	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Elena Valentino
LP13	Porto di Napoli - Intervento di adeguamento funzionale e strutturale del molo Angiuno destinato a polo crocieristico e area di attesa e di imbarco nella pianificazione nazionale e regionale della Protezione Civile	€ 147.000.000,00	€ 147.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP14	Porto di Salerno - Lavori di adeguamento del porto di Santa Teresa a Salerno - opere necessarie a seguito della programmata resecazione del molo di sopralfutto al fine di ricollocare gli ormeggi del bacino interno e rettificare la banchina di riva	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Elena Valentino
LP15	Porto di Castellammare di Stabia - Demolizione silos sale e riqualificazione area	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP16	Porto di Napoli - Restauro e recupero Molo San Vincenzo.	€ 50.000.000,00	€ 10.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP17	LAVORI DI MANUTENZIONE PORTO DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA	€ 7.500.000,00	€ 7.500.000,00	Fondi AdSP	ing. Pierluigi Altomare
LP18	LAVORI DI MANUTENZIONE EDIFICIO SEDE ADSP (Opere edili, Impianti di climatizzazione, elettrico, ascensore etc.) - ANNUALITA' 2027	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Fondi AdSP	ing. Pierluigi Altomare
LP19	Porto di Napoli - Molo Bausan banchina di Levante Intervento di ripristino funzionale dell'impalcato.	€ 20.000.000,00	€ 8.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo
LP20	Porto Salerno - Molo Trapezio adeguamento funzionale delle travi di corsa a servizio delle banchine	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Elena Valentino
TOTALE INTERVENTI ANNO 2027		€ 525.500.000,00	€ 473.500.000,00		

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRALE - UFFICIO TECNICO / UFFICIO AMBIENTE, MANUTENZIONE E SERVIZI GENERALI						
PROPOSTA PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI 2026/2028 - ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA						
N°	DESCRIZIONE INTERVENTI ESERCIZIO FINANZIARIO 2028	Importo complessivo intervento	Finanziamento		RUP	
			Importo annualità	Fonte di finanziamento		
LP21	Consolidamento e rafforzamento molo Vittorio Emanuele ponente	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo	
LP16	Porto di Napoli - Restauro e recupero Molo San Vincenzo.	€ 50.000.000,00	€ 40.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo	
LP22	Porto di Napoli - Riqualficazione dell'edificio ex Cirio	€ 20.000.000,00	€ 20.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo	
LP23	LAVORI DI MANUTENZIONE PORTO DI NAPOLI, SALERNO E CASTELLAMMARE DI STABIA	€ 7.500.000,00	€ 7.500.000,00	Fondi AdSP	ing. Pier Luigi Altomare	
LP24	LAVORI DI MANUTENZIONE EDIFICIO SEDE ADSP (Opere edili, Impianti di climatizzazione, elettrico, ascensore etc.)	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Fondi AdSP	ing. Pier Luigi Altomare	
LP19	Porto di Napoli - Molo Bausan banchina di Levante Intervento di ripristino funzionale dell'impalcato.	€ 20.000.000,00	€ 12.000.000,00	Intervento in attesa di finanziamento	ing. Adele Vasaturo	
TOTALE INTERVENTI ANNO 2028		€ 127.700.000,00	€ 109.700.000,00			



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

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

cap	Voce	C. PDI	Desc. PDI	competenza	cassa
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
1	"Contributi dello Stato ""	"2.01.01.01.001"	"Trasferimenti correnti da Ministeri"	-	-
2	"Contributi della Regione"	"2.01.01.02.001"	"Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome"	-	-
3	"Contributi della Provincia"	"2.01.01.02.002"	"Trasferimenti correnti da Province"	-	-
4	"Contributi del Comune"	"2.01.01.02.003"	"Trasferimenti correnti da Comuni"	-	-
5	"Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico"	"2.01.01.02.999"	"Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c."	-	-
6	"Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo I"	"3.05.99.99.999"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	7.200.000,00	7.300.000,00
7	"Gettito della tassa erariale di cui all'art.2, comma1, del decreto-Legge 21/01/00"	"3.05.99.99.999"	"Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate"	-	-
8	"Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della Legge 9/01/00"	"3.05.99.99.999"	"Tassa di ancoraggio"	5.100.000,00	5.200.000,00
9	"Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui agli art. 16, 17 e 18 del titolo I della Legge 9/01/00"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	498.659,00	628.000,00
10	"Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 del titolo I della Legge 9/01/00"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	340.000,00	355.000,00
11	"Proventi servizi traffico merci"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	1.150.000,00	1.200.000,00
12	"Proventi servizi traffico passeggeri"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	950.000,00	1.250.000,00
13	"Proventi servizi carri ferr."	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	-	-
14	"Proventi magazzini e spazi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	86.500,00	96.500,00
15	"Proventi diversi"	"3.01.02.01.999"	"Proventi da servizi n.a.c."	50.000,00	200.000,00
16	"Canoni di concessione delle aree demaniali (coperte e scoperte) e delle aree demaniali di cui al capo I del titolo I della Legge 9/01/00"	"3.01.03.01.002"	"Canone occupazione spazi e aree pubbliche"	17.179.510,00	20.000.000,00
17	"Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale"	"3.01.03.02.001"	"Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali"	-	-
18	"Interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti"	"3.03.03.99.999"	"Altri interessi attivi da altri soggetti"	-	-
19	"Altri proventi patrimoniali"	"3.01.03.01.001"	"Diritti reali di godimento"	-	3.000,00
20	"Recuperi e rimborsi diversi"	"3.05.02.03.006"	"Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute"	-	500.000,00
21	"Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-
22	"Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, ill"	"3.01.02.01.035"	"Proventi da autorizzazioni"	-	-
23	"Entrate varie ed eventuali"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	300.000,00	310.000,00
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			32.854.669,00	37.042.500,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
24	"Alienazioni di immobili"	"4.04.01.08.999"	"Alienazione di altri beni immobili n.a.c."	-	-

25	"Cessione di immobilizzazioni tecniche"	"4.04.01.99.999"	"Alienazioni di beni materiali n.a.c."	-	-	-
26	"Categoria - Realizzo di valori mobiliari"	"5.01.01.03.001"	"Alienazione di partecipazioni in imprese controllate"	-	-	-
27	"Prelevamenti da depositi bancari"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	-	-	-
28	"Ritiro di depositi a cauzione presso terzi"	"3.05.99.99.999"	"Altre entrate correnti n.a.c."	2.000,00	9.000,00	-
29	"Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"5.03.07.01.001"	"Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato"	-	-	-
30	"Rimborsi di indennità di quiescenza da gestione inps"	"5.02.07.01.001"	"Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da"	200.000,00	400.000,00	-
31	"Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	-	80.000.000,00	-
32	"Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria"	"4.02.01.01.001"	"Contributi agli investimenti da Ministeri"	-	-	-
33	"Contributi della Regione"	"4.02.01.02.001"	"Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome"	32.000.000,00	10.000.000,00	-
34	"Contributi della Provincia"	"4.02.01.02.002"	"Contributi agli investimenti da Province"	-	-	-
35	"Contributo Enti - Camera di Commercio"	"4.02.01.02.007"	"Contributi agli investimenti da Camere di Commercio"	-	-	-
36	"Operazioni finanziarie a medio e lungo termine"	6.03.01.05.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-
37	"Operazioni finanziarie a breve termine"	6.02.01.99.001	Finanziamenti a breve termine da altri soggetti	-	-	-
38	"Depositi di terzi a cauzione"	E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	1.500.000,00	1.550.000,00	-
39	"Categoria - Emissione di obbligazioni"	6.01.02.01.001	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso"	-	-	-
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				33.702.000,00	91.959.000,00	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
40	"Ritenute erariali"	"9.01.03.01.001"	"Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi"	3.000.000,00	3.400.000,00	-
41	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"9.01.02.02.001"	"Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente"	1.000.000,00	1.010.000,00	-
42	"Ritenute diverse"	"9.01.01.01.001"	"Ritenuta del 4% sui contributi pubblici"	20.000,00	24.000,00	-
43	"I.V.A."	"9.01.99.99.999"	"Altre entrate per partite di giro diverse"	10.000.000,00	10.100.000,00	-
44	"Recupero dal personale per anticipazioni concesse"	"9.02.99.99.999"	Altre entrate per conto terzi	50.000,00	50.000,00	-
45	"Trattate per conto terzi"	"9.01.03.99.999"	"Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo"	200.000,00	202.000,00	-
46	"Rimborso per somme pagate per conto terzi"	"9.02.01.01.001"	"Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi"	400.000,00	450.000,00	-
47	"Partite in sospeso"	"9.01.99.01.001"	"Entrate a seguito di spese non andate a buon fine"	80.000,00	82.000,00	-
48	"Restituzione fondo economato a fine esercizio"	"9.01.99.03.001"	"Rimborso di fondi economici e carte aziendali"	90.000,00	90.000,00	-
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				14.840.000,00	15.408.000,00	

cap	Voce	C. PDI	Desc. PDI	competenza	cassa
	TITOLO I - USCITE CORRENTI				
1	"Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale"	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	254.782,00	314.782,00
2	"Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale"	"1.03.02.01.001"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"	2.900,00	5.900,00
3	"Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo"	"1.03.02.01.002"	"Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi"	67.400,00	102.400,00
4	"Emolumenti al Segretario Generale"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	210.000,00	210.000,00
5	"Emolumenti fissi al personale dipendente"	"1.01.01.01.002"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"	5.223.726,00	5.300.000,00
6	"Emolumenti variabili al personale dipendente"	"1.01.01.01.007"	"Straordinario per il personale a tempo determinato"	311.013,00	320.000,00
7	"Oneri della contrattazione decentrata o aziendale"	"1.01.01.01.008"	"Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per il personale a tempo determinato"	3.130.191,00	3.330.000,00
8	"Oneri derivanti da rinnovi contrattuali"	"1.01.01.01.006"	"Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato"	-	-
9	"Indennità e rimborsi spese per missioni"	"1.03.02.02.002"	"Indennità di missione e di trasferta"	30.000,00	33.000,00
10	"Altri oneri per il personale"	"1.01.01.02.999"	"Altre spese per il personale n.a.c."	252.500,00	322.500,00
11	"Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a corsi"	"1.03.02.04.999"	"Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento"	50.000,00	80.000,00
12	"Oneri previdenziali, assistenziali ed Irap a carico dell'Autorità Portuale"	"1.01.02.02.999"	"Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale"	2.154.348,00	2.354.300,00
13	"Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri"	"1.03.01.02.002"	"Carburanti, combustibili e lubrificanti"	4.662,00	4.662,00
14	"Spese per pulizia-spese di riscaldamento dei locali a disposizione dell'Autorità Portuale"	"1.03.02.05.006"	"Gas"	490.000,00	590.000,00
14b	"Interventi di manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Autorità Portuale"	"1.03.02.09.008"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili"	-	-
15	"Locazioni passive"	"1.03.02.07.006"	"Licenze d'uso per software"	-	-
16	"Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali"	"1.03.02.10.001"	"Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza"	310.000,00	410.000,00
17	"Utenze varie"	"1.03.02.05.002"	"Telefonia mobile"	123.760,00	173.000,00
18	"Materiale di economato e facile consumo"	"1.03.01.02.999"	"Altri beni e materiali di consumo n.a.c."	1.813.500,00	2.413.000,00
19	"Abbonamento periodici e riviste"	"1.03.01.01.001"	"Giornali e riviste"	50.500,00	100.500,00
20	"Spese postali"	"1.03.02.16.002"	"Spese postali"	26.000,00	31.000,00
21	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.19.001"	"Gestione e manutenzione applicazioni"	5.000,00	8.000,00
22	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.13.003"	"Trasporti, traslochi e facchinaggio"	176.275,00	326.000,00
23	"Spese per effetti di corredo per il personale dipendente"	"1.03.01.02.004"	"Vestituario"	10.000,00	30.000,00
24	"Premi di assicurazione"	"1.10.04.01.003"	"Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi"	390.000,00	410.000,00

tabella correlazione piano dei conti integrato dpr 132/13 - uscite

25	"Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici"	"1.03.02.16.001"	"Pubblicazione bandi di gara"	30.000,00	50.000,00
26	"Spese di rappresentanza"	"1.03.01.02.009"	"Beni per attività di rappresentanza"	5.000,00	6.000,00
27	"Spese legali, giudiziarie e varie"	"1.03.02.11.006"	"Patrocinio legale"	150.000,00	950.000,00
28	"Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per ut"	"1.03.02.18.014"	"Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria"	2.732.000,00	4.732.000,00
29	"Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti dive"	"1.03.02.09.011"	"Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali"	110.000,00	410.000,00
30	"Spese promozionali e di propaganda"	"1.03.02.02.006"	"Partecipazione a manifestazioni e convegni"	210.000,00	310.000,00
31	"Oneri di gestione della Security"	"1.03.02.19.006"	"Servizi di sicurezza"	4.045.000,00	6.545.000,00
32	"Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale"	"1.04.03.99.999"	"Trasferimenti correnti a altre imprese"	167.520,00	517.520,00
33	progetti comunitari	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-
34	"Interessi passivi, spese e commissioni bancarie"	"1.03.02.17.002"	"Oneri per servizio di tesoreria"	13.000,00	26.000,00
35	"Imposte, tasse e tributi vari"	"1.02.01.99.999"	"Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c."	2.905.592,00	2.955.000,00
35b	"Versamento allo Stato di economie per "taglia spese""	"1.04.01.01.020"	"Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di r	876.115,00	876.115,00
36	"Restituzioni e rimborsi diversi"	"1.09.99.05.001"	"Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incas	300.000,00	310.000,00
37	"Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori"	"1.10.05.02.001"	"Spese per risarcimento danni"	5.711.000,00	6.011.000,00
38	"Fondo di riserva"	"1.10.01.01.001"	"Fondi di riserva"	700.000,00	700.000,00
39	"Oneri vari straordinari"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	20.000,00	26.000,00
40	"Spese per realizzo delle entrate"	"1.10.99.99.999"	"Altre spese correnti n.a.c."	-	-
41	"Oneri comuni"	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	80.000,00	105.000,00
42	"Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale"	"1.01.02.02.004"	"Oneri per il personale in quiescenza pensioni, pensioni integrative	-	-
43	"Accantonamenti a fondi rischi ed oneri"	"1.10.01.99.999"	"Altri fondi n.a.c."	783.918,00	883.918,00
			TITOLO I - USCITE CORRENTI	33.925.702,00	42.282.597,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
44	"Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobil	"2.02.01.09.011"	"Infrastrutture portuali e aeroportuali"	32.000.000,00	250.000.000,00
44b	"Interventi di manutenzione straordinaria agli immobili utilizzati dall"	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	-	-
45	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu	"2.02.01.04.002"	"Impianti"	-	11.000,00
46	"Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comu	"2.02.03.06.001"	"Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi"	11.550.000,00	30.000.000,00
47	"Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, inva	"2.02.03.05.001"	"Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti"	-	-

48	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.05.999"	"Attrezzature n.a.c."	201.000,00	251.000,00
49	"Acquisto di autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi"	"2.02.01.01.001"	"Mezzi di trasporto stradali"	60.000,00	60.000,00
50	"Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili"	"2.02.01.03.001"	"Mobili e arredi per ufficio"	40.000,00	52.000,00
51	"Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)"	"2.02.03.02.002"	"Acquisizione software e manutenzione evolutiva"	5.223.657,00	8.723.000,00
52	"Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali"	3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese"	10.000,00	10.000,00
53	"Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine"	"3.03.07.01.001"	"Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato"	-	-
54	"Depositi a cauzione presso terzi"	2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	-	-
55	"Indennità di anzianità"	"1.01.02.02.003"	"Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro"	200.000,00	210.000,00
56	"Rimborso di finanziamenti a breve termine"	4.02.01.05.001	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti"	-	-
57	"Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine"	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti"	-	-
58	"Rimborsi di anticipazioni passive"	5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	-	-
59	"Rimborsi di obbligazioni"	4.01.02.01.001	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso"	-	-
60	"Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni"	4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti"	-	-
61	"Restituzione depositi di terzi a cauzione"	4.02.02.02.999	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso ricevute da altri soggetti"	2.000.000,00	2.100.000,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				51.284.657,00	291.417.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
62	"Ritenute erariali"	"7.01.02.01.001"	"Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscossi"	3.000.000,00	3.200.000,00
63	"Ritenute previdenziali ed assistenziali"	"7.01.02.02.001"	"Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente"	1.000.000,00	1.100.000,00
64	Ritenute diverse	7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo"	20.000,00	30.000,00
65	"I.V.A."	"7.01.99.99.999"	"Altre uscite per partite di giro n.a.c."	10.000.000,00	10.100.000,00
66	"Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale"	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	50.000,00	50.000,00
67	"Versamento trattenute a favore di terzi"	"7.01.02.99.999"	"Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi"	200.000,00	210.000,00
68	"Somme pagate per conto terzi"	"7.02.01.01.001"	"Acquisto di beni per conto di terzi"	400.000,00	450.000,00
69	"Partite in sospeso"	"7.02.04.01.001"	"Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"	80.000,00	82.000,00
70	"Anticipazioni fondo economato"	"7.01.99.03.001"	"Costituzione fondi economici e carte aziendali"	90.000,00	90.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				14.840.000,00	15.312.000,00



= codice pdi 1.03 oggetto di limitazione di spesa

100.050.359,00

349.011.597,00



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

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE MAR TIRRENO CENTRALE BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2026

SEZIONE 11: riclassificazione spese per missioni istituzionali

allegato 6

		esercizio 2026	
		competenza	cassa
Diritto alla mobilità e sviluppo sistemi trasporto (013)			
missione			
Programma 009 - Sviluppo e sicurezza della navigazione del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		54.128.737,18	295.574.400,51
totale missione 013		54.128.737,18	295.574.400,51
Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche (032)			
missione			
Programma 001 - Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		325.082,00	423.082,00
totale programma 001			
Programma 002 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
totale programma 002		24.078.019,82	30.342.594,49
totale missione 032		24.403.101,82	30.765.676,49
Fondi da ripartire (033)			
missione			
Programma 001 - Fondi di riserva speciali			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -			
totale programma 001			
missione			
Programma 002 - Fondi da assegnare			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		6.511.000,00	6.842.000,00
totale programma 002			
Programma 001 - Mutui prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		167.520,00	517.520,00
totale missione 033		6.678.520,00	7.359.520,00
Debiti da finanziamento (035)			
missione			
Programma 001 - Mutui prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente		0,00	0,00
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		0,00	0,00
totale programma 001		0,00	0,00
totale missione 035		0,00	0,00
Serv. c/terzi partite di giro (099)			
missione			
Programma 001 - servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG 4/5 Trasporti -		14.840.000,00	15.312.000,00
totale programma 001		14.840.000,00	15.312.000,00
totale missione 099			
totale generale		100.050.359,00	349.011.597,00

