



VARIAZIONE E ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2023 dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 29 del 31 ottobre 2022.

Nel complesso, il suddetto documento contabile, approvato dal MIMS con nota prot. n. M.INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0000511 del 09/01/2023, presenta entrate per euro 103.325.366,45 e spese euro 138.812.125,00 con un disavanzo pari a € 35.486.758,55 determinato da un avanzo di parte corrente di euro 4.750.005,06 e un disavanzo in conto capitale di euro 40.236.763,61.

Al fine di conseguire il pareggio di bilancio, secondo quanto disposto dall'art. 3 comma 11, dall'art. 9 comma 3 e dall'art. 42 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, è stata utilizzata, per il finanziamento di spese di investimento una quota del presunto avanzo di amministrazione pari ad euro 35.486.758,55.

Il Rendiconto Generale per l'anno 2022 è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 39 del 28 aprile 2023 e successivamente dal MIMS con nota M.INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U0019248 del 22/06/2023. Lo stesso presenta un avanzo pari ad € 136.639.637,44 di cui vincolato pari ad euro 90.778.770,82 ed una quota disponibile pari ad euro 45.914.866,62.

Al fine di adeguare la consistenza dei capitoli alle esigenze dell'Ente, si rende necessario apportare le variazioni in entrata e in uscita per come di seguito specificate.

Sul versante delle Entrate, le variazioni riguardano:

Capitolo 1101011 (Gettito delle tasse sulle merci): variazione in aumento di € 215.332,64 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1101013 (Proventi di autorizzazione per attività svolte di cui all'art. 68 del cod.nav.): variazione in aumento di € 5.100,00 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;



Capitolo 1103011 (Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione servizi): variazione in aumento di € 140.863,87 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per soste e accosti;

Capitolo 1103021 (Canoni di concessione delle aree demaniali): variazione in aumento di € 184.050,57 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per soste e accosti;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 172.688,68 57 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per polizze assicurative e restituzione somme dalla Gioia Tauro Port Security.

Capitolo 1202011 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): variazione in aumento di € 18.370.000,00 che trova corrispondenza nel capitolo di uscita 1201011, per “Elettrificazione banchina i levante” Fondi PNRR, giusta convenzione sottoscritta 14/06/2022 tra il MIMS e questa ADSP come da comunicazione dell’Area Tecnica nota prot. 14399 /I ATEC del 14/07/2023;

Per quanto riguarda invece il fronte della Spesa si è così proceduto:

Capitolo 1101023 (Emolumenti al personale non dipendente): la variazione in aumento di € 35.500,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta da parte del Ministero dell’Interno degli oneri stipendiali sostenuti ed anticipati per la dott.ssa Maria Alati nota del 05/07/2023 prot. 19545 acquisita agli atti di questo ente il 07/07/2023 prot. n. 13769;

Capitolo 1101031 (Prestazioni di terzi per manutenzioni proprie): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria per far fronte alle necessità dell’Ente a seguito del trasferimento di alcuni uffici in altra sede;

Capitolo 1101035 (Spesa per pulizia uffici ed altri ambiti portuali): la variazione in aumento di € 13.000,00 si è resa necessaria a seguito dell’esigenza dell’Ente di far fronte alla pulizia della sede nonché alla richiesta del Dirigente delle Sedi Periferiche del 17/07/2023;

Capitolo 1101036 (Materiale di economato): la variazione in aumento di € 5.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all’intensificarsi dell’attività dell’Ente;



Capitolo 1101037 (Spese postali telefoniche utenze varie): la variazione in aumento di € 80.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente e all'aumento dei costi dell'energia elettrica;

Capitolo 1101038 (Spese per servizi informatici e telematici): la variazione in aumento di € 120.200,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese per come richiesto dal Dirigente dell'Area Demanio con nota del 13/07/2023 prot. 14253 I AAMM, dal Dirigente dell'Area pianificazione e Sviluppo con nota del 17/07/2023 e dal Dirigente dell'Area tecnica con nota del 14/07/2023 prot. 14399 I ATEC;

Capitolo 11010314 (Spese diverse): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente;

Capitolo 11010315 (Spese di manutenzione per gli immobili utilizzati): la variazione in aumento di € 20.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente;

Capitolo 1102011 (Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie): la variazione in aumento di € 200.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo a seguito di nuovi allacci di illuminazione pubblica nelle aree portuali e all'aumento dei costi dell'energia elettrica;

Cap. 1102012 (Prestazioni di terzi per manutenzioni, ordinarie delle parti comuni con fondi propri): la variazione in aumento di € 50.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Dirigente Area Sedi Periferiche del 17/07/2023 per i servizi di manutenzione da effettuare nei porti di Crotona, Corigliano e Vibo Valentia;



Cap. 1102014 (Spese promozionali e di propaganda) : la variazione in aumento di € 55.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Responsabile del Settore Comunicazione-Promozione Marketing) con nota del 17/07/2023 al fine di garantire l'attività istituzionale dell'Ente;

Cap. 1102021 (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale): la variazione in aumento di € 20.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta da parte di Assoport per il pagamento del contributo aggiuntivo 2023 nota prot. n. 8810 del 03/05/2023;

Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali): la variazione in aumento di € 20.970.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Dirigente dell'Area Tecnica con nota prot. 14399 I ATEC del 14/07/2023 e del Dirigente Sedi Periferiche dell' 11/07/2023 per come di seguito riportato:

- € 1.100.000,00 Lavori di Sopraelevazione e ristrutturazione dell'edificio dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro” a seguito della rimodulazione del progetto resasi necessaria in conseguenza dell'aggiornamento al nuovo prezzario Regionale e/o al caro materiali;
- € 500.000,00 “Lavori di adeguamento strutturale della via di corsa dei binari banchina 13 e rifacimento dell'asfalto porto di Crotona;
- € 18.370.000,00 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): per “Elettrificazione banchina i levante” Fondi PNRR, giusta convenzione sottoscritta 14/06/2022 tra il MIMS e questa ADSP come da comunicazione dell'Area Tecnica nota prot. 14399 /I ATEC del 14/07/2023 trova corrispondenza nel capitolo in Entrata 1202011;
- € 1.000.000,00 ad incremento dei 2.000.000,00 già stanziati per interventi di manutenzione straordinaria per immobile da destinare ad uffici ADSP.

Con riferimento al limite di spesa in materia di acquisti di beni e servizi art. 1, comma 590 e ss. della legge n. 160 del 2019, si fa presente che il comma 593 della suddetta legge prevede che “ il superamento del limite di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo alle entrate accertate



nell'esercizio 2018". Pertanto, è data evidenza, certa, delle maggiori entrate conseguite nel 2022 rispetto a quelle dell'esercizio 2018 che possono essere applicate al bilancio di previsione 2023, al fine di incrementare il tetto di spesa per acquisto di beni e servizi.

Per quanto sopra, il limite di spesa previsto nel bilancio 2023 per l'acquisto di beni e servizi di € 1.417.926,00, potrà essere incrementato del valore corrispondente alle maggiori entrate pari ad € 5.059.797,39 per come di seguito evidenziato:

ACCERTAMENTI 2018-2022

ACCERTAMENTI	ENTRATE PROPRIE	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	TOTALE	MAGGIORI ACCERTAMENTI
2018	10.738.329,18	147.379,27	2.990.558,96	66.638,19	144,20	13.943.049,80	
2022	15.201.796,82	268.046,93	3.520.573,82	9.420,86	3.008,75	19.002.847,19	5.059.797,39

Pertanto, la variazione in aumento per l'acquisto di beni e servizi di € 563.200,00 è stata effettuata nel rispetto dei limiti previsti dalla legge 160 del 2019 per come sopra meglio evidenziati.

Per come disposto dall'art. 1 comma 594 della Legge n. 160 del 27/12/2020 al bilancio dello Stato sono stati versati € 269.779,01.

Si evidenzia che, a seguito delle variazioni apportate, le previsioni assestate riguardanti le entrate subiranno un aumento di € 19.088.035,76, le spese un aumento di € 21.588.700,00 e si assestano rispettivamente su un valore definitivo di € 122.413.402,21 e di € 161.688.449,41 con un disavanzo pari a € 39.275.047,20 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 136.693.637,44 per come previsto dall'art. 42 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente il quale prevede che: l'avanzo di amministrazione, può essere utilizzato:

- a) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 3, comma 11, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di



funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento;

b) per il finanziamento di spese di investimento.

Si fa presente, che le variazioni apportate sono state effettuate nel rispetto dei limiti di spesa per acquisto di beni e servizi per come meglio evidenziati nella tabella allegata.

Inoltre, per adeguare le risultanze di cassa agli scostamenti dei residui che si sono registrati al 01.01.2023 rispetto alle stime formulate nella fase di elaborazione del bilancio di previsione, sono state apportate le variazioni di cassa riportate negli schemi allegati.

Il Dirigente
Area Finanza-Controllo-Risorse Umane
Dott. Luigi Ventrici

Il Segretario Generale
C.A. (CP) Pietro Preziosi

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

ENTRATE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
E1.2.03.02	Categoria 1.2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI												
E1203021	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1203022	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.03.03	Categoria 1.2.03.03 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI												
E1203031	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO	114.604.325,1₅	0,00	0,00	114.604.325,1₅	85.581.236,39	18.370.000,00	0,00	103.951.236,3₉	141.163.283,1₈	2.000.000,00	15.479.976,33	127.683.306,8₅
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO												
E1.3.01	1.3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO												
E1.3.01.01	Categoria 1.3.01.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
E1301011	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
E1301012	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
E1301013	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1301014	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1301015	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
E1301016	Rimborso per somme pagate per conto terzi	986.464,98	0,00	0,00	986.464,98	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
E1301017	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00
E1301018	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
E1301019	IVA	14.604,70	0,00	0,00	14.604,70	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	TOTALE CATEGORIA	1.001.069,68	0,00	0,00	1.001.069,68	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00
	TOTALE U.P.B.	1.001.069,68	0,00	0,00	1.001.069,68	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00
	TOTALE TITOLO	1.001.069,68	0,00	0,00	1.001.069,68	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	119.713.719,1₂	0,00	0,00	119.713.719,1₂	103.325.366,4₅	19.088.035,76	0,00	122.413.402,2₁	161.766.922,6₆	3.173.697,32	15.479.976,33	149.460.643,6₅

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

USCITE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
U11010313	Spese di rappresentanza	164,00	0,00	0,00	164,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	6.840,00	0,00	1.676,00	5.164,00
U11010314	Spese diverse	16.468,08	0,00	0,00	16.468,08	15.000,00	10.000,00	0,00	25.000,00	32.022,28	9.445,80	0,00	41.468,08
U11010315	Spese di manutenzione ordinaria per gli immobili utilizzati	4.641,40	0,00	0,00	4.641,40	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	28.094,30	16.547,10	0,00	44.641,40
	TOTALE CATEGORIA	289.188,85	0,00	0,00	289.188,85	633.625,00	258.200,00	0,00	891.825,00	909.630,91	227.856,44	5.283,50	1.132.203,85
	TOTALE U.P.B.	866.059,51	0,00	0,00	866.059,51	5.997.125,00	293.700,00	0,00	6.290.825,00	6.417.527,73	697.649,64	7.102,86	7.108.074,51
U1.1.02	1.1.02 - INTERVENTI DIVERSI												
U1.1.02.01	Categoria 1.1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
U1102011	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	695.967,49	0,00	0,00	695.967,49	2.100.000,00	200.000,00	0,00	2.300.000,00	2.978.351,95	17.624,54	0,00	2.995.976,49
U1102012	Prestazioni di terzi per manutenzioni, ordinarie delle delle parti comuni con fondi propri	686.349,23	0,00	0,00	686.349,23	100.000,00	50.000,00	0,00	150.000,00	649.680,81	197.722,05	11.053,63	836.349,23
U1102013	Prestazioni di terzi per studi ed opere di pianificazione	1.633.938,71	0,00	0,00	1.633.938,71	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	1.583.938,71	0,00	1.683.938,71
U1102014	Spese promozionali e di propaganda	19.568,10	0,00	0,00	19.568,10	100.000,00	55.000,00	0,00	155.000,00	113.472,26	61.095,84	0,00	174.568,10
U1102015	Spese connesse all'attività di security portuale	17.438,53	0,00	0,00	17.438,53	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	50.000,00	67.438,53	0,00	117.438,53
	TOTALE CATEGORIA	3.053.262,06	0,00	0,00	3.053.262,06	2.450.000,00	305.000,00	0,00	2.755.000,00	3.891.505,02	1.927.819,67	11.053,63	5.808.271,06
U1.1.02.02	Categoria 1.1.02.02 - TRASFERIMENTI PASSIVI												
U1102021	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	397.976,11	0,00	0,00	397.976,11	150.000,00	20.000,00	0,00	170.000,00	500.000,00	67.976,11	0,00	567.976,11
U1102022	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	397.976,11	0,00	0,00	397.976,11	150.000,00	20.000,00	0,00	170.000,00	500.000,00	67.976,11	0,00	567.976,11
U1.1.02.03	Categoria 1.1.02.03 - ONERI FINANZIARI												
U1102031	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	5.490,00	0,00	0,00	5.490,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	15.490,00	0,00	0,00	15.490,00
	TOTALE CATEGORIA	5.490,00	0,00	0,00	5.490,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	15.490,00	0,00	0,00	15.490,00
U1.1.02.04	Categoria 1.1.02.04 - ONERI TRIBUTARI												
U1102041	Imposte, tasse e tributi vari	380.437,91	0,00	0,00	380.437,91	770.000,00	0,00	0,00	770.000,00	787.393,66	363.044,25	0,00	1.150.437,91
	TOTALE CATEGORIA	380.437,91	0,00	0,00	380.437,91	770.000,00	0,00	0,00	770.000,00	787.393,66	363.044,25	0,00	1.150.437,91
U1.1.02.05	Categoria 1.1.02.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI												
U1102051	Restituzioni e rimborsi diversi	3.179.765,73	0,00	0,00	3.179.765,73	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	2.900.000,00	379.765,73	0,00	3.279.765,73
U1102052	Spese compensative di contributi erogati da altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1102053	Prestazioni di terzi per manutenzioni, ord. e straord. delle delle parti comuni con contr. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	3.179.765,73	0,00	0,00	3.179.765,73	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	2.900.000,00	379.765,73	0,00	3.279.765,73
U1.1.02.06	Categoria 1.1.02.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
U1102061	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	259.451,00	0,00	0,00	259.451,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	243.767,86	30.683,14	0,00	274.451,00
U1102062	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
U1102063	Oneri vari straordinari	90.338,82	0,00	0,00	90.338,82	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	90.338,82	0,00	390.338,82

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

USCITE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
U1102064	Spese per il realizzo delle entrate	7.337,81	0,00	0,00	7.337,81	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	75.677,31	0,00	8.339,50	67.337,81
	TOTALE CATEGORIA	357.127,63	0,00	0,00	357.127,63	710.000,00	0,00	0,00	710.000,00	819.445,17	121.021,96	8.339,50	932.127,63
	TOTALE U.P.B.	7.374.059,44	0,00	0,00	7.374.059,44	4.190.000,00	325.000,00	0,00	4.515.000,00	8.913.833,85	2.859.627,72	19.393,13	11.754.068,44
U1.1.03	1.1.03 - ONERI COMUNI												
U1.1.03.01	Categoria 1.1.03.01 - USCITE PER ONERI COMUNI												
U1103011	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.04	1.1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI												
U1.1.04.01	Categoria 1.1.04.01 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA												
U1104011	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	3.099,90	0,00	0,00	3.099,90	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	3.099,90	0,00	8.099,90
	TOTALE CATEGORIA	3.099,90	0,00	0,00	3.099,90	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	3.099,90	0,00	8.099,90
U1.1.04.02	Categoria 1.1.04.02 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO												
U1104021	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.04.03	Categoria 1.1.04.03 - LIQUIDAZIONE TFR												
U1104031	Liquidazione TFR al personale cessato dal servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.	3.099,90	0,00	0,00	3.099,90	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	3.099,90	0,00	8.099,90
U1.1.05	1.1.05 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI												
U1.1.05.01	Categoria 1.1.05.01 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI												
U1105011	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO	8.243.218,85	0,00	0,00	8.243.218,85	10.192.125,00	618.700,00	0,00	10.810.825,00	15.336.361,58	3.560.377,26	26.495,99	18.870.242,85
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE												
U1.2.01	1.2.01 - INVESTIMENTI												
U1.2.01.01	Categoria 1.2.01.01 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI												
U1201011	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	140.762.853,70	0,00	0,00	140.762.853,70	123.307.624,41	20.970.000,00	0,00	144.277.624,41	150.098.586,52	6.100.000,00	11.702.871,12	144.495.715,40

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

USCITE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
U1201012	Prestazioni di terzi per manutenzioni, straordinarie delle delle parti comuni con fondi propri, compresa la manutenzione dei fondali	242.489,66	0,00	0,00	242.489,66	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
U1201013	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	2.301.612,47	0,00	0,00	2.301.612,47	3.020.000,00	0,00	0,00	3.020.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
U1201014	Spese di manutenzione straordinaria per gli immobili utilizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
	TOTALE CATEGORIA	143.306.955,8₃	0,00	0,00	143.306.955,8₃	126.467.624,4₁	20.970.000,00	0,00	147.437.624,4₁	152.218.586,5₂	6.100.000,00	11.702.871,12	146.615.715,4₀
U1.2.01.02	Categoria 1.2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE												
U1201021	Acquisto di attrezzature e macchinari ed altri beni mobili	671,61	0,00	0,00	671,61	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	80.000,00	20.671,61	0,00	100.671,61
U1201022	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201023	Acquisto mobili e macchine da ufficio	1.167,38	0,00	0,00	1.167,38	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	401.452,40	0,00	285,02	401.167,38
U1201024	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201025	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTALE CATEGORIA	1.838,99	0,00	0,00	1.838,99	530.000,00	0,00	0,00	530.000,00	511.452,40	20.671,61	285,02	531.838,99
U1.2.01.03	Categoria 1.2.01.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI												
U1201031	Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201032	Sottoscrizione ed acquisti partecipazioni azionarie in altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201033	Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201034	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.2.01.04	Categoria 1.2.01.04 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI												
U1201041	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201042	Depositi a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
U1201043	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201044	Versamenti su depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
U1.2.01.05	Categoria 1.2.01.05 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.												
U1201051	Versamento in conti bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201052	Versamento a campagne di assicurazione per polizze contratte per indennità di licenziamento del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1201053	Indennità di anzianità	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	TOTALE U.P.B.	143.308.794,8₂	0,00	0,00	143.308.794,8₂	127.099.624,4₁	20.970.000,00	0,00	148.069.624,4₁	152.832.038,9₂	6.120.671,61	11.703.156,14	147.249.554,3₉

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

USCITE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
U1.2.02	1.2.02 - ONERI COMUNI												
U1.2.02.01	Categoria 1.2.02.01 - RIMBORSI DI MUTUI												
U1202011	Rimborsi di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1202012	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.2.02.02	Categoria 1.2.02.02 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE												
U1202021	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
U1.2.02.03	Categoria 1.2.02.03 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI												
U1202031	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.2.02.04	Categoria 1.2.02.04 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI												
U1202041	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.2.02.05	Categoria 1.2.02.05 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI												
U1202051	Restituzione depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	TOTALE U.P.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
	TOTALE TITOLO	143.308.794,8	0,00	0,00	143.308.794,8	127.105.624,4	20.970.000,00	0,00	148.075.624,4	152.838.038,9	6.120.671,61	11.703.156,14	147.255.554,3
		2			2	1			1	2			9
U3	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI												
U1.3.01	1.3.01 - GESTIONE SPECIALI												
U1.3.01.01	Categoria 1.3.01.01 - GESTIONE SPECIALI												
U1301011	Gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO												
U1.4.01	1.4.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO												
U1.4.01.01	Categoria 1.4.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
U1401011	Ritenute erariali	36.335,02	0,00	0,00	36.335,02	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	36.335,02	0,00	936.355,02
U1401012	Ritenute previdenziali e assistenziali	23.256,71	0,00	0,00	23.256,71	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	23.256,71	0,00	323.256,71

Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio

PROSPETTO VARIAZIONI PROVVISORIE

Anno di Gestione: 2023

31/07/2023

USCITE		RESIDUI				COMPETENZE				CASSA			
Codice	Descrizione	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Assestate
U1401013	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1401014	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1401015	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
U1401016	Somme pagate per conto terzi	588.032,36	0,00	0,00	588.032,36	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	588.032,26	0,00	1.088.032,26
U1401017	Partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00	87.000,00
U1401018	Anticipazioni fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
U1401019	IVA	36.256,73	0,00	0,00	36.256,73	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	36.256,73	0,00	1.036.256,73
	TOTALE CATEGORIA	683.880,82	0,00	0,00	683.880,82	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	683.900,72	0,00	3.485.900,72
	TOTALE U.P.B.	683.880,82	0,00	0,00	683.880,82	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	683.900,72	0,00	3.485.900,72
	TOTALE TITOLO	683.880,82	0,00	0,00	683.880,82	2.802.000,00	0,00	0,00	2.802.000,00	2.802.000,00	683.900,72	0,00	3.485.900,72
	TOTALE GENERALE USCITE	152.235.894,4₉	0,00	0,00	152.235.894,4₉	140.099.749,4₁	21.588.700,00	0,00	161.688.449,4₁	170.976.400,5₀	10.364.949,59	11.729.652,13	169.611.697,9₆



Autorità di Sistema Portuale
dei Mari Tirreno Meridionale
e Ionio

ALLEGATO 2 AL VERBALE N. 3/2023

Relazione alla proposta di assestamento e variazione al Bilancio di Previsione 2023

L'ADSP ha sottoposto all'esame del Collegio lo schema di assestamento e variazione al bilancio 2023, sia in termini di competenza che di cassa, predisposta dal Dott. Luigi Ventrici, Dirigente dell'Area Finanza, Controllo e Risorse Umane.

Il Collegio esamina in dettaglio la proposta da sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione relativa all'assestamento e variazione al bilancio di previsione 2023, a norma dell'art. 14, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2023 dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 29 del 31 ottobre 2022.

Nel complesso, il suddetto documento contabile, approvato dal MIT con nota prot. n. M.INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0000511 del 09.01.2023, presenta entrate per euro 103.325.366,45 e spese euro 138.812.125,00 con un disavanzo di € 35.486.3758,55 determinato da un avanzo di parte corrente di euro 4.750.005,06 e un disavanzo in conto capitale di euro 40.236.763,61.

Al fine di conseguire il pareggio di bilancio, secondo quanto disposto dall'art. 3 comma 11, dall'art. 9 comma 3 e dall'art. 42 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, è stata utilizzata, per il finanziamento di spese di investimento una quota del presunto avanzo di amministrazione pari ad euro 35.486.758,55.

Con decreto Presidenziale n. 84 del 17 maggio 2023, al fine di compensare il caro materiale per i "Lavori di realizzazione della banchina di ponente lato nord" giusta richiesta del dirigente dell'Area tecnica prot. n. 8864 del 03.05.2023, è stato disposto ai sensi dell'art. 14, comma 4 del regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nel risultato di amministrazione per specifiche finalità per € 1.287.624,41.

A seguito del suddetto utilizzo, le previsioni sono state rideterminate in uscita in € 140.099.749,41.

Si fa presente che il Rendiconto Generale per l'anno 2022 è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 39 del 28 aprile 2023 e successivamente dal MIT con nota M.INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE. U.0019248 del 22.06.2023. Lo stesso presenta una quota di avanzo pari ad € 136.639.637,44 di cui vincolato pari ad euro 90.778.770,82 ed una quota disponibile pari ad euro 45.914.866,62.

ENTRATE

Sul versante delle Entrate, le variazioni riguardano:

Capitolo 1101011 (Gettito delle tasse sulle merci): variazione in aumento di € 215.332,64 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1101013 (Proventi di autorizzazione per attività svolte di cui all'art. 68 del cod. nav.): variazione in aumento di € 5.100,00 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1103011 (Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione servizi): variazione in aumento di € 140.863,87 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per soste e accosti;

Capitolo 1103021 (Canoni di concessione delle aree demaniali): variazione in aumento di € 184.050,57 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per soste e accosti;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 172.688,68 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per polizze assicurative e restituzione somme dalla Gioia Tauro Port Security;

Capitolo 1202011 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): variazione in aumento di € 18.370.000,00 che trova corrispondenza nel capitolo di uscita 1201011, per "Elettrificazione banchina i levante" Fondi PNRR, giusta convenzione sottoscritta 14/06/2022 tra il MIT e questa ADSP come da comunicazione dell'Area Tecnica nota prot. 14399 /I ATEC del 14.07.2023.

USCITE

Sul versante delle Uscite, le variazioni riguardano:

Capitolo 1101023 (Emolumenti al personale non dipendente): la variazione in aumento di € 35.500,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta da parte del Ministero dell'Interno degli oneri stipendiali sostenuti ed anticipati per la dott.ssa Maria Alati nota del 05.07.2023 prot. 19545 acquisita agli atti di questo ente il 07.07.2023 prot. n. 13769;

Capitolo 1101028 (Oneri della contrattazione decentrata): la variazione in aumento di € 40.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta dei dirigenti inerente al pagamento del premio per il raggiungimento degli obiettivi a seguito della nomina nelle sedi periferiche giusto decreto presidenziale n. 44/2017 del 13.06.2017.

In ordine alla presente proposta di variazione il Collegio, sentito il Segretario generale, il quale chiarisce che trattasi di somme di variazione necessarie al fine di corrispondere premi di produttività per incarichi ad interim conferiti a n. 2 dirigenti già titolari di incarichi di altre aree per il periodo 2017-2019, esprime riserva in ordine ai presupposti che giustificano tali emolumenti. Pertanto, ravvisando la necessità di un ulteriore approfondimento, invita l'Ente a voler stralciare detta voce dalla proposta di variazione in esame;



Capitolo 1101031 (Prestazioni di terzi per manutenzioni proprie): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria per far fronte alle necessità dell'Ente a seguito del trasferimento di alcuni uffici in altra sede;

Capitolo 1101035 (Spesa per pulizia uffici ed altri ambiti portuali): la variazione in aumento di € 13.000,00 si è resa necessaria a seguito dell'esigenza dell'Ente di far fronte alla pulizia della sede nonché alla richiesta del Dirigente delle Sedi Periferiche del 17.07.2023;

Capitolo 1101036 (Materiale di economato): la variazione in aumento di € 5.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente;

Capitolo 1101037 (Spese postali telefoniche utenze varie): la variazione in aumento di € 80.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente e all'aumento dei costi dell'energia elettrica;

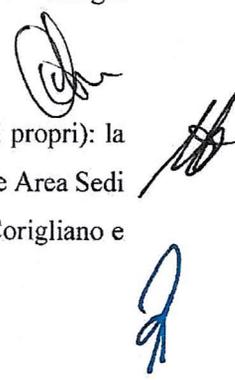
Capitolo 1101038 (Spese per servizi informatici e telematici): la variazione in aumento di € 120.200,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese per come richiesto dal Dirigente dell'Area Demanio con nota del 13.07.2023 prot. 14253 I AAMM, dal Dirigente dell'Area pianificazione e Sviluppo con nota del 17.07.2023 e dal Dirigente dell'Area tecnica con nota del 14.07.2023 prot. 14399 I ATEC;

Capitolo 11010314 (Spese diverse): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente;

Capitolo 11010315 (Spese di manutenzione per gli immobili utilizzati): la variazione in aumento di € 20.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'intensificarsi dell'attività dell'Ente;

Capitolo 1102011 (Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie): la variazione in aumento di € 200.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo a seguito di nuovi allacci di illuminazione pubblica nelle aree portuali e all'aumento dei costi dell'energia elettrica;

Cap. 1102012 (Prestazioni di terzi per manutenzioni, ordinarie delle parti comuni con fondi propri): la variazione in aumento di € 50.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Dirigente Area Sedi Periferiche del 17.07.2023 per i servizi di manutenzione da effettuare nei porti di Crotona, Corigliano e Vibo Valentia;



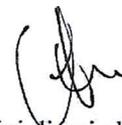
Cap. 1102014 (Spese promozionali e di propaganda): la variazione in aumento di € 55.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Responsabile del Settore Comunicazione-Promozione Marketing) con nota del 17.07.2023 al fine di garantire l'attività istituzionale dell'Ente;

Cap. 1102021 (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale): la variazione in aumento di € 20.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta da parte di Assoportori per il pagamento del contributo aggiuntivo 2023 nota prot. n. 8810 del 03/05/2023;

Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali): la variazione in aumento di € 20.970.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Dirigente dell'Area Tecnica con nota prot. 14399 I ATEC del 14/07/2023 e del Dirigente Sedi Periferiche dell'11.07.2023 per come di seguito riportato:

- € 1.100.000,00 Lavori di Sopraelevazione e ristrutturazione dell'edificio dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro" a seguito della rimodulazione del progetto resasi necessaria in conseguenza dell'aggiornamento al nuovo prezzario Regionale e/o al caro materiali;
- € 500.000,00 "Lavori di adeguamento strutturale della via di corsa dei binari banchina 13 e rifacimento dell'asfalto porto di Crotona;
- € 18.370.00,00 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): per "Elettrificazione banchina i levante" Fondi PNRR, giusta convenzione sottoscritta 14/06/2022 tra il MIT e questa ADSP come da comunicazione dell'Area Tecnica nota prot. 14399/I ATEC del 14.07.2023 trova corrispondenza nel capitolo in Entrata 1202011;
- € 1.000.000,00 ad incremento dei 2.000.000,00 già stanziati per interventi di manutenzione straordinaria per immobile da destinare ad uffici ADSP.

Al riguardo, il Collegio, con riferimento al limite di spesa in materia di acquisti di beni e servizi di cui all'art. 1, comma 590 e ss., della legge n. 160 del 2019, preliminarmente dà atto che il comma 593 prevede che "[...] il superamento del limite di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo alle entrate accertate nell'esercizio 2018". Sulla scorta della predetta normativa, la variazione (maggiore spesa per l'acquisto di beni e servizi di € 563.200,00) trova giustificazione nell'incremento del limite di spesa previsto nel bilancio 2023 per l'acquisto di beni e servizi di € 5.059.797,39, corrispondente alle maggiori entrate accertate nell'esercizio 2022, come da consuntivo 2022 approvato:



ACCERTAMENTI 2018-2022

ACCERTAMENTI	ENTRATE PROPRIE	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	POSTE CORRETTIVE E COMP. DI SPESE CORRENTI	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	TOTALE	MAGGIORI ACCERTAMENTI
2018	10.738.329,18	147.379,27	2.990.558,96	66.638,19	144,20	13.943.049,80	
2022	15.201.796,82	268.046,93	3.520.573,82	9.420,86	3.008,75	19.002.847,19	5.059.797,39

Valore di riferimento (media triennio 2016-2018)	€ 1.418.782,88 +
Surplus da applicare al bilancio di previsione 2023	€ 5.059.797,39
Nuovo limite di spesa 2023	€ 6.478.580,27
Previsioni post variazioni 2023	€ 1.981.128,00
Eventuale Delta per successive variazioni	€ 4.497.454,27

Le variazioni complessivamente apportate agli stanziamenti rispetto alle previsioni iniziali sono di seguito riepilogate:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREV ATTUALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	PREV. DEFINITIVA
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------------

ENTRATE

1101011	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate	550.000,00	215.332,64	0,00	765.332,64
1101013	Proventi per autorizzazioni art. 68 cod. nav.	30000,00	5.100,00	0,00	35.100,00
1103011	Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	120.000,00	140.863,87	0,00	260.863,87
1103021	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchina in ambito portuale	700.628,11	184.050,57	0,00	884.678,68
1103031	Recuperi e rimborsi diversi	5.000,00	172.688,68	0,00	177.688,68
1202011 art. 15	Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali	0,00	18.370.000,00	0,00	18.370.000,00
Totale variazioni			19.088.035,76	0,00	

USCITE

1101023	Emolumenti al personale non dipendente	30.00,00	35.500,00	0,00	65.500,00
1101028*	Oneri della contrattazione dec. aziendale	1.168.000,00	40.000,00	0,00	1.208.000,00
1101033	Pres.di terzi per man.proprie	5.000,00	10.000,00	0,00	15.000,00

Chw

SD

R

1101035	Spese per pulizie uffici	55.000,00	13.000,00	0,00	68.000,00
1101036	Materiale di economato	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00
1101037	Spese postali, tel. utenze varie	105.000,00	80.000,00	0,00	185.000,00
1101038	Spese per servizi informatici e telematici	175.000,00	120.200,00	0,00	295.200,00
11010314	Spese diverse	15.000,00	10.000,00	0,00	25.000,00
11010315	Spese di manutenzione ordinaria immob. util.	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00
1102011	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	2.100.000,00	200.000,00	0,00	2.300.000,00
1102012	Prestazioni di terzi per manutenzioni, ord. delle parti comuni con fondi propri	100.000,00	50.000,00	0,00	150.000,00
1102014	Spese promozionali e di propaganda	100.000,00	55.000,00	0,00	155.000,00
1102021	Contributi aventi attinenza sviluppo port.	150.000,00	20.000,00	0,00	170.000,00
1201011 ART. 09	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere immobiliari	38.648.763,61	2.600.000,00	0,00	41.548.763,61
1201011 art. 15	Acquisto, costruzione, trasform. di opere immob.	0,00	18.370.000,00	0,00	18.370.000,00
Totale variazioni			21.628.700,00	0,00	

*** In merito all'ammontare complessivo della proposta di variazione di parte uscita, pari a 21.628.700,00, il Collegio richiama la riserva espressa relativamente all'importo di € 40.000,00 relativa al capitolo 1101028.**

Le variazioni sopraindicate modificano il Bilancio di previsione 2023 nelle sue risultanze complessive nel modo seguente:

Le previsioni di competenza riguardanti le entrate subiranno un aumento di € 19.088.035,76 e le spese un aumento di € 21.588.700,00 (al netto dell'importo di € 40.000,00 di cui al capitolo 1101028) e si assestano rispettivamente su un valore definitivo di € 122.413.402,21 e di € 161.688.449,41 con un disavanzo pari a € 39.275.047,20 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 136.693.637,44 per come previsto dall'art. 42 comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente il quale prevede che l'avanzo di amministrazione, può essere utilizzato:

- a) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 3, comma 11, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e per le altre spese correnti solo in sede di assestamento;
- b) per il finanziamento di spese di investimento.

Tabella -Sintesi risultati del bilancio di previsione post variazione 2023 (tenuto conto delle osservazioni espresse dal Collegio in questa sede)

PREVISIONI 2023 POST VARIAZIONE		
Entrate correnti	15.660.165,82	
Uscite correnti	10.810.825,00	4.849.340,82
Entrate in c/capitale	103.951.236,39	
Uscite in c/capitale	148.075.624,41	- 44.124.388,02
Entrate per partite di giro	2.802.000,00	
Uscite per partite di giro	2.802.000,00	0,00
Disavanzo di competenza		39.275.047,20
Avanzo di amministrazione		136.693.637,44
	Vincolato	90.778.770,82
	Disponibile	45.914.866,62

La parte vincolata dell'avanzo, come da Rendiconto 2022, si riferisce per € 1.760.724,48 al trattamento di fine rapporto dei dipendenti, per € 16.153.935,34 ai fondi per rischi ed oneri ed € 72.864.111,00 a opere infrastrutturali.

Si dà atto che la differenza dell'avanzo presunto libero da applicare alle successive variazioni è pari ad € 6.639.819,42.

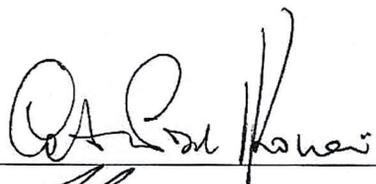
Inoltre, anche per adeguare le risultanze di cassa agli scostamenti dei residui che si sono registrati all'1.1.2023 rispetto alle stime formulate nella fase di elaborazione del bilancio di previsione, sono apportate le variazioni relativamente alla cassa.

Il Collegio dà atto che le variazioni su espone, ad eccezione di quella relativa alla voce di spesa capitolo 1101028 di € 40.000,00, di cui si chiede lo stralcio, sono corrette, trovano riscontro negli atti amministrativi esaminati, sono funzionali a garantire le necessarie coperture contabili e la piena operatività gestionale. Attestano, altresì, che la presente variazione garantisce l'osservanza dei limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 590 ss., della legge n. 160/2019. Il pareggio di bilancio viene garantito attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione, pari a € 39.275.047,20.

Tutto ciò premesso, il Collegio esprime il proprio **parere favorevole** alla variazione e assestamento del Bilancio di Previsione 2023, **subordinato all'accoglimento delle osservazioni espresse dal Collegio.**

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott.ssa Caterina Paola ROMANO'



- Dott. Antonio MACERA



- Dott. Domenico ROMANO'

