



VARIAZIONE E ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2024 dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 46 del 31 ottobre 2023.

Nel complesso, il suddetto documento contabile, approvato dal MIT con nota prot. n. REGISTRO UFFICIALE.U. 39201 del 28/12/2023, presenta entrate per euro 72.412.034 e spese euro 86.850.057 con un disavanzo pari a € 14.438.023 determinato da un avanzo di parte corrente di euro 6.158.409,32 e un disavanzo in conto capitale di euro 20.596.432.

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 14.438.023.

Il Rendiconto Generale per l'anno 2023 è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 55 del 30 aprile 2024 e successivamente dal MIT con nota REGISTRO UFFICIALE U 20147 del 09/07/2024. Lo stesso presenta un avanzo pari ad € 127.139.950 di cui vincolato pari ad euro 91.705.091 ed una quota disponibile pari ad euro 35.434.859.

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 € 37.301,60 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 75.557,75 apportata a seguito della restituzione delle economie della Gioia Tauro Port Security;

Capitolo 1202011 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): variazione in aumento di € 3.977.894,96 che trova corrispondenza nel capitolo di uscita 1201011, per € 1.000.000,00 quale



finanziamento per lo sviluppo e l'implementazione dei servizi Port Community System (PCS) Fondi PNRR, giusto decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 48 del 28/02/2024, per € 2.800.000,00 quale finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 136 del 15/05/2024 per i lavori di “Manutenzione straordinaria lungo la banchina Alti Fondali – consolidamento tra il raccordo della banchina e il piazzale retrostante del porto di Gioia Tauro” e per € 177.894,96 quale finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 136 del 15/05/2024 per la realizzazione delle opere infrastrutturali di cui al POT.

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

Capitolo 1101012 (Indennità e rimborsi alla Presidenza): la variazione in aumento di € 5.000,00 si è resa necessaria per far fronte alle spese che il Presidente dovrà sostenere in occasione delle missioni istituzionali;

Capitolo 1101023 (Emolumenti al personale non dipendente): la variazione in diminuzione di € 20.000,00 è stata effettuata in quanto non si prevede di utilizzare l'istituto del comando;

Capitolo 1101025 (Altri oneri per il personale): la variazione in aumento di € 10.000,00 si è resa necessaria per far fronte alle spese che l'Ente dovrà sostenere in funzione delle attività programmate in termini di gestione del personale al 31.12.2024;

Capitolo 1101029 (Emolumenti al Segretario Generale): la variazione prevede una diminuzione di € 100.000,00 per gli emolumenti del Segretario Generale, considerata la nomina di un facente funzioni, ed un aumento di € 10.000,00 al fine di garantire la copertura delle spese di missione dello stesso;

Capitolo 1101033 (Locazioni passive): la variazione in aumento di € 38.430,00 si è resa necessaria per far fronte alla necessità rappresentata dal Dirigente dell'Area Tecnica con nota prot. n. 19434/2024 ATEC del 09.07.2024, di prevedere moduli abitativi, adibiti ad uffici, in cui far trasferire



tutto il personale durante l'esecuzione dei lavori "Ristrutturazione e sopraelevazione dell'edificio sede dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro";

Capitolo 1101037 (Spese postali telefoniche utenze varie): la variazione in aumento di € 30.000,00 si è resa necessaria per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'aumento dei costi dell'energia elettrica;

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;

Capitolo 1102014 (Spese promozionali e di propaganda): la variazione in aumento di € 65.000,00 si è resa necessaria a seguito della richiesta del Responsabile del Settore Comunicazione-Promozione Marketing) con nota del 11/07/2024 al fine di garantire l'attività istituzionale dell'Ente;

Capitolo 1102015 (Spese connesse all'attività di security portuale): la variazione in diminuzione di € 100.000,00 si è resa necessaria al fine di dare copertura alle maggiori spese;

Capitolo 1102041 (Imposte, tasse e tributi vari): la variazione in aumento di € 100.000,00 si è resa necessaria per far fronte al pagamento dell'IRES;

Capitolo 1102061 (Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori): la variazione in aumento di € 104.242,71 si è resa necessaria per far fronte a quanto richiesto dal responsabile dell'Ufficio Legale relativamente al ricalcolo del saldo delle competenze come da nota prot. n. 7322 del 01/03/2024 e alla comunicazione della Banca Monte dei Paschi di Siena nota prot. 19052 del 03/07/2024 relativamente al contenzioso TREVI SPA;

Capitolo 1102064 (Spese per il realizzo delle entrate): la variazione in diminuzione di € 30.000,00 si è resa necessaria al fine di dare copertura alle maggiori spese;



Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali): la variazione in aumento di € 3.977.894,96, che trova corrispondenza nel capitolo di entrata 1202011, per € 1.000.000,00 quale finanziamento per lo sviluppo e l'implementazione dei servizi Port Community System (PCS) Fondi PNRR, giusto decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 48 del 28/02/2024, per € 2.800.000,00 quale finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 136 del 15/05/2024 per i lavori di "Manutenzione straordinaria lungo la banchina Alti Fondali – consolidamento tra il raccordo della banchina e il piazzale retrostante del porto di Gioia Tauro" e per € 177.894,96 quale finanziamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 136 del 15/05/2024 per la realizzazione delle opere infrastrutturali di cui al POT;

Cap. 1201012 (Prestazione di terzi per manutenzione straordinaria delle parti comuni): la variazione in diminuzione di € 100.000,00 è stata effettuata per dare copertura ad altre spese;

Cap. 1201013 (Azioni per lo sviluppo strategico del porto-studi, progettazioni, investimenti, ricerche logistica): la variazione in aumento di € 163.000,00 si è resa necessaria per far fronte alla richiesta del Segretario Generale ff dott. Pasquale Faraone a mezzo email 08/07/2024 per interventi relativi alla predisposizione del piano dei sedimenti, propedeutico all'iter amministrativo per i futuri dragaggi del porto;

Cap. 1201025 (Acquisto beni immateriali progetti brevetti): la variazione in diminuzione di € 362.813,36 è conseguente all'intervenuto finanziamento di € 1.000.000,00 di cui al DM MIT 48/2024 per lo sviluppo e l'implementazione dei servizi Port Community System (PCS);

Cap. 1201053 (Indennità di anzianità): la variazione in aumento di € 100.000,00 si è resa necessaria per far fronte al pagamento del trattamento di fine rapporto per il personale cessato o eventuali richieste di anticipo.



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 2023 rispetto a quelle dell'esercizio 2018 che possono essere applicate al bilancio di previsione 2024, al fine di incrementare il tetto di spesa per acquisto di beni e servizi.

Per quanto sopra, il limite di spesa previsto nel bilancio 2024 per l'acquisto di beni e servizi di € 1.418.782,88, potrà essere incrementato del valore corrispondente alle maggiori entrate pari ad € 12.058.509,38 per come di seguito evidenziato:

ACCERTAMENTI 2018-2023

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	
2023	21.100.494,61	576.951,98	4.309.813,39	0,00	14.299,20	26.001.559,18	12.058.509,38

Pertanto, la variazione in aumento per l'acquisto di beni e servizi di € 338.430,00 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 € 4.090.754,31, le spese un aumento di € 4.090.754,31 e si assestano rispettivamente su un valore definitivo di € 76.502.788,63 e di € 98.311.733,64, con un disavanzo pari a € 21.808.945,01 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 127.139.950 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.

Con Decreto del Presidente n. 20/2024 del 26/01/2024, che si allega alla presente, l'Ente ha proceduto ad effettuare una variazione al bilancio di previsione 2024, ex art. 14, comma 4 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, al fine di dare copertura alle spese derivanti da n. 2 contenziosi, per un totale di € 7.370.921,93, che hanno visto l'AdSP parte soccombente, sulla base di quanto comunicato e richiesto dall'Area Affari Legali con le seguenti note:

- contenzioso TREVI SPA rif. nota prot. n. 1437 I ALEG del 18.01.2024 € 5.670.000,00;
- contenzioso C.R.G.T. Srl rif nota prot. n. 903 I ALEG del 12.01.2024 € 1.700.921,93.

Gli importi anzidetti sono stati prelevati dal fondo per rischi ed oneri - parte vincolata del risultato di amministrazione - e stanziati al capitolo di spesa U1102061 denominato "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori".

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 01.01.2024 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 f.f.
Dott. Pasquale Faraone