

VARIAZIONE E ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2025 dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio è stato approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 62 del 31 ottobre 2024.

Nel complesso, il suddetto documento contabile, approvato dal MIT con nota prot. n. REGISTRO UFFICIALE.U. 7019 del 23/12/2024, presenta entrate per euro 53.939.250,14 e spese euro 82.824.133,01 con un disavanzo pari a € 28.884.882,87 determinato da un avanzo di parte corrente di euro 5.836.103,18 e un disavanzo in conto capitale di euro 34.720.986,05.

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 28.884.882,87.

Con Decreto del Presidente n. 34/2025 del 18/03/2025, è stata approvata una variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2025 ex art. 14 comma 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità, ratificata in Comitato di Gestione con delibera n. 76 del 30/04/2025.

Con il presente documento si provvede ad applicare al bilancio di Previsione 2025 il risultato di amministrazione effettivo, adeguando i residui iniziali (a suo tempo previsti) a quelli reali, del Rendiconto Generale 2024 approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 78 del 30 aprile 2025 che è divenuta esecutiva essendo decorsi 60 giorni dall'8/5/2025, data di ricevimento del documento contabile da parte delle amministrazioni vigilanti senza che sia intervenuta dalle stesse alcuna comunicazione, a norma dell'art. 36, comma 4, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

Lo stesso presenta un avanzo pari ad € 121.843.401,32 di cui vincolato pari ad euro 92.591.560,03 ed una quota disponibile pari ad euro 29.251.841,29.

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 € 55.886,98 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1101013 (Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione): variazione in aumento di € 14.140,00 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1103011 (Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi): variazione in aumento di € 7.033,04 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati per tasse portuali;

Capitolo 1103031 (Recuperi e rimborsi diversi): variazione in aumento di € 66.309,97 apportata per rimborsi a seguito dell'autorizzazione concessa ad un dipendente di questa ADSP MTMI ad effettuare la prestazione lavorativa in posizione di comando presso l'INPS ;

Capitolo 1103041 (Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L.84/94): variazione in aumento di € 2.832,27 apportata a seguito di maggiori introiti già incassati;

Capitolo 1202011 (Finanziamento dello Stato per opere infrastrutturali): variazione in aumento di € 1.091.622,04 che trova corrispondenza nel capitolo di uscita 1201011, quale finanziamento del Ministero del Turismo giusto D.I.M. prot. 499829/24 del 30/12/2024 in relazione all'intervento denominato "*Porto turistico di Crotona – progetto esecutivo di riqualificazione e pedonalizzazione di aree demaniali per facilitare lo svolgimento dei servizi portuali e garantire l'accessibilità turistica al Porto Vecchio della Città di Crotona*".

Capitolo 1301011 (Ritenute Erariali): variazione in aumento di € 500.000,00 apportata per far fronte a maggiori ritenute non previste in sede di redazione del bilancio 2025 che trova corrispondenza nel capitolo in uscita 1401011;

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

Capitolo 1101021 (Emolumenti fissi al personale dipendente): - di € 180.000,00 in quanto l'andamento della spesa consente un adeguamento al fabbisogno in relazione alle nuove assunzioni;

Capitolo 1101027 (Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità): - € 50.000,00 a seguito dell'adeguamento del fabbisogno di personale;

Capitolo 1101029 (Emolumenti al Segretario Generale): - € 50.000,00 emolumenti del Segretario Generale, considerata la nomina di un facente funzioni con conseguente risparmio di spesa;

Capitolo 1101035 (Spese per pulizia uffici ed altri ambiti portuali): + € 6.700,00 per far fronte alla necessità rappresentata dal Dirigente dell'Area Demanio con nota del 01/07/2025, per l'affidamento dei servizi di pulizia, sanificazione, giardinaggio e facchinaggio anche per i locali dell'Ufficio UVA/PCF;

Capitolo 1101037 (Spese postali telefoniche utenze varie): + € 15.103,51 per adeguare la dotazione del capitolo alle maggiori spese dovute all'incremento dei costi delle spese telefoniche;

Capitolo 1101038 (Spese per servizi informatici e telematici): + € 25.000,00 per far fronte alla necessità rappresentata dal Dirigente dell'Area Demanio in data 01/07/2025 e dal Dirigente dell'Area Pianificazione e Sviluppo in data 15/07/2025 rispettivamente per il noleggio di n. 1 licenza del software e delle connesse licenze per la gestione dei canoni demaniali marittimi comprensivo di assistenza e manutenzione e per l'Acquisto licenze annuali Acrobat Pro + AI;

Capitolo 11010310 (Spese legali, giudiziarie e varie): + € 30.000,00 far fronte alla necessità rappresentata dalla Responsabile del Settore Affari Legali con nota prot. 16793 del 30/06/2025 al fine di integrare lo stanziamento iniziale per far fronte ad eventuali spese legali;

Capitolo 11010311 (Premi di assicurazione): + € 45.000,00 per far fronte alla necessità rappresentata dalla Responsabile del Settore Affari Legali con nota prot. 16793 del 30/06/2025 al fine di garantire la copertura assicurativa e la tutela dell'Ente per come previsto anche dai CCNL e dalla normativa di settore;

Capitolo 11010313 (Spese di rappresentanza): + € 10.000,00 per far fronte alla necessità rappresentata dal Segretario Generale ff con nota prot. 18117 del 14/07/2025 al fine di integrare lo stanziamento iniziale per

far fronte ad eventuali spese per come disciplinato nel Regolamento per l'esecuzione delle spese di rappresentanza;

Capitolo 1102011 (Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie): + di € 40.000,00 per adeguare la dotazione del capitolo a seguito della richiesta del 01/07/2025 del Dirigente dell'Area Demanio al fine di un affidamento del servizio di redazione del piano dei rifiuti di Gioia Tauro, Palmi e Vibo Valentia;

Cap. 1102012 (Prestazioni di terzi per manutenzioni, ordinarie delle parti comuni con fondi propri): + € 116.000,00 per adeguare la dotazione del capitolo a seguito anche della richiesta del Dirigente dell'Area Sedi Periferiche prot. n. 17726 del 09/07/2025 al fine effettuare interventi di manutenzione anche nei porti della circoscrizione;

Cap. 1102014 (Spese promozionali e di propaganda): + di € 65.000,00 a seguito della richiesta del Responsabile del Settore Comunicazione-Promozione Marketing con nota del 08/07/2025 al fine di garantire l'attività istituzionale dell'Ente;

Cap. 1102021 (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale): + di € 71.398,75 come da richiesta del Segretario Generale ff con nota prot. 18117 del 14/07/2025 di cui € 61.398,75 quale budget della Gioia Tauro Port Agency Srl al fine di dare seguito alla proroga prevista dal decreto legge n. 208 del 31 dicembre 2024 ed € 10.000,00 quali contributi da erogarsi secondo il Regolamento dell'Ente;

Cap. 1102064 (Spese per il realizzo delle entrate): + € 20.000,00 per far fronte a quanto richiesto con nota del 01/07/2025 dal Dirigente dell'Area Demanio per la pubblicazione di avvisi preselettivi per l'assentimento di concessioni demaniali marittime ai sensi della Delibera ART 57/2018 e del regolamento per l'uso delle aree demaniali marittime di cui alla Delibera n. 136/2020, ovvero di bandi di gara per l'affidamento di concessioni di servizi di interesse generale;

Cap. 1104011 (Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'Autorità Portuale): + di € 10.000,00 per le quote da versare ai fondi di previdenza complementare finanziati dal trattamento di fine rapporto maturato da n. 4 dipendenti;

Capitolo 1201011 (Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali): la variazione in aumento di € 1.091.622,04, che trova corrispondenza nel capitolo di entrata 1202011, quale finanziamento del Ministero del Turismo giusto D.I.M. prot. 499829/24 del 30/12/2024 in relazione all'intervento denominato "Porto turistico di Crotona – progetto esecutivo di riqualificazione e pedonalizzazione di aree demaniali per facilitare lo svolgimento dei servizi portuali e garantire l'accessibilità turistica al Porto Vecchio della Città di Crotona;

Capitolo 1201012 (Prestazioni di terzi per manutenzioni, straordinarie delle parti comuni con fondi propri, compresa la manutenzione dei fondali): la variazione in diminuzione di € 500.000,00 è stata disposta in quanto lo stanziamento originariamente previsto risulta sovradimensionato rispetto al fabbisogno aggiornato e può essere ridotto senza compromettere la regolarità gestionale;

Cap. 1201013 (Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica): + di € 50.000,00 a seguito della richiesta del Dirigente Area Sedi Periferiche con nota prot. 17726 del 07/07/2025 per la Progettazione esecutiva finalizzata alla riqualificazione Casa Cantoniera ad uso uffici;

Cap. 1201021 (Acquisto di attrezzature e macchinari ed altri beni mobili): + di € 30.000,00 a seguito della richiesta del Dirigente Area Sedi Periferiche con nota prot. 17726 del 07/07/2025 per la Realizzazione modulo da fornire alla Guardia di Finanza presso il varco di accesso al Porto Commerciale di Crotona per l'istituzione del circuito doganale;

Cap. 1201023 (Acquisto mobili e macchine da ufficio): la variazione in diminuzione di € 100.000,00 è stata effettuata in quanto lo stanziamento previsto, in considerazione del trasferimento presso la sede principale, risulta sovradimensionato rispetto al fabbisogno aggiornato e può essere ridotto senza compromettere la regolarità gestionale;

Capitolo 1201031 (Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità): + € 500.000,00 a seguito della richiesta del Segretario Generale ff del 14/07/2025 per la costituenda Agenzia per il lavoro portuale ex art. 17, comma 5, L. 84/94 e s.m.i., di cui al recente D.L. "Infrastrutture", in corso di pubblicazione in G.U.R.I., che sarà partecipata al 49% dall'AdSP MTMI; si tratta di un'esigenza sopravvenuta, motivata dalla modifica legislativa intervenuta con il succitato D.L. che consente all'AdSP MTMI di costituire l'Agenzia in parola prima della data di scadenza della vigente Port Agency di diritto speciale, per come prevista dall'art. 4, comma 8, del D.L. 243/2016, convertito con L. 18/2017; la relativa procedura si è conclusa come da Avviso pubblicato all'Albo pretorio dell'Ente in data 19/12/2024 all'indirizzo <https://www.portodigioiatauro.it/albopretorio/avvisi/2024/12/19/avviso-di-conclusione-della-procedura-per-la-costituzione-di-un-agenzia-per-il-lavoro-portuale-nel-porto-di-gioiatauro-rc-ai-sensi-dell-art-17-comma-5-della-legge-28-01-1994-n-84-e-successive-modificazioni--2300/> ;

Cap. 1201042 (Depositi a cauzione presso terzi): - € 2.000,00 in quanto non si prevede di pagare la suddetta somma entro la fine dell'anno;

Cap. 1202021 (Rimborso di anticipazioni passive): - € 5.000,00 in quanto non si prevede di pagare la suddetta somma entro la fine dell'anno;

Cap. 1202051 (Restituzione depositi di terzi a cauzione): - € 1.000,00 in quanto non si prevede di pagare la suddetta somma entro la fine dell'anno.

Capitolo 401011 (Ritenute Erariali): variazione in aumento di € 500.000,00 apportata per far fronte a maggiori ritenute non previste in sede di redazione del bilancio 2025 che trova corrispondenza nel capitolo in entrata 301011;

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 2024 rispetto a quelle dell'esercizio 2018 che possono essere applicate al bilancio di previsione 2025, al fine di incrementare il tetto di spesa per acquisto di beni e servizi.

Per quanto sopra, il limite di spesa previsto nel bilancio 2025 per l'acquisto di beni e servizi di € 1.415.971, potrà essere incrementato del valore corrispondente alle maggiori entrate pari ad € 7.000.873,03 per come di seguito evidenziato:

ACCERTAMENTI 2018-2024

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	
2024	16.031.233,79	393.189,11	4.519.468,69	0,00	31,24	20.943.922,83	7.000.873,03

Pertanto, la variazione in aumento per l'acquisto di beni e servizi di € 352.803,51 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 € 1.737.824,30, le spese un aumento di € 1.737.824,30 e si assestano rispettivamente su un valore definitivo di € 95.882.694,70 e di € 124.767.577,57, con un disavanzo pari a € 28.884.882,87 coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione di € 121.843.401,32 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.

Inoltre, per adeguare le risultanze di cassa agli scostamenti dei residui che si sono registrati al 01.01.2025 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