



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Ionio

VARIAZIONE/ASSESTATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VARIAZIONE/ASSESTATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Si redige il presente documento contabile al fine di adeguare gli stanziamenti del bilancio di previsione:

- alle sopravvenute esigenze dell'Ente;
- alla variazione al programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi 2025-2027, approvata con decreto del Commissario ed ai conseguenti riflessi sulle entrate e uscite previste per il corrente anno;
- alle risultanze del rendiconto generale - il cui iter di approvazione è ancora in corso - in termini di residui attivi e passivi, di avanzo di amministrazione e fondo di cassa al 31.12.2024, approvato dal Comitato di gestione con delibera n. 5 del 29.04.2025;
- alle disposizioni contenute nella circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 12 del 22 aprile 2025 che ha confermato, anche per l'esercizio 2025, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dal citato art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici.

Il preventivo finanziario, come stabilito dall'art. 8 del regolamento di amministrazione e contabilità, è distinto in **“gestionale”** e **“decisionale”**. Quest'ultimo è oggetto di deliberazione da parte del Comitato di gestione e dei Ministeri competenti.

Il preventivo finanziario **“decisionale”** è ripartito per l'entrata e per l'uscita in **Unità Previsionali di Base (UPB)**. Costituiscono variazioni di bilancio quelle che si registrano nell'ammontare complessivo delle citate Unità Previsionali di Base (UPB).

ENTRATA

A. Le ENTRATE CORRENTI (UPB 1 – Entrate correnti – Titolo I) sono rideterminate in **€ 20.701.226** con un incremento di € 100.600 rispetto alla previsione originaria di € 20.600.626, da imputare alle seguenti variazioni dovuti a maggiori accertamenti.

	Codice	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
			Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
1)	E121/50	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del Codice della Navigazione	100.000,00	31.500,00	0,00	131.500,00	100.000,00	31.500,00	0,00	131.500,00
2)	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	15.000,00	40.600,00	0,00	55.600,00	82.151,00	40.600,00	0,00	122.751,00
3)	E125/20	Entrate varie ed eventuali	20.000,00	28.500,00	0,00	48.500,00	20.000,00	28.500,00	0,00	48.500,00

B. Le ENTRATE IN CONTO CAPITALE (UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II) sono rideterminate in **€ 100.888.310**, con un incremento di € 1.641.942 rispetto alla previsione originaria di € 99.246.368, da imputare alla seguente variazione.

	Codice	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
			Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
1)	E224/20	Contributi diversi	0,00	1.641.942,00	0,00	1.641.942,00	0,00	1.641.942,00	0,00	1.641.942,00

Nello specifico la previsione sul capitolo E224/20 si adegua dell'importo di **€ 1.641.942** per i seguenti finanziamenti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA, MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO 1.5 “CYBERSECURITY” (M1C111.5) – AVVISO PUBBLICO N. 08/2024 - CUP D57H24000980005 – PROGETTO “POTENZIAMENTO DELLA RESILIENZA CYBER DEL PORTO DI TARANTO”	772.506,20
CALL FOR PROPOSALS – ERASMUS + CENTRES OF VOCATIONAL EXCELLENCE - PROGETTO N. 101194158 DENOMINATO “PORTABILITY - STRATEGIES FOR VET TO SUPPORT PORT CITY ECONOMIES TOWARDS A JUST TRANSITION”	102.650,00
PROGETTO “TO-BE SCENARIOS FOR PORT MANAGEMENT LEVERAGING DIGITAL TWIN – BE:TWIN” - PROGRAMMA INTERREG VI-A GREECE-ITALY 2021-2027	766.785,00

USCITA

A. Le **USCITE CORRENTI (UPB 1 – Titolo I Uscite correnti)** sono rideterminate (al netto delle variazioni compensative già autorizzate) in **€ 16.183.060**, con una riduzione complessiva di € 880.000 rispetto alla previsione originaria di € 17.063.060. Nello specifico si registrano le seguenti variazioni:

- incremento di **€ 20.000** per spese per formazione del personale dipendente di cui al capitolo U112/60 *“Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti”*, a seguito della verifica delle esigenze dell'Ente previste per il corrente anno;
- riduzione di **€ 1.500.000** sul capitolo U121/20 *“Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, pulizia, assicurazioni e adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale”*, a seguito della verifica delle esigenze dell'Ente previste per il corrente anno;
- incremento di **€ 400.000,00** sul capitolo U124/10 *“Imposte, tasse e tributi vari”* da imputare all'obbligo fiscale di pagamento degli acconti IRES sensi del comma 9-quater dell'art. 4 – bis del Decreto-Legge 16 giugno 2022, n. 68;
- incremento di **€ 200.000,00** sul capitolo U126/20 *“Fondo di riserva”*, il cui importo è stato utilizzato ai sensi dell'art. 13 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

	Codice	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
			Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
1)	U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	50.000,00	20.000,00	0,00	70.000,00	57.861,00	20.000,00	0,00	77.861,00
2)	U121/20	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, pulizia, assicurazioni e adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	4.850.000,00	0,00	1.500.000,00	3.350.000,00	7.206.587,00	0,00	1.500.000,00	5.706.584,00
3)	U124/10	Imposte, tasse e tributi vari	1.000.000,00	400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.054.196,00	400.000,00	0,00	1.454.196,00
4)	U126/20	Fondo di riserva	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00

B. Le USCITE IN CONTO CAPITALE (UPB 2 – Titolo II Uscite in conto capitale) sono rideterminate: (al netto delle variazioni compensative già autorizzate) in **€ 167.266.991**, con un decremento di € 7.157.009 rispetto alla previsione originaria di € 174.424.000 a seguito della variazione della previsione dei capitoli sotto riportati, attesa la variazione al programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi 2025-2027.

	Codice	Descrizione	COMPETENZA				CASSA			
			Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive	Previsioni Attuali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni Definitive
1)	U211/10	Acquisizione, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali	166.250.000,00		7.766.503,00	158.483.497,00	100.000.000,00		7.766.503,00	92.233.497,00
2)	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	250.000,00	0,00	140.000,00	110.000,00	266.870,00	0,00	140.000,00	126.870,00
3)	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	4.000.000,00	749.494,00	0,00	4.749.000,00	5.504.032,00	749.494,00	0,00	6.253.526,00

In particolare, si registrano le seguenti variazioni nei documenti programmatici dell'Ente:

Oggetto del servizio/bene	Importo anno 2025	Variazioni
Taranto Smart Digital Port	€ 3.700.000,00 (importo originario € 3.000.000,00)	Si incrementa il CAP. U212/40 dell'importo di € 700.000
Potenziamento della resilienza cyber del porto di Taranto.	€ 822.000,00 (importo originario € 772.506,00)	Si incrementa il CAP. U212/40 dell'importo di € 49.494
Apparecchiature e cablaggi strutturati per espansione rete lan fonia/dati per eventuali nuovi uffici AdSP	€ 0,00 (importo originario di € 140.000 è rinviato all'annualità successiva)	Si riduce il CAP. U212/10 dell'importo di € 140.000
Completamento dei lavori di dragaggio di 2,3 mmc. Di sedimenti in area molo polisettoriale per la realizzazione di un primo lotto di cassa di colmata funzionale all'ampliamento del V sporgente del porto di Taranto	€ 0,00 (importo originario di € 7.766.503,00 è rinviato all'annualità successiva)	Si riduce il CAP. U211/10 dell'importo di € 7.766.503,00

Come detto nelle premesse, anche per il 2025, il Mef con la circolare n. 12 del 22 aprile 2025 ha confermato l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., sempre ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare comunque il contenimento delle spese in parola.

Pertanto, si è aggiornato il prospetto di calcolo della media del triennio 2016 – 2018 relativa alla determinazione del limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi (U.1.03.00.00.000), escludendo anche le spese per consumi energetici (energia elettrica U.1.03.02.05.004). Detta esclusione si aggiunge alle ulteriori esclusioni disposte dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 23068 del 21.09.2020 di trasmissione della nota del Ministro dell'economia e delle finanze dell'11.08.2020, supportata dalla nota n. 132653 del 20.07.2020 della Ragioneria dello Stato – Ispettorato generale di Finanza – Ufficio VII relative agli stanziamenti delle voci del piano dei conti integrato U.1.03.02.19.006 (Servizi di sicurezza), U.1.03. 02.09.004 (Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari) e U.1.03.02.09.005 (Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature) ospitanti, rispettivamente, le spese di *vigilanza, security e manutenzione ordinaria del Porto*, in considerazione dell'assoluta incompressibilità di alcune delle funzioni attribuite alle Autorità di sistema portuale dalla Legge 84/94 e smi, come chiarito dalle note suddette.

L'importo così calcolato è pari ad € **2.065.448,11** come si evince dal prospetto che segue:

ANNI	U.1.03.00.00.000	U.1.03.02.19.006	U.1.03.02.09.004	U.1.03.02.09.005	U.1.03.02.05.004	TOTALE
	A	B	C	D	E	G=A-B-C-D-E
2016	3.514.417,00	1.330.000,00	0	0	302.530	1.881.887,00
2017	4.061.164,05	1.210.000,00	346.730,15	2.196,00	502.696	1.999.541,90
2018	4.230.402,41	1.343.699,80	62.776,16	14.300,00	494.711,02	2.314.915,43
				TOTALE		6.196.344,33
				VALORE MEDIO		2.065.448,11

Esaminando le corrispondenti voci della variazione/assestato al bilancio di previsione 2025 risulta quanto segue:

ANNI	U.1.03.00.00.000	U.1.03.02.19.006	U.1.03.02.09.004	U.1.03.02.09.005	U.1.03.02.05.004	TOTALE
	A	B	C	D	E	G=A-B-C-D-E
2025	7.249.950,00	1.500.000	3.475.600	0	720.000	1.554.350

Risulta, pertanto, rispettato il limite di spesa di cui alla L.F. 2020 rideterminato.

Ciò premesso:

La **variazione/assestato al bilancio di previsione 2025** presenta, a seguito delle predette variazioni, le seguenti differenze rispetto al bilancio di previsione 2025.

DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE SPESE

	Bilancio di previsione 2025	Variazione 2025	Differenza
U.PB 1.2 – Entrate diverse -Titolo I – Entrate correnti	20.600.626	20.701.226	+ 100.600
UPB 2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Titolo II – Entrate in conto capitale	99.246.368	100.888.310	+ 1.641.942
UPB 3 – Entrate aventi natura di partita di giro – Titolo III - Partite di giro	4.407.500	4.407.500	//
TOTALE ENTRATE	124.254.494	125.997.036	+ 1.742.542

	Bilancio di previsione 2025	Variazione 2025	Differenza
UPB 1 - Titolo I – Uscite correnti	17.063.060	16.183.060	-880.000
UPB 2 - Titolo II – Uscite in conto capitale	174.424.000	167.266.991	-7.157.009
UPB 3– Titolo III - Partite di giro	4.407.500	4.407.500	//
TOTALE SPESE	195.894.560	187.857.551	-8.037.009

	Bilancio di previsione 2025	Variazione 2025	Differenza
TOTALE ENTRATE	124.254.494	125.997.036	+ 1.742.542
TOTALE USCITE	195.894.560	187.857.551	-8.037.009
DIFFERENZA	- 71.640.066	- 61.860.515	+9.779.551

La differenza negativa del bilancio di previsione 2025 (- € 71.640.066) si riduce di **€ 9.779.551** (pari alla somma algebrica tra l'incremento dell'entrate e la riduzione delle spese) assestandosi in **€ 61.860.515** e trova piena copertura nell'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2024.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 – risultante dal rendiconto generale 2024 - è pari ad **€ 182.062.552** come da situazione amministrativa (allegata al presente documento), di cui disponibile **€ 160.852.741**, al netto della parte vincolata per complessivi **€ 21.209.811** come segue:

trattamento di fine rapporto	€ 2.525.730
Fondi per rischi ed oneri per contenzioso	€ 4.717.948
fondo acc.to per crediti di difficile esigibilità	€ 12.586
somme vincolate per canoni d.m. di difficile esigibilità	€ 34.714
somme vincolate per deposito merci in porto di difficile esigibilità	€ 161.292
somme vincolate per immobilizzazioni finanziarie	€ 3.080
Regione Puglia - intervento di completamento della messa in sicurezza permanente della falda nell'area Ex Yard Belleli ricompresa nel SIN di Taranto	€ 4.230.655
anticipazione fondo complementare PNRR d.l. 59/2021	€ 9.523.806

DIFFERENZA TRA ENTRATE CORRENTI E SPESE CORRENTI

	Totale entrate correnti	Totale spese correnti	Differenza
Bilancio di previsione 2025	20.600.626	17.063.060	+ 3.537.566
Variazione 2025	20.701.226	16.183.060	+ 4.518.166
DIFFERENZA	+ 100.600	+880.000	+980.600

L'Avanzo di parte corrente di **€ 4.518.166**, come da quadro generale riassuntivo (allegato al presente documento), è superiore per **€ 980.600** rispetto all'avanzo risultante dal bilancio di previsione ed è impiegato a finanziare le spese previste in conto capitale.

DIFFERENZE TRA LE MACRO VOCI DEL PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico presenta le seguenti risultanze a seguito delle proposte variazioni come sintetizzate nel prospetto che segue:

	VARIAZIONE 2025	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	DIFFERENZE
RISULTATI DIFFERENZIALI			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Totale valore della produzione (A)	20.700.226	20.599.626	+ 100.600
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Totale Costi (B)	15.408.060	16.688.060	- 1.280.000

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	5.292.166	3.911.566	+ 1.380.600
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-24.000	-24.000	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
F) Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	5.268.166	3.887.566	+ 1.380.600
G) Imposte dell'esercizio	1.400.000	1.000.0000	+400.000
F – G)Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	3.868.166	2.887.566	+ 980.600

Si propone, quindi, l'approvazione della variazione/assestato al bilancio di previsione 2025, che si compone dei seguenti documenti:

- a) preventivo finanziario;
 - b) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
 - c) preventivo economico;
 - d) tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2024.
- Al presente documento è allegato il bilancio pluriennale 2025-2027.

Taranto, lì 10/07/2025

Il dirigente
Dott.ssa Raffaella Ladiana

Il Commissario
Avv. Giovanni Francesco Gugliotti