

Nota integrativa rendiconto 2012

4. Entrate

Di seguito si riporta il totale delle entrate che l'Ente ha accertato nel 2012 per ciascun titolo e, nell'ambito di ognuno di essi, le voci di entrata più significative delle singole categorie. Per ogni singola voce verrà effettuato il confronto tra il valore del 2012 e il corrispondente valore del 2011.

Le somme accertate nel 2012, che ammontano complessivamente a € 133.558.792, sono state maggiori di quelle accertate nel 2011 (€ 31.335.553). Ciò è dovuto in massima parte al fatto che nel 2012 si è dato un forte impulso alla procedura di gara per la realizzazione dell'intervento infrastrutturale "Salerno Porta Ovest" che ha portato, da un lato, ad impegnare la somma occorrente per realizzare tale intervento e, dall'altro, in modo speculare, ad effettuare il corrispondente accertamento di entrata.

Di seguito si riportano le entrate che l'Ente ha accertato nel 2012, ripartite per titolo e, nell'ambito di ciascuno di essi, le voci di entrata più significative delle singole categorie.

4.1 Entrate correnti

Le entrate correnti, accertate nell'esercizio 2012, ammontano ad €5.146.679. Rispetto a quelle del 2011 (€ 5.169.901) si è avuta una sostanziale conferma (-0,4%). L'Ente a partire dal 2008 non beneficia di alcun trasferimento.

- Categoria 1.2.1:Entrate Tributarie

Le entrate tributarie che affluiscono all'Autorità Portuale di Salerno sono di due tipi:

1. tasse (portuali, erariali e di ancoraggio);
2. proventi da autorizzazioni.

Nel 2012 le entrate tributarie sono state pari a € 2.490.850, con una contrazione di € 99.652 (-3,8%) rispetto a quelle del 2011(€ 2.590.502).

Tab./5

Entrate tributarie

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|----------------------|--|------------------|------------------|--------------------|
| E121/10 + E121/11 | Tassa portuale (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate) | 1.070.971 | 1.263.542 | - 192.571,00 |
| E121/12 | Tassa di ancoraggio | 1.193.077 | 1.096.346 | 96.731,00 |
| | Totale tassa portuale, erariale e di ancoraggio | 2.264.048 | 2.359.888 | - 95.840,00 |
| E121/20 | Proventi di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali (art. 16 L.84/94) | 179.660 | 173.280 | 6.380,00 |

Nota integrativa rendiconto 2012

| | | | | |
|---------|--|------------------|------------------|-------------------|
| E121/30 | Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N. | 32.090 | 41.631 | - 9.541,00 |
| E121/40 | Proventi di autorizzazioni per deposito temporaneo di merci in banchina ex art. 50 C.N. e ex art. 18 L. 84/94 connesse alla Security | 15.052 | 15.703 | - 651,00 |
| | Totale proventi da autorizzazioni | 226.802 | 230.614 | - 3.812,00 |
| | Totale entrate tributarie | 2.490.850 | 2.590.502 | -99.652,00 |

Tasse (portuali e di ancoraggio)

Come ormai si verifica ogni anno dal 2008, anche nel 2012 si è registrato uno sfavorevole andamento delle entrate per “tassa portuale”, con una contrazione, rispetto al 2011, di € 192.571 (-15,2%), ben al di sopra del decremento del totale di tonnellate di merci movimentate del 3,4% nello stesso periodo.

Ciò deriva dal fatto che solo una quota parte del traffico, quella di provenienza extra U.E., è gravata dalla tassa portuale. Infatti, le merci in contenitori con provenienza o destinazione intra U.E. e quelle caricate sugli autoveicoli che accedono alle navi traghetto adibite ai collegamenti marittimi tra porti intra U.E. non pagano più tale tassa. Sono pure esenti, in base all'art. 22 del D.L. 17/06/1996 n. 322, le merci in trasbordo che però rappresentano una quota minoritaria del totale delle merci movimentate nel porto di Salerno.

I minori introiti per tassa portuale sono stati in parte compensati dall'incremento della tassa di ancoraggio (€ 96.731 pari ad un +8,8%). Pertanto, le somme introitate complessivamente per il tramite della Dogana rispetto al 2011 sono diminuite di € 95.840 (-4,1%). Come è noto, la tassa portuale è accertata dall'Agenzia delle Dogane, la tassa di ancoraggio viene accertata dalla Capitaneria di Porto, tutte e due vengono poi introitate dalle Autorità Portuali per il tramite dell'Agenzia delle Dogane.

Nota integrativa rendiconto 2012

Proventi da autorizzazioni

Per quanto riguarda i proventi da autorizzazioni le somme complessivamente introitate nel 2012 sono stati pari a € 226.802, in linea con le previsioni di bilancio, ed hanno fatto registrare un decremento di € 3.812 (-1,7%) rispetto al 2011. Le entrate introitate sul capitolo E121/30 variano in relazione alle prime richieste effettivamente pervenute. Infatti per la prima richiesta *la feed* annuale di ingresso è di circa € 750, mentre per i rinnovi annuali scende alla metà per ogni anno. Pertanto in relazione a minori richieste di nuova iscrizione, scende il valore delle somme introitate. Le entrate introitate sul capitolo E121/40 si riferiscono interamente ai proventi derivanti dal rilascio di autorizzazioni per deposito temporaneo di merci in banchina ex art. 50 C.N. Esse hanno fatto registrare un calo di € 651, pari al -4%, rispetto al 2011. Al riguardo si segnala che è stata elaborata, da parte di un gruppo di studio istituito dal Comitato Portuale, una nuova ordinanza che regola l'intera materia per assicurare l'ottimale utilizzo delle aree a rotazione. I minori proventi da autorizzazioni ex art. 68 C.N. accertati nel 2012 (€ 32.090) rispetto all'anno precedente (€ 41.631) sono da porre in relazione al minor numero di autorizzazioni rilasciate rispetto al 2011.

- Categoria 1.2.2: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Tab./6

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| E122/20 | Proventi servizio traffico passeggeri | 443.196 | 368.674 | 74.522 |
| E122/40 | Proventi diversi | 39.903 | 47.104 | - 7.201 |
| | Totale entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 483.099 | 415.778 | 67.321 |

Le entrate accertate sul capitolo di entrata E122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri" si riferiscono alle tariffe pagate dagli armatori sui passeggeri trasportati. Le stesse sono state pari ad € 443.196, con un incremento, rispetto al 2011, di € 74.522 (+ 20,21%).

Tale incremento è da attribuire al fatto che nel 2012 le entrate relative ai crocieristi sono passate da € 73.381,72 a € 204.590,32 con un incremento di € 131.209 (+178,80%) che ha più che compensato la minore entrata per proventi sui passeggeri delle Vie del mare e delle Autostrade del mare di € 56.686,02, passata da € 295.292 a € 238.606 (-19,20%). L'aumento delle entrate si deve, in parte minore, all'incremento del numero di crocieristi dai 99.274 del 2011 ai 113.268 del 2012 e, per la parte maggiore,

Nota integrativa rendiconto 2012

alla drastica riduzione del regime di agevolazione tariffaria riconosciuto in passato ai crocieristi per compensarli dai disagi derivanti dalla mancanza di adeguate e stabili strutture di servizio dedicate all'imbarco/sbarco.

Le entrate accertate sul capitolo E122/40 "Proventi diversi" sono state pari a € 39.903 rispetto a € 47.104 del 2011 e si riferiscono a:

1. le somme accertate dall'Ente per l'istruttoria delle pratiche relative al rilascio di concessioni o autorizzazioni (€ 19.731), inferiori a quelle accertate nel 2011 (€25.032);
2. i proventi, posti a carico dei concessionari, con cui far fronte alle spese sostenute dall'Autorità Portuale per coprire quota parte delle spese di manutenzione ordinaria delle aree portuali sono stati pari a € 20.172, di cui € 13.225 per illuminazione e € 6.947 per pulizia delle aree a terra.

• Categoria 1.2.3: Redditi e proventi patrimoniali

Gli accertamenti per redditi e proventi patrimoniali sono stati pari a € 2.137.722, con un decremento di € 25.456 (-1,2%) rispetto al 2011 (€ 2.163.178). Nella tabella che segue vengono indicati i valori dei singoli capitoli di entrata.

Tab./7

Redditi e proventi patrimoniali

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|
| E123/10-01 | Canoni demaniali per concessioni ex art. 18 L.84/94 | 985.739 | 1.032.439 | -46.700 |
| E123/10-02 | Canoni demaniali per concessioni ex art. 36 C.N. | 1.090.570 | 1.103.661 | -13.091 |
| E123/10 | Totale Canoni per concessioni demaniali | 2.076.309 | 2.136.100 | -59.791 |
| E123/30 | Interessi attivi su titoli, depositi, c/c, ecc. | 332 | 2.743 | -2.411 |
| E123/40 | Altri proventi patrimoniali | 61.081 | 24.335 | 36.746 |
| | Totale redditi e proventi patrimoniali | 2.137.722 | 2.163.178 | -25.456 |

Le entrate accertate sul capitolo E123/10 "Canoni per concessioni demaniali" sono ammontate a € 2.076.309, a fronte di € 2.136.100 del 2011, per cui vi è stata una minore entrata di € 59.791 (-2,8%). Con riferimento ai canoni ex art. 18 L. 84/94, le somme accertate in più nel 2011 sono dovute a conguagli liquidati in quell'anno a seguito di un controllo straordinario sugli oneri accessori di tutte le

Nota integrativa rendiconto 2012

pratiche. I minori accertamenti per canoni ex art. 36 derivano dal fatto che, a causa dei lavori di ampliamento del Molo Manfredi, l'Ente ha dovuto procedere alla revoca parziale o totale di alcune concessioni rilasciate negli anni precedenti.

Gli interessi attivi sul conto corrente dell'istituto cassiere sono stati pari ad € 332 rispetto ai € 2.743 del 2011. La riduzione è da porre in relazione all'entrata in vigore dell'art. 35 del D.L. 24 gennaio 2012 n. 1 "Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività", cosiddetto decreto sulle liberalizzazioni, che, intervenendo sulla gestione delle tesorerie di Regioni ed Enti Locali, ha sospeso l'efficacia delle disposizioni vigenti (sistema di Tesoreria cosiddetta "mista" ex D. Lgs. 279/1997) e ha ripristinato il regime di tesoreria unica con obbligo di deposito delle disponibilità sulle contabilità speciali aperte presso le sezioni di tesoreria provinciale dello Stato. A seguito di ciò, il cassiere al momento di effettuare un pagamento, preleva le somme necessarie prioritariamente dal conto fruttifero presso la Banca d'Italia, per cui l'Ente, di fatto, non dispone di liquidità su cui potere percepire interessi. Infatti, la sua liquidità è quasi sempre solo sul conto infruttifero.

Sul capitolo E123/40 "Altri proventi patrimoniali" sono state accertate entrate per € 61.081. Esse si riferiscono ad entrate varie tra cui i risarcimenti ottenuti dagli operatori portuali (€ 26.712), i rimborsi delle spese sostenute per la gestione del varco di accesso al Porto turistico Masuccio Salernitano (€ 11.819), i rimborsi delle spese di giudizio (€ 8.660), le indennità di abusiva occupazione (€ 6.274) ed i canoni per servizio di raccolta rifiuti a bordo nave (€ 2.329).

• Categoria 1.2.4: Poste correttive e compensative di spese correnti

Tab./8

Poste correttive e compensative di spese correnti

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| E124/10 | Recuperi e rimborsi diversi | 15.008 | 443 | 14.565 |

Le entrate accertate nel 2012 sul cap. E124/10 sono di modesta entità e riguardano somme rimborsate a vario titolo all'Ente.

4.2 Entrate in conto capitale

Le entrate accertate sul Titolo II ammontano complessivamente ad € 127.372.867.

• Categoria 2.2.1: Trasferimenti dello Stato

Le entrate accertate nella Categoria 2.2.1 "Trasferimenti dello Stato" sono pari a € 127.369.488. Tale entrata è riportata nella tabella n. 9. e riguarda i fondi P.O.N. 2007-2013 "Reti e Mobilità" assegnati

Nota integrativa rendiconto 2012

all'Autorità Portuale di Salerno per la realizzazione dell'intervento infrastrutturale denominato "Salerno Porta Ovest". Intervento finalizzato ad una riorganizzazione complessiva dei percorsi di collegamento tra il porto e le autostrade. Per sviluppare le attività logistiche, il progetto comprende anche la realizzazione di strutture di tipo "retroportuale", destinate ad ospitare attività di servizio ai traffici diretti al porto ed alla città (zone di accumulo dei TIR, biglietterie e check-in dei servizi di Autostrade del Mare, servizi di ristorazione, ecc.)

Tab./9

Trasferimenti dello Stato

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| E221/10-03 | Finanziamento dello Stato L.388/2000 art. 145 c.61 | 0 | 1.006.612 | -1.006.612 |
| E221/10-07 | Finanziamento dello Stato L.296/2006 c. 994 | 0 | 4.476.400 | -4.476.400 |
| E221/12 | P.O.N. Reti e Mobilità 2007-2013 | 127.369.488 | 19.841.102 | 107.528.386 |
| | Totale finanziamenti dello Stato | 127.369.488 | 25.324.114 | 102.045.374 |

L'entrata di questa Categoria è stata accertata in relazione agli impegni assunti sul corrispondente capitolo di uscita U211/12 "P.O.N. Reti e Mobilità 2007-2013 - Salerno Porta Ovest" per bandire la gara per la progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori relativi al I stralcio - II lotto.

Tab./10

Assunzione di altri debiti finanziari

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| E232/20 | Depositi di terzi a cauzione | 3.379 | 0 | 3.379 |

Le entrate accertate sul capitolo E232/20 "Depositi di terzi a cauzione" sono quelle relative alle somme accertate per cauzioni prestate dai concessionari, a garanzia degli obblighi derivanti dalle concessioni ottenute.

Nota integrativa rendiconto 2012

4.3 Partite di giro• Categoria I: Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate per partite di giro accertate sono pari a € 1.039.246, con un incremento di € 313.940 rispetto al 2011.

5. Uscite

Le somme impegnate nel 2012, che ammontano complessivamente a € 135.361.194, sono state maggiori di quelle impegnate nel 2011 (€ 43.104.496), in relazione alla gara bandita per la realizzazione dell'intervento infrastrutturale "Salerno Porta Ovest".

Di seguito si riportano le spese che l'Ente ha impegnato nel 2012, ripartite per titolo e, nell'ambito di ciascuno di essi, le voci di spesa più significative delle singole categorie.

5.1 Spese correnti

Le spese correnti impegnate nell'esercizio 2012 sono ammontate a € 4.736.317 con un + 2,1 % rispetto a quelle impegnate nel 2011 (€ 4.639.550).

• Categoria 1.1.1: Uscite per gli organi dell'Ente

Le spese per gli organi dell'Ente hanno fatto registrare unincremento, rispetto al 2011, di € 59.306, come risulta nel prospetto che segue.

Tab./11

Uscite per gli organi dell'Ente

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| U111/10 | Indennità di carica, rimborsi spese e oneri sociali per il Presidente | 234.766 | 264.227 | -29.461 |
| U111/20 | Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale | 7.483 | 6.489 | 994 |
| U111/30 | Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo | 60.553 | 73.992 | -13.439 |
| | Totale | 302.802 | 344.708 | -41.906 |

La variazione più significativa riguarda la minore spesa per indennità di carica del Presidente (e relativi rimborsi spesa e oneri sociali) e degli organi di Controllo.

Con riferimento alla prima la spesa è quella fissata per effetto della sentenza del TAR Lazio che ha annullato la circolare del MEF 2009 che stabiliva una proroga del blocco dei compensi degli organi

Nota integrativa rendiconto 2012

degli Enti pubblici previsti dalla legge finanziaria per il triennio 2006-2008. Il Ministero, per effetto di tale sentenza, ha invitato le Autorità Portuali a ripristinare i compensi dei Presidenti ai valori preesistenti. Resta, comunque, applicabile ed è stata applicata la riduzione prevista dall'art. 6 c. 3 del D.L. 78/2011, il quale dispone che, dal 01/01/2011 e per un periodo di tre anni, i compensi corrisposti dagli Enti Pubblici sono ridotti del 10% rispetto a quelli risultanti al 30/04/2010. La minore spesa è dovuta al fatto che nel 2011 l'Ente, ha provveduto a pagare i conguagli dovuti sia al Presidente dell'Autorità Portuale per effetto di tale sentenza.

Analoghe considerazioni valgono per i componenti del Collegio dei Revisori il cui compenso è parametrato a quello del Presidente dell'Autorità Portuale.

L'importo delle spese relative a indennità, compensi e gettoni di presenza degli organi dell'Ente (art. 6 c. 3 legge 30 luglio 2011 n. 122) è stato, per il 2012, rispettivamente, di:

- indennità di carica Presidente Autorità Portuale (U111/10), la spesa per indennità è stata di € 181.560 con una riduzione del 10% (€ 20.173) rispetto a quella risultante al 30/04/2011 (€ 201.733). A tale compenso (€ 181.560) è stato aggiunto un ulteriore 10% (€ 18.156) previsto per i Presidenti fuori sede, ovvero che risiedono in un Comune diverso da quello in cui ha sede l'Autorità Portuale. La spesa complessiva, comprensiva di oneri sociali e rimborso spese, rispetto al 2011, è diminuita di € 29.461 (-11,15%);
- gettoni di presenza al Comitato Portuale (U111/20). Il gettone riconosciuto per ogni seduta è stato di € 81,34, ridotto del 10% rispetto a quello in vigore al 30/04/2011 (€ 90,38); la somma impegnata, comprensiva di rimborsi spesa, è stata di € 7.483 con un incremento di € 994 rispetto al 2011. La ragione di tale incremento deriva dal fatto che si sono tenuti n.6 sedute di Comitato rispetto alle 5 del 2011;
- compenso ai Revisori dei Conti (capitolo U111/30); anche tale compenso è stato ridotto del 10% rispetto a quella risultante al 30/04/2011; la spesa totale (comprensiva di cassa, iva e rimborsi spesa) è stata di € 60.553 con una riduzione, rispetto al 2011, di € 13.439 (-18,16%);
- Categoria II: Oneri per il personale in attività di servizio

Le somme impegnate nella Categoria II "Oneri per il personale in attività di servizio" per le n. 25 unità di personale, ivi compreso il Segretario Generale, sono ammontate a € 1.818.364 a fronte di €1.701.796 del 2011, con un incremento di € 116.568 (+6,85%). Nella tabella che segue sono riportate le voci di spesa di tale Categoria.

Nota integrativa rendiconto 2012

Tab./12

Oneri per il personale in attività di servizio

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|--------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| U112/10 | Emolumenti fissi al Segretario Generale | 145.058 | 149.312 | -4.254 |
| U112/20 | Emolumenti fissi al personale dipendente | 746.906 | 687.728 | 59.178 |
| U112/30 | Emolumenti variabili al personale dipendente (CCNL) | 28.197 | 26.988 | 1.209 |
| U112/40 | Oneri della contrattazione decentrata o di II livello | 484.584 | 459.414 | 25.170 |
| U112/60 | Indennità di missione e rimborsi spese | 17.828 | 21.945 | -4.117 |
| U112/70 | Altri oneri per il personale | 2.292 | 1.950 | 342 |
| U112/80 | Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie | 1.892 | 4.202 | -2.310 |
| U112/90 | Oneri previdenziali/assistenziali a carico dell'Autorità Portuale | 391.607 | 350.257 | 41.350 |
| | Totale | 1.818.364 | 1.701.796 | 116.568 |

La somma impegnata per emolumenti fissi al Segretario Generale (U112/10) è passata da € 149.312 a € 145.058.

Gli emolumenti fissi al personale dipendente sono aumentati di € 59.178. Tale maggiore spesa deriva principalmente dall'assunzione, a partire dal 01/01/2012, di un'ulteriore unità di II livello, e dal fatto che l'unità di VI livello assunta nel 2011, con decorrenza 01 settembre, nel 2012 è stata retribuita per l'intero anno.

Il capitolo U112/90 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente" comprende anche quelli relativi al Segretario Generale.

L'importo delle spese relative a missioni e attività di formazione è stato, rispettivamente, di:

- spese per missioni nazionali e/o internazionali (cap. U113/60 articoli 01 e 02), la spesa è stata di € 11.228 a fronte di € 22.467 del 2009 (art. 6 c. 12 legge 30 luglio 2011 n. 122);

Nota integrativa rendiconto 2012

- spese per attività di formazione, la spesa è stata di € 1.892 a fronte di € 9.415,50 del 2009 (art. 6 c. 13 legge 30 luglio 2011 n. 122).

- Categoria 1.1.3 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Nella tabella n. 13 sono riportati le somme impegnate sui singoli capitoli della Categoria 1.1.3.

Tab./13

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| U113/10 | Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto | 26.361 | 27.487 | -1.126 |
| U113/20 | Servizio di somministrazione di lavoro interinale | 133.473 | 67.500 | 65.973 |
| U113/30 | Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale, spese per pulizia e vigilanza | 36.406 | 42.467 | -6.061 |
| U113/40 | Locazioni passive | 102.751 | 135.427 | -32.677 |
| U113/50 | Spese per consulenza studi ed altre prestazioni professionali | 0 | 3.050 | -3.050 |
| U113/60 | Utenze varie | 44.934 | 43.057 | 1.877 |
| U113/70 | Materiale di economato e di facile consumo | 14.955 | 14.428 | 527 |
| U113/71 | Servizio di fotocopie rilegature, ecc. | 499 | 817 | -318,00 |
| U113/80 | Periodici, riviste e pubblicazioni | 2.273 | 1.644 | 629,00 |
| U113/90 | Spese postali | 15.943 | 11.091 | 4.852,00 |
| U113/100 | Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici | 74.659 | 77.009 | -2.350,00 |
| U113/120 | Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali | 0 | 0 | 0 |
| U113/130 | Spese per effetti di corredo per il personale di pendente | 245 | 206 | 39,00 |

Nota integrativa rendiconto 2012

| | | | | |
|----------|--|----------------|----------------|---------------|
| U113/140 | Premi di assicurazione | 20.671 | 34.239 | -13.568,00 |
| U113/150 | Spese di pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni | 1.836 | 2.293 | -457,00 |
| U113/170 | Spese legali, giudiziarie e varie | 576 | 3.000 | -2.424,00 |
| | Totale | 475.583 | 463.715 | 11.867 |

Sui capitoli della Categoria 1.1.3 sono stati impegnati complessivamente € 475.583, con un incremento di € 11.867(+2,56%) rispetto al 2011 (€ 463.715). L'incremento di maggiore rilievo riguarda la spesa per fornitura di lavoratori interinali (Cap. U113/20), quasi raddoppiata. Tale maggiore spesa si è resa necessaria in relazione ai numerosi interventi infrastrutturali, avviati ed in corso, con conseguente maggior carico di lavoro degli uffici interessati.

Le somme impegnate sul capitolo U113/30 "Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale, spese per pulizia e vigilanza" si riferiscono per € 27.408 alla pulizia degli uffici dell'Ente e per € 8.998 a interventi di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali, impianti e arredi dell'Autorità Portuale. La minore spesa sul capitolo U113/30 (-€ 6.061) rappresenta il saldo della minore spesa per pulizia degli Uffici (-€ 12.212) e della maggiore spesa per manutenzione ordinaria dei locali che ospitano gli Uffici dell'Ente (+€ 6.151).

Le somme impegnate sul capitolo U113/40 "Locazioni passive" (€ 102.751) sono state inferiori a quelle del 2011 (€135.427) e si riferiscono, per € 96.456, alla locazione di immobili sede dell'Autorità Portuale e, per € 6.295, al noleggio di apparecchiature d'ufficio (fotocopiatrici, fax, scanner) utilizzate negli uffici sede dell'Ente. Rispetto al 2011, vi è stata una riduzione della spesa per attrezzature a noleggio.

Le spese impegnate sul capitolo U113/50 "Spese per consulenza studi ed altre prestazioni professionali", sono state pari a zero.

Le spese per utenze varie sono passate nell'insieme da € 43.057 a € 44.934. L'incremento di tale voce di spesa (+ € 1.877, pari a +4,36%) deriva principalmente da una maggiore spesa per utenze telefoniche, con una maggiore spesa per telefonia fissa (€ +1.160) e mobile (€ +873).

Sostanzialmente costante la spesa per materiale di economato (capitolo U113/70) e fotocopie-rilegature e servizi di fotocopie e rilegature (capitolo U113/71) che, nell'insieme, ammontata a € 15.454 rispetto a € 15.245 del 2011, con + € 209 (+1,37%).

Le risorse impegnate sul capitolo U113/100 "Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici" sono state pari a € 74.659 con una minore spesa di € 2.350 rispetto al 2011 (€ 77.009), di cui la parte prevalente, circa 54.000, per software e servizi informatici.

Nota integrativa rendiconto 2012

Le spese per assicurazioni (Cap. U113/140) hanno comportato un minore impegno di € 13.568 rispetto al 2011.

Con riferimento ai capitoli di uscita soggetti ai limiti di cui alla legge 30/07/2011 n. 122, si rappresenta che l'importo delle spese relative a consulenze e studi, promozione, pubblicità, sponsorizzazioni, rappresentanza e manutenzione immobili è stato, rispettivamente, di:

- spese per consulenze e studi - cap. U113/50 non vi è stata alcuna spesa (art. 6 c. 7 legge 30 luglio 2011 n. 122);
- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (cap. U113/150) la spesa è stata di € 1.836 a fronte di € 11.470 del 2009 (art. 6 c. 8. legge 30 luglio 2010 n. 122);
- spese per sponsorizzazioni (cap. U113/50) la spesa è stata zero (art. 6 c. 8 e 9 legge 30 luglio 2011 n. 122);
- spese per manutenzione immobili € 8.998, esclusivamente per manutenzione ordinaria (art. 2 commi 618-619 Legge 244/2007, come modificato dall'art. 8 legge 30 luglio 2011 n. 122).

In tutti e quattro i casi è stato rispettato il limite di spesa imposto dalla normativa vigente.

Le spese per le n. 3 autovetture in uso sono state di € 26.138, di cui € 18.237 per canoni di noleggio e manutenzione ed € 7.901 per carburanti, lubrificanti, lavaggio e viacard. Inoltre sono stati spesi € 223 connessi all'utilizzo del ciclomotore di proprietà dell'Ente. A tal proposito occorre precisare che le tre autovetture in uso, tutte a noleggio alle condizioni previste dalle convenzioni Consip, sono impiegate per attività correlate alla Security portuale (Convenzione IMO). Ciò si è reso necessario in quanto negli ultimi anni il porto di Salerno ha visto crescere in maniera significativa il traffico di navi ro-ro pax da e verso il nord Africa. Cosicché, per questa ragione, l'Ente ha dovuto intensificare i suoi sforzi sul fronte della Security. Ciò in sintonia con quanto posto in essere dalle altre amministrazioni pubbliche, ed in particolare dal Ministero degli Interni.

Le risorse impegnate sul capitolo U113/170 "Spese legali, giudiziarie e varie", € 576, riguardano la spesa sostenuta per effettuare indagini patrimoniali per fini esecutivi avverso il Consorzio Linee Marittime Partenopee a r.l..

• *Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali*

Nella tabella n. 14 sono riportate le somme impegnate sui singoli capitoli della Categoria 1.2.1 che hanno fatto registrare nell'insieme un incremento di € 194.588(+13,25%) rispetto al 2011.

Nota integrativa rendiconto 2012

Tab./14

Uscite per prestazioni istituzionali

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| U121/10 | Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali—spese per utenze portuali varie | 699.167 | 788.865 | -89.698 |
| U121/20 | Prestazioni di terzi per manutenz., riparaz., pulizia, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale | 397.082 | 295.387 | 101.695 |
| U121/40 | Spese promozionali e di propaganda | 0 | 0 | 0 |
| U121/50 | Spese per la Security e sicurezza portuale | 195.147 | 144.909 | 50.238 |
| U121/60 | Spese per mostre, convegni e altre attività ex art. 6 c. 1 lett. a) L.84/94 | 359.444 | 224.792 | 134.652 |
| U121/70 | Borse di studio | 12.500 | 14.800 | -2.300 |
| | Totale | 1.663.341 | 1.468.753 | 194.588 |

Le risorse del capitolo di spesa U121/10 “Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali – spese per utenze portuali varie” (€ 699.167) si riferiscono principalmente alle spese sostenute dall’Autorità Portuale per l’illuminazione delle aree portuali (€459.994) e per la gestione dei punti mare destinati all’accoglienza dei passeggeri in transito nel porto commerciale (sui moli Manfredi e Ponente) e nel porto turistico Masuccio Salernitano (€ 238.782). Da notare che la minore spesa di € 89.698 rispetto al 2011 deriva, in gran parte (€ 70.672), dalle tariffe più vantaggiose applicate con la convenzione Consip. Le somme impegnate sul capitolo U121/20 “Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, pulizia, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale” sono passate da € 295.387 a € 397.082 (+ € 101.695) e si riferiscono, per € 272.821, alla pulizia delle parti comuni in ambito portuale (a fronte di una spesa di € 267.902 del 2011) e, per € 124.261, agli interventi di manutenzione ordinaria di minore entità, laddove nel 2011 la spesa era stata pari a € 27.484.

Le somme impegnate sul capitolo U121/50 “Spese per la Security e sicurezza portuale” (€195.147) si riferiscono prevalentemente ai servizi di controllo e vigilanza ai varchi portuali (€ 154.401). La maggiore

Nota integrativa rendiconto 2012

spesa sostenuta nel 2012 rispetto al 2011 (+€50.238) deriva, prevalentemente, dal fatto che è stata sostenuta una maggiore spesa per il servizio di portierato e controllo accessi al porto commerciale.

Per ciò che si riferisce alle spese promozionali di natura istituzionale è stato utilizzato l'apposito capitolo U121/60 "Spese per mostre, convegni e altre attività ex art. 6 c. 1 lett. a) L.84/94" della Categoria 1.2.1 "Uscite per prestazioni istituzionali". Per quanto riguarda le somme impegnate su tale capitolo, € 359.444,43, le tre voci di spesa più significative hanno interessato:

- per € 152.079 l'organizzazione della manifestazione Sea Sun Salerno – Festa del Mare;
- per € 36.214 la partecipazione a fiere di settore (FareTurismo -Salerno 8 - 10 marzo, Seatrade Cruise Shipping -Miami 12 - 15 marzo, Toc Asia -Hong Kong 13 - 15 marzo, SITL Europe -Parigi 27 - 30 marzo, Intermodal South America -San Paolo 10 - 12 aprile, Beakbulk Europe -Anversa 22 - 24 maggio, Toc Europe -Anversa 12 - 14 giugno, TranspoDay -Capua 14 - 16 settembre, Cibo e Dintorni -Salerno 24 - 25 settembre, Italian Cruise Day -Genova 5 ottobre, FIHAV -L'Avana 4 - 10 novembre;
- per € 26.014 l'organizzazione della Festa della Comunità Portuale.

La spesa impegnata sul capitolo U121/70 ha subito un decremento di € 2.300, in quanto nel 2012 sono state bandite, soltanto le 5 borse di studio "Vincenzo Fiorillo" di € 2.500 cadauno, riservate ai diplomati della provincia di Salerno, e non anche le n. 4 borse di studio di € 500 cadauno per incentivare la partecipazione ad un Corso di formazione per Operatore di porto turistico.

• Categoria 1.2.2: Trasferimenti passivi

Nella categoria 1.2.2 Trasferimenti passivi sono state impegnate spese per € 119.988.

Tab./15

Trasferimenti passivi

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| U122/10 | Contributi aventi attinenza allo sviluppo portuale | 119.988 | 98.815 | 21.173 |
| | Totale trasferimenti passivi | 119.988 | 98.815 | 21.173 |

Le spese sostenute con le risorse del capitolo U122-10 "Contributi aventi attinenza allo sviluppo portuale" ammontano a € 119.988, così ripartite:

Nota integrativa rendiconto 2012

- 1) € 62.774 - quota annuale di partecipazione a L.O.G.I.C.A. (Associazione di promozione della logistica campana);
- 2) € 38.739 - quota annuale di iscrizione ad Assoport;.
- 3) € 1.000 - quota annuale di iscrizione all'Associazione Med Ports Community tra otto porti del Mediterraneo;
- 4) € 475 - quota annuale di iscrizione all'Associazione Internazionale di Navigazione A.I.P.C.N. Sezione Italiana;
- 5) € 5.000 a favore della Fondazione Comunità Salernitana il cui fine è quello di promuovere e sostenere iniziative e progetti di utilità sociale in favore dei lavoratori portuali e dell'intera Comunità Portuale di Salerno.

Rispetto al 2011, si è registrata una maggiore spesa per trasferimenti passivi di € 21.173 (+21,42%), che deriva dal contributo aggiuntivo a favore di L.O.G.I.C.A. di € 9.173, dal versamento della quota di adesione alla Fondazione Mare Nostrum per € 10.000 e, per € 2.000 dalla partecipazione al Gruppo Europeo di Interesse Economico (GEIE) Eutophar.

• Categoria 1.2.3: Oneri finanziari

Tab./16

Oneri finanziari

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|---|----------------|----------------|------------------|
| U123/10 | Interessi passivi, spese e commissioni bancarie | 1.000 | 820 | 180 |

Le spese sostenute con le risorse del capitolo U123/10 si riferiscono esclusivamente alle spese e commissioni bancarie. Nulla è stato pagato a titolo di interessi passivi.

• Categoria 1.2.4: Oneri tributari

Tab./17

Oneri tributari

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|-----------------|----------------------|----------------|----------------|------------------|
| U124/10 | Oneri tributari | 145.414 | 142.560 | 2.854 |

Le spese sostenute per oneri tributari si riferiscono prevalentemente alle somme pagate per l'IRAP (€ 138.843). L'importo complessivamente impegnato è incrementato di € 2.854 (+2%) rispetto al 2011.

Nota integrativa rendiconto 2012

• Categoria 1.2.5: Poste correttive e compensative di entrate correnti

Tab./18

Poste correttive e compensative di entrate correnti

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| U125/10 | Restituzioni e rimborsi diversi | 68.424 | 309.225 | -240.801 |

Le spese sostenute sul capitolo U125/10 “Restituzioni e rimborsi diversi” si riferiscono per € 62.475 al rimborso di tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate per versamenti non dovuti e per la restante parte (€ 5.949) al rimborso di tasse di ancoraggio. La richiesta di rimborso è stata presentata all’Agenzia delle Entrate (Ufficio delle Dogane di Salerno) che, dopo gli opportuni accertamenti, ha invitato l’Autorità Portuale, che vi ha provveduto tempestivamente, a restituire tali somme.

• Categoria 1.2.6: Uscite non classificabili in altre voci

Tab./19

Uscite non classificabili in altre voci

| Numero Capitolo | Descrizione capitolo | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Variazioni (+/-) |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| U126/10 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 3.684 | 1.788 | 1.896 |
| U126/30 | Oneri vari straordinari, ammortamento beni dello Stato | 137.718 | 107.370 | 30.348 |
| | Totale uscite non classificabili in altre voci | 141.402 | 109.158 | 32.244 |

Le somme impegnate sul capitolo U126/10 “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” si riferiscono, quasi interamente, a incarichi professionali di patrocinio legale per rappresentanza in giudizio. Rispetto al 2011 vi è stata una minore spesa su tale capitolo di € 1.896.

Sul capitolo U126/30 “Oneri vari, straordinari, ammortamento beni dello Stato” sono stati assunti i seguenti impegni:

- € 44.067,61 per somme versate al Ministero dell’Economia e delle Finanze ex art. 61 comma 17 D.L. 112/2008, secondo il quale, le somme derivanti dalla riduzione delle spese per consulenza, promozione, rappresentanza e sponsorizzazioni devono affluire al bilancio dello Stato;