

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
ASSESTAMENTO E PRIMA NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024**
di cui all'art.14 del Regolamento di amministrazione e contabilità della soppressa Autorità Portuale di Genova

Con delibera prot. n. 62/6/2023 nella seduta del 31 ottobre 2023 il Comitato di Gestione ha deliberato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 dell'AdSP che è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_INF_VPTM REGISTRO UFFICIALE U.0038199 del 15.12.2023 (prot. AdSP n. 17/12/2023_0055112_E).

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 30/3/2024 del 22 aprile 2024 è stato deliberato il Rendiconto Generale 2023, approvato dai competenti Ministeri con nota VPTM.REGISTRO_UFFICIALE.2024.0018964 del 28.06.2024 (prot. AdSP n. 28/06/2024.0031580.E) il quale, fra l'altro, fornisce evidenza della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2023 che ammonta a 241.454.023,16 euro, di cui euro 161.396.060,75 vincolati ed euro 80.057.962,41 non vincolati (destinati per 39.025.798,31 euro ad avanzo disponibile e 41.032.164,10 euro a fondi rischi ed oneri obbligatori).

L'assestamento di bilancio è redatto ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e contempla anche variazioni di bilancio motivate dall'Ente per adeguare gli stanziamenti alle esigenze e ai fatti intervenuti nel corso della gestione, con particolare riferimento alla Programmazione Ordinaria delle Opere 2024-2026 e alla Programmazione Straordinaria degli interventi ex art. 9 bis della Legge n.130/2018.

La variazione al Bilancio di Previsione 2024 è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'art.14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (in seguito Regolamento) della soppressa Autorità Portuale di Genova ai sensi dell'art. 22 del D.lgs. n.169/2016.

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per 49,865 milioni di euro e maggiori spese per 40,688 milioni di euro, al netto delle partite di giro.

Le variazioni in entrata vengono rappresentate nella Tabella 1.

Tabella 1- Variazioni in Entrata

<i>Entrate correnti</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1050	CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	130.000,00	
1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	275.000,00	
1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	8.040.000,00	
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	2.155.000,00	
Totale entrate correnti		10.600.000,00	-
<i>Entrate conto capitale</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	24.835.000,00	
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	10.430.000,00	
2810	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.000.000,00	
Totale entrate in conto capitale		39.265.000,00	-
		49.865.000,00	-
		SALDO	49.865.000,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:

- +130.000,00 euro - Capitolo E.1050 “Contributo di altri enti del settore pubblico” in relazione al contributo comunitario per il Progetto “Mission”;
- +275.000,00 euro - Capitolo E.1230 “Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri” per interessi per ritardato pagamento come da sentenza della Corte d'Appello di Genova n. 527/2023 in concernente la compravendita di gru;
- +8.040.000,00 euro - Capitolo E.1310 “Recuperi e rimborsi diversi” connessi a:
 - ✓ +512 mila euro relativi alla definizione della transazione dei contenziosi sorti in seguito al crollo della Torre Piloti;
 - ✓ +7,515 milioni di euro del fondo INAIL per le vittime di amianto nei porti per gli anni 2021 e 2022;
 - ✓ +2.155.000,00 euro - Capitolo E.1420 “Entrate varie ed eventuali” riconducibili essenzialmente all’indennizzo al 31.12.2024 dalla Società per Cornigliano S.p.A. per +1,7 milioni di euro ed a maggiori entrate di natura tributaria per +440 mila euro.

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:

- +24.835.000,00 euro - Capitolo E.2514 “Contributo dello Stato per opere” relativamente allo stanziamento per il cd. “caro materiali” incidente nell’esercizio finanziario 2024;
- +10.430.000,00 euro - Capitolo E.2515 “Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti art. 18bis” a seguito della ripartizione del Fondo Iva 2022 (Iva di competenza 2021);
- +4.000.000,00 euro - Capitolo E.2810 “Trasferimenti da altri enti del settore pubblico” connessa con un contributo da parte di RFI per il finanziamento di interventi dell’opera P.3121 “Interventi stradali prioritari in ambito portuale”.

VARIAZIONI IN USCITA

La proposta di variazione delle uscite viene rappresentata nelle Tabelle 2 e 3:

Tabella 2 - Riepilogo variazioni in uscita – SPESE IN CONTO CORRENTE

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
4101 EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	18.000,00	
4240 INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	55.000,00	
4260 SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	85.000,00	
4310 PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	25.000,00	
4320 PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	611.100,00	
4321 MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	76.000,00	
4330 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	55.000,00	
4360 MATERIALI DI ECONOMATO	20.000,00	
4390 SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	198.000,00	
4420 LOCAZIONI PASSIVE	25.000,00	
4430 SPESE DI PUBBLICITA'		-184.000,00
4440 SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	2.102.900,00	
4450 SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	479.000,00	
4470 SPESE PER PULIZIA	185.000,00	
4480 SPESE PER VIGILANZA	5.000,00	
4490 SPESE DIVERSE	45.000,00	
4500 CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	210.000,00	
4510 ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	190.000,00	
4520 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	410.000,00	
4530 SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA		-13.000,00
4540 SPESE PER UTENZE PORTUALI	155.000,00	
4570 SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	510.000,00	
4590 SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	300.000,00	
4600 INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE		
4610 IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.000.000,00	
4640 CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/94	755.000,00	
4650 TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	135.000,00	
TOTALE SPESE CORRENTI	7.650.000,00	-197.000,00
	SALDO	7.453.000,00

Tabella 3 - Riepilogo variazioni in uscita – SPESE IN CONTO CAPITALE

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
5110 OPERE E FABBRICATI	22.250.000,00	
5120 MANUTENZIONI STRAORDINARIE	4.501.000,00	
5121 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.315.000,00	
5210 IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	125.000,00	
5220 ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	190.000,00	
5230 ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	125.000,00	
5240 ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	4.729.000,00	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	33.235.000,00	-
	SALDO	33.235.000,00

Con riferimento alla categoria “Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi”, rimangono in vigore le riduzioni di spesa di cui ai commi 590 e seguenti della Legge n. 160/2019.

Il tetto di spesa per il Bilancio di Previsione 2024 è stato determinato in 5.292.167,73 euro.

Con le prime note di variazione al Bilancio si prevede l'utilizzo di parte del surplus di entrate (entrate accertate nel 2023 rispetto alle entrate accertate nell'esercizio 2018) in applicazione del comma 593 della Legge n. 160/2019, che in sede di Rendiconto Generale 2023 è stato determinato in euro 7.230.726,69.

In considerazione di quanto sopra, il tetto di spesa per l'esercizio 2024 viene determinato in euro 12.522.894,42.

TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03

A) CATEGORIA 1.03 - MEDIA TRIENNIO 2016 - 2018	16.207.252,84
b) con esclusione CATEGORIE 1.03	-10.388.940,93
c) con esclusione consumi energetici	-526.144,18
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03 A) -b) -c)	5.292.167,73
UTILIZZO SURPLUS ENTRATE (CONSUNTIVO 2023)	7.230.726,69
NUOVO TETTO DI SPESA CON UTILIZZO SURPLUS	12.522.894,42

Le variazioni delle spese correnti rientranti nella categoria 1.03 ammontano a complessivi euro 5.493.704,00. A fronte, pertanto, dell'utilizzo di parte del surplus per € 4.310.411,00 (derivanti da € 5.493.704,00 euro di maggiori previsioni al netto delle spese escluse pari a € 1.183.293,00) e tenuto conto delle variazioni compensative intervenute nel corso della gestione, le spese rientranti nella categoria 1.03 ammontano ad euro 9.586.038,90, importo inferiore rispetto al tetto come sopra rideterminato (euro 12.522.894,42).

Si riporta, nel seguito, il prospetto “Allegato A) CATEGORIA 1.03” allegato alle note di variazione che rappresenta l'evoluzione della spesa della sola categoria 1.03 del bilancio, dalla sua previsione iniziale (sezione 1) sino alla proposta delle prime note di variazione (sezione 4).

Tra le principali variazioni di parte corrente si segnalano:

- alla Categoria “Uscite per gli organi dell'ente”:
 - ✓ +18 mila euro al capitolo U.4101 “Emolumenti, indennità e missioni Presidente” per contributi INPS connessi alle figure del Commissario Straordinario e il Commissario Straordinario aggiunto;
- alla Categoria “Oneri per il personale in attività di servizio”:
 - ✓ +55 mila euro al capitolo U.4240 “Indennità e rimborso spese per missioni” relativamente a maggiori esigenze per missioni in Italia e all'estero;
 - ✓ +85 mila euro al capitolo U.4260 “Spese per l'organizzazione di corsi per il personale” per l'attivazione di nuovi corsi di formazione ordinaria ed obbligatoria al personale dell'ente;

- alla Categoria “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi”:
 - ✓ +611 mila euro al capitolo U.4320 “Prestazioni di terzi per manutenzioni” in relazione a rinnovi di licenze e a manutenzioni ordinarie dei software dell’ente e del sistema PCS, nonché alle spese per la manutenzione degli impianti termici;
 - ✓ +198 mila euro al capitolo U.4390 “Spese postali, telegrafiche e telefoniche” per spese di connettività e telefonia mobile;
 - ✓ +2,103 milioni di euro al capitolo U.4440 “Servizi ed attività strumentali” riconducibile principalmente al saldo delle seguenti voci:
 - +1,7 milioni di euro quali oneri per servizi informatici del secondo semestre 2024;
 - +160 mila euro per esigenze legate alla comunicazione;
 - +170 mila euro in relazione a corsi di formazione specialistica tecnica;
 - +263 mila euro in relazione ad ulteriori spese;
 - -190 mila euro per minori esigenze per servizi connessi con attività di promozione e marketing;
 - ✓ +479 mila euro al capitolo U.4450 “Spese legali, giudiziarie e varie” per maggiori esigenze legate a contenziosi in essere;
 - ✓ +185 mila euro al capitolo U.4470 “Spese per pulizia” connesse a spese di pulizia e disinfestazione dei locali dell’ente;

- alla Categoria “Interventi diversi”:
 - ✓ +210 mila euro al capitolo U.4500 “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’attività portuale” per esigenze connesse a quote associative e a contributi di cui al Regolamento n.726/2022;
 - ✓ +190 mila euro al capitolo U.4510 “Oneri di gestione dei servizi portuali” per spese connesse alle nomine dei Comitati Tecnico Consultivi, rimozioni di mezzi in aree portuali, consulenza specialistica ambientale e a canone per utilizzo aree di terzi;
 - ✓ +410 mila euro al capitolo U.4520 “Manutenzioni e riparazioni delle parti comuni” in relazione ad interventi per la manutenzione dei sistemi di videosorveglianza, delle aree comuni e delle attrezzature;
 - ✓ +155 mila euro al capitolo U.4540 “Spese per utenze portuali” per maggiori esigenze connesse a consumi energetici;
 - ✓ +510 mila euro al capitolo U.4570 “Spese per servizi di vigilanza e security” relativamente a maggiori oneri per i servizi di vigilanza ai varchi di Genova e Savona/Vado;
 - ✓ +300 mila euro al capitolo U.4590 “Spese per il realizzo delle entrate” per la copertura annuale delle spese di amministrazione degli immobili di proprietà dell’AdSP.

- alla Categoria “Oneri comuni di parte corrente”:
 - ✓ +1 milione di euro al capitolo U.4610 “Imposte, tasse e tributi vari” per ulteriori oneri IRES per l’esercizio corrente;
 - ✓ +755 mila euro al capitolo U.4640 “Contributi ai sensi dell’art.17 comma 15bis della legge 84/94” come ripristino dello stanziamento di bilancio 2024 impiegato per importi residui attinenti al 2023.

Le variazioni nelle spese in conto capitale dei capitoli U.5110, U.5120 e U.5121 sono essenzialmente riconducibili alla riprogrammazione degli interventi previsti nel Programma Triennale 2024 - 2026 e nel Programma Straordinario ex art. 9 bis della Legge n.130/2018.

Tra le altre variazioni delle spese in conto capitale si segnalano:

- +125 mila euro al capitolo U.5210 “Impianti portuali e mezzi ferroviari” per interventi di manutenzione degli impianti portuali;
- +190 mila euro al capitolo U.5220 “Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili” per l’acquisto di dotazioni per il monitoraggio ambientale dell’aria e del rilevamento meteorologico e per attrezzature connesse all’utilizzo dei droni;
- +125 mila euro al capitolo U.5230 “Acquisto di mobili e macchine da ufficio” per esigenze legate all’acquisto di mobili e di dotazioni informatiche per il personale;
- +4,729 milioni di euro al capitolo U.5240 “Acquisto di beni immateriali” relativamente ad acquisizioni, sviluppi e implementazione di software ed acquisizione di studi e servizi tecnici di progettazione a servizio degli investimenti;

Per quanto concerne le partite di giro, sono apportate variazioni per +170.000,00 euro ai capitoli E.3130 e U.6130 "Ritenute diverse", e +1.330.000,00 euro ai capitoli E.3180 "Rimborso somme pagate per conto terzi" e U.6180 "Somme pagate per conto di terzi" per ripristino di variazione compensativa operata nel corso della gestione 2024.

Per effetto delle variazioni descritte, l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 è aggiornato a 123.885.023,16 euro, di cui 44.310.567,17 euro vincolati e 79.574.455,99 euro non vincolati, come rappresentato nella Tabella 4.

Quali partite incidenti nell'avanzo si segnala lo svincolo di risorse accantonate in avanzo vincolato per 16,374 milioni di euro.

Tabella 4 – Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'01/01/2024	241.454.023,16
di cui	
Avanzo vincolato	161.396.060,75
Avanzo non vincolato	80.057.962,41
TOTALE GENERALE ENTRATE 2024	233.855.000,00
TOTALE GENERALE USCITE 2024	351.424.000,00
RISULTATO DI GESTIONE PRESUNTO 2024	-117.569.000,00
di cui	
Avanzo vincolato	-100.710.797,64
Avanzo non vincolato	-16.858.202,36
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024	123.885.023,16
Svincolo partite accantonate in avanzo vincolato	16.374.695,94
di cui	
Avanzo vincolato a)	44.310.567,17
Avanzo non vincolato b)	79.574.455,99

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti, considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024.

Genova, 24/07/2024

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Fabio Calvellini	Presidente
Dott. Ennio Crisci	Membro
Dott. Vittorio Giorgi	Membro

CAP	DESCRIZIONE CAPITOLI	SEZIONE 1 - DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03					SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2024					SEZIONE 3 - BILANCIO CON VALORI ASSESTATI AL 04/07/2024					SEZIONE 4 - NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI APPROVAZIONE															
		CATEGORIA 1.03 - DEFINIZIONE TETTO DI SPESA			SPESE "ENERGIA"	ESCLUSIONI CATEGORIE COMPRESO ENERGIACATEGORIA 1.03	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI U/LI/ALTRIO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	VARIAZIONI INTERVENTI IN CORSO DI GESTIONE	STANZIAMENTO CATEGORIA 1.03 al 04/07/2024	RIDEFINITO	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI U/LI/ALTRIO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	NOTE DI VARIAZIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	PROPOSTA DI VARIAZIONE	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI U/LI/ALTRIO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO					
		IMPEGNATO 2016	IMPEGNATO 2017	IMPEGNATO 2018																								VALORE MEDIO TRIENNIO 2016-2018	A)	B)	C)	D)
4100	COMPENSI ASSECCI INDEMNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLO	14.960,00	2.310,00	2.000,00	6.423,33						5.000,00	0,00	5.000,00						5.000,00		5.000,00							5.000,00				
4101	EMOL. INDEMNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	426.339,21	336.104,36	334.424,80	358.956,12						302.000,00	0,00	302.000,00						302.000,00	18.000,00	320.000,00							320.000,00				
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI PREVISORI	106.423,96	374.000,00	74.399,47	72.741,14						70.000,00	0,00	70.000,00						70.000,00		70.000,00							70.000,00				
4200	EMOLUMENTI INDEMNITA' MISSIONI S.G.	4.650,12	7.585,16	16.550,49	9.599,26						0,00	0,00	0,00						0,00	15.000,00	15.000,00							15.000,00				
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	87.289,35	75.090,92	0,00	54.130,09						15.000,00	0,00	15.000,00						15.000,00		15.000,00							15.000,00				
4240	INDEMNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	107.962,04	130.648,77	141.344,55	126.651,59						50.000,00	30.000,00	80.000,00						80.000,00	55.000,00	135.000,00							135.000,00				
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	56.533,28	62.615,59	59.341,94	59.430,27						80.000,00	30.000,00	110.000,00						110.000,00	65.000,00	195.000,00							195.000,00				
4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE	26.062,84	8.725,48	0,04	11.596,12						0,00	0,00	0,00						0,00		0,00							0,00				
4285	ONERI CONTRATT DECENTRATA O AZIENDALE	4.997,54	4.734,30	6.239,65	5.337,10						30.000,00	0,00	30.000,00						30.000,00		30.000,00							30.000,00				
4300	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	25.000,00	25.000,00						25.000,00	25.000,00	50.000,00							50.000,00				
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	464.939,66	534.337,68	578.349,15	523.875,43	-19.663,53					565.000,00	99.835,80	664.835,80						664.835,80	638,00	665.473,80					638,00		665.473,80				
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	146.949,31	32.891,83	203.004,29	116.281,79						260.000,00	0,00	260.000,00	24.000,00					284.000,00	611.000,00	1.170.000,00							1.170.000,00				
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	139.392,22	168.553,43	163.302,80	153.573,48	109.556,20					150.000,00	85.500,00	235.500,00						235.500,00	55.000,00	290.500,00							290.500,00				
4350	UTENZE VARIE	414.899,68	489.535,67	525.758,32	479.081,22	416.558,98					640.000,00	622.000,00	1.262.000,00						1.262.000,00		1.262.000,00								1.262.000,00			
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	58.082,02	58.636,25	81.756,07	66.149,14						55.000,00	0,00	55.000,00						55.000,00		55.000,00								55.000,00			
4370	VESTITARIO	7.233,15	6.848,39	4.02,36	5.797,97						20.000,00	0,00	20.000,00						20.000,00		20.000,00								20.000,00			
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.384,42	1.181,15	742,95	4.319,77						14.000,00	0,00	14.000,00						14.000,00		14.000,00								14.000,00			
4390	SP. POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	197.009,37	219.044,55	286.855,65	234.304,52						90.000,00	0,00	90.000,00	57.000,00					147.000,00	198.000,00	345.000,00								345.000,00			
4420	LOCALIZIONI PASSIVE	239.643,39	239.809,76	211.820,68	227.094,45	-6.226,79					165.000,00	49.085,00	214.085,00				2.000,00		167.085,00	117.000,00	284.085,00								284.085,00			
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	2.086,00	0,00	4.392,00	2.159,33						80.000,00	0,00	80.000,00	124.000,00					204.000,00	184.000,00	388.000,00								388.000,00			
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	334.955,00	594.406,43	644.501,81	531.287,75						1.180.000,00	2.500,00	1.182.500,00	-82.900,00			4.250,00	5.000,00	1.087.850,00	2.302.900,00	3.200.000,00					4.250,00			3.204.250,00			
4450	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	210.656,31	633.311,92	380.556,20	408.180,14						750.000,00	545.000,00	1.295.000,00	-89.000,00					1.206.000,00	479.000,00	1.740.000,00					700.000,00			1.740.000,00			
4470	SPESE PER PULIZIA	254.491,36	279.691,57	257.269,93	263.877,62						155.000,00	0,00	155.000,00						155.000,00	185.000,00	340.000,00								340.000,00			
4480	SPESE PER VIGILANZA	753.181,10	256.639,81	292.491,35	434.104,09	-434.104,09					355.000,00	355.000,00	710.000,00	0,00					710.000,00	5.000,00	715.000,00							715.000,00				
4490	SPESE DIVERSE	169.174,04	242.736,97	276.920,39	229.610,27						174.636,60	0,00	174.636,60						174.636,60	23.704,00	198.340,60								198.340,60			
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.775,00	0,00	379.232,00	189.666,33						168.500,00	0,00	168.500,00						168.500,00	146.000,00	314.500,00								314.500,00			
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	272.982,48	376.800,37	357.233,31	335.666,39						495.000,00	185.000,00	680.000,00						680.000,00	190.000,00	870.000,00								870.000,00			
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	446.482,16	914.456,00	499.157,48	626.344,88	390.204,36					1.245.000,00	1.167.813,06	2.412.813,06	-35.000,00					2.377.813,06	470.000,00	1.620.000,00					1.338.013,06	5.000,00	450,00	1.620.463,06			
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPGANDA	192.970,86	341.487,36	319.867,36	284.765,39						680.000,00	7.500,00	687.500,00	-77.000,00					610.500,00	-13.000,00	597.500,00								597.500,00			
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	825.574,08	926.522,32	860.438,34	870.778,31	877.933,39					1.330.000,00	1.299.000,00	2.629.000,00	0,00					2.629.000,00	155.000,00	2.784.000,00								2.784.000,00			
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	128.480,42	53.476,95	14.566,34	65.441,24						15.000,00	0,00	15.000,00						15.000,00		15.000,00								15.000,00			
4560	SPESE PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	5.580.801,31	5.900.232,11	5.889.952,99	5.770.344,54						12.500.000,00	12.500.000,00	25.000.000,00	0,00					25.000.000,00	12.500.000,00	25.000.000,00								25.000.000,00			
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	2.482.879,68	2.198.310,72	3.343.877,79	2.834.000,96						4.950.000,00	4.950.000,00	9.900.000,00	0,00					9.900.000,00	5.440.000,00	14.340.000,00								14.340.000,00			
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	768.397,95	797.643,92	727.518,44	797.874,74						560.000,00	200.000,00	760.000,00	6.311,00					766.311,00	300.000,00	1.066.311,00					13.111,00			1.079.422,00			
4600	INTERESSI PASSIVI SPESE E COMM. BANCARIE	2.313,86	1.099,12	1.205,43	1.219,47						5.500,00	0,00	5.500,00						5.500,00	1.000,00	6.500,00								6.500,00			
4630	ONERI VARI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00						74.000,00	0,00	74.000,00						74.000,00		74.000,00								74.000,00			
4660	SPESE CORRENTI DECRETO CENSOVA	0,00	0,00	0,00	0,00						75.000,00	0,00	75.000,00						75.000,00		75.000,00								75.000,00			
TOTALE		15.021.797,58	16.725.036,66	16.874.930,29	16.207.252,84	526.344,18					27.368.636,60	21.131.235,86	48.499.872,46	6.311,00	8.463,84	5.275.627,90	0,00			27.368.636,60	21.155.133,86	49.514.990,00	6.311,00	20.100,84	5.235.339,90	5.483.704,00	32.862.340,60	22.150.338,86	1.106.750,00	13.711,00	6.101,84	9.586.038,90

TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03	
CATEGORIA 1.03 - MEDIA TRIENNIO 2016 - 2018	16.207.252,84
CON ESCLUSIONI CATEGORIE 1.03	10.915.085,11
CON ESCLUSIONI CONSUMI	