

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
ASSETAMENTO E SECONDA 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).

Con Delibera del Comitato di gestione n. 49/2/2024 del 25/07/2024 sono state approvate le prime note di variazione al Bilancio di Previsione, comprendenti altresì l'aggiornamento del Programma Triennale delle Opere infrastrutturali 2024-2026 e l'elenco degli interventi della programmazione di cui al Programma ex. Art. 9 Bis L.130/2018, ed approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. AdSP n. 17-09-2024_0043886_E (prot. M_INF_ACF565C. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003113. 17-09-2024);

La proposta di variazione viene motivata 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 minori entrate per 31,105 milioni di euro e minori spese per 90,290 milioni di euro, al netto delle partite di giro.

Le variazioni in entrata vengono rappresentate nella Tabella 1.

Tabella 1- Variazioni in Entrata

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1000	CONTRIBUTI DELLO STATO	125.000,00	
1120	TASSA ANCORAGGIO	2.200.000,00	
1220	CANONI DEMANIALI		4.850.000,00
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	1.430.000,00	
1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	90.000,00	
Totale entrate correnti		3.845.000,00	4.850.000,00
Entrate conto capitale			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	110.000,00	
2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI		625.000,00
2810	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		65.000,00
2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO LUNGO TERMINE		29.520.000,00
Totale entrate in conto capitale		110.000,00	30.210.000,00
		3.955.000,00	35.060.000,00
		SALDO	-31.105.000,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:

- +125.000,00 euro - Capitolo E.1000 "Contributo dello Stato" per interventi di Cybersecurity a valere sulle risorse del PNRR;
- +2.200.000,00 euro - Capitolo E.1120 "Tassa ancoraggio" in considerazione delle previsioni a finire rispetto all'andamento dei traffici e delle riscossioni ad oggi effettuate;
- -4.850.000,00 euro - Capitolo E.1220 "Canoni demaniali" connesse a minori fatturazioni previste per le categorie "Canoni per atto" e "Canoni per licenza". Tale riduzione è connessa con le attività in itinere di determinazione delle basi di calcolo secondo le indicazioni del Decreto Asset e dei conseguenti adeguamenti ISTAT 2023 e 2024. A tal riguardo si richiama la nota fornita dall'Ente prot. n. 48352 dell'11.10.2024 a seguito di specifica richiesta del Collegio in merito alle regole e ai criteri di calcolo utilizzati.
- +1.430.000,00 euro - Capitolo 1420 "Entrate varie ed eventuali" per maggiori entrate previste per incentivo funzioni tecniche al personale dipendente per annualità pregresse (+1,3 milioni di euro) e per maggiori entrate su "Diritti su tessere e permessi" (+130 mila euro). Con specifico riferimento all'incentivo per funzioni tecniche, analoga variazione è apportata in spesa al capitolo U.4295;
- +90.000,00 euro - Capitolo 1510 "Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi" riconducibili al servizio mezzi ferroviari nel porto di Savona-Vado.

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:

- +110.000,00 euro - Capitolo E.2210 "Cessione di immobilizzazioni tecniche" principalmente connesse alla cessione di n.2 gru di banchina di proprietà presso il porto di Savona-Vado (+115 mila euro) e a minori entrate (-5 mila euro);
- -625.000,00 euro - Capitolo E.2514 "Contributo dello stato per investimenti" quale saldo tra le seguenti partite:
 - ✓ -275 mila euro connesse con il finanziamento PNRR per l'acquisizione di autovetture elettriche;
 - ✓ +344 mila euro per interventi di Cybersecurity a valere sui fondi PNRR;
 - ✓ -694 mila euro in relazione alla stima del cd. "caro materiali" relativamente al II trimestre 2024.
- -65.000,00 euro - Capitolo E.2810 "Trasferimenti da altri enti del settore pubblico" in relazione al contributo dell'UE per il progetto E-Bridge per minori necessità;
- -29.520.000,00 euro - Capitolo E.2910 "Operazioni finanziarie a medio lungo termine" per la traslazione al 2025 dell'intervento P.3166 "Interventi infrastrutturali nell'area delle riparazioni navali" del Programma Straordinario. In analogia con la traslazione dell'intervento all'annualità 2025, viene posticipato anche l'accertamento del relativo finanziamento.

Per quanto concerne le partite di giro si propone una variazione al capitolo E.3110 "Ritenute erariali" dell'importo di 100 mila euro in ragione di maggiori esigenze connesse con l'IRPEF dei professionisti. Analoga variazione viene apportata anche al capitolo in spesa U.6110 "Ritenute erariali".

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 -
4200 EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.		-50.000,00
4210 EMOLUMENTI FISSI PERS.DIPEND.		-850.000,00
4220 EMOLUMENTI VAR.PERS.DIPENDENTE		-20.000,00
4260 SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE		-20.000,00
4270 ONERI PREV.E ASS.LI ENTE		-700.000,00
4290 TFR - QUOTA MATURATA NELL'ANNO		-150.000,00
4295 FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.300.000,00	
4320 PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI		-285.000,00
4330 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		-35.000,00
4350 UTENZE VARIE		-30.000,00
4440 SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI		-325.000,00
4450 SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE		-50.000,00
4460 PREMI DI ASSICURAZIONE		-105.000,00
4490 SPESE DIVERSE		-40.000,00
4510 ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI		-130.000,00
4520 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI		-445.000,00
4535 ASSICURAZIONI PARTI COMUNI		-245.000,00
4550 SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETI DATI		-15.000,00
4560 SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI		-600.000,00
4580 RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI		-1.215.000,00
4590 SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE		-25.000,00
4600 INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE		-170.000,00
4610 IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI		-175.000,00
4620 SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI		-2.820.000,00
4810 FONDO RISERVA		-250.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI	1.300.000,00	-8.750.000,00
SALDO		-7.450.000,00

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

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
5110 OPERE E FABBRICATI		-74.360.000,00
5120 MANUTENZIONI STRAORDINARIE		-4.525.000,00
5121 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	335.000,00	
5210 IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI		-125.000,00
5211 MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	160.000,00	
5220 ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI		-390.000,00
5230 ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO		-25.000,00
5240 ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI		-5.350.000,00
5310 SOTTOSCRIZIONI ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.800.000,00	
5580 TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE		-360.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	2.295.000,00	-85.135.000,00
SALDO		-82.840.000,00

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 previsto per il Bilancio di Previsione 2024 ammonta in 5.292.167,73 euro.

Con l'approvazione del Rendiconto Generale 2023 (Delibera n. 30/3/2024 del 22.04.2024) è stato determinato il surplus di entrate per l'importo di euro 7.230.726,69. Ai sensi del comma 593 della Legge 27 dicembre 2019 n. 160 tale importo è stato utilizzato per incrementare il tetto di spesa, pertanto, il tetto di spesa aggiornato è stato rideterminato 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

A seguito di quanto sopra descritto ed in considerazione delle variazioni oggetto della presente proposta di variazione (-1.914.050,00 euro), le spese rientranti nella categoria 1.03 ammontano ad euro 8.534.692,88, 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 seconde note di variazione (sezione 4).

Tra le principali variazioni di parte corrente si segnalano:

- alla Categoria “Oneri per il personale in attività di servizio”:
 - ✓ -50 mila euro al capitolo U.4200 “Emolumenti, indennità e missioni Segretario Generale” in considerazione del cambio di ruolo - da Commissario Straordinario a Segretario Generale - relativamente al periodo 08.09.2023 - 12.06.2024;
 - ✓ -850 mila euro al capitolo U.4210 “Emolumenti fissi personale dipendente”, -20 mila euro al capitolo U.4220 “Emolumenti variabili personale dipendente”, -700 mila euro al capitolo U.4270 “Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell’Ente”, -150 mila euro al capitolo U.4290 “TFR - quota maturata nell’anno” in considerazione del fatto che le previsioni di bilancio sono state elaborate contemplando 335 unità di personale, a fronte delle 313 unità previste al termine dell’esercizio;
 - ✓ -20 mila euro al capitolo U.4260 “Spese per l’organizzazione di corsi per il personale” per la traslazione al 2025 di corsi obbligatori in materia di sicurezza;
 - ✓ +1,3 milioni di euro al capitolo U.4295 “Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)” connesse con il riconoscimento di incentivo per funzioni tecniche al personale dipendente per l’annualità 2022;
- alla Categoria “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi”:
 - ✓ -285 mila euro al capitolo U.4320 “Prestazioni di terzi per manutenzioni” sostanzialmente riconducibili a minori costi di manutenzione software in uso all’ente, alla traslazione al 2025 dei costi di manutenzione ordinaria del sistema PCS, oltre ad economie minori su altre partite;
 - ✓ -35 mila euro al capitolo U.4330 “Acquisto materiali di consumo” per minori necessità in termini di acquisto di combustibili per il riscaldamento e ricambi per autovetture; all’acquisto di ricambi per autovetture;
 - ✓ -30 mila euro al capitolo U.4350 “Utenze varie” per minori esigenze connesse alla gestione ordinaria degli uffici;
 - ✓ -325 mila euro al capitolo U.4440 “Servizi ed attività strumentali” riconducibile principalmente al saldo di diverse partite, tra le quali:
 - minori esigenze: per la gestione di servizi informatici e software, per spese connesse con le attività di comunicazione, per economie per l’affidamento di formazione specialistica per il settore tecnico, per il mancato perfezionamento del servizio DEASP e servizi di gestione connessi al PCS;
 - maggiori esigenze per l’affidamento di servizi di georeferenziazione e pratiche catastali, di servizi di supporto dei software in uso presso l’Ente e per attività di supporto allo sviluppo del PRP
 - ✓ -50 mila euro al capitolo U.4450 “Spese legali, giudiziarie e varie” in relazione ad un contenzioso in atto con INAIL e conseguente traslazione delle spese;
 - ✓ -105 mila euro al capitolo U.4460 “Premi di assicurazione” legati a minori oneri connessi al pagamento dei premi;

- ✓ -40 mila euro al capitolo U.4490 “Spese diverse” per minori costi legati a rimborsi a soggetti terzi e partite minori.
- alla Categoria “Interventi diversi”:
 - ✓ -130 mila euro al capitolo U.4510 “Oneri di gestione dei servizi portuali” riconducibili ad economie nella gestione del servizio di presidio sanitario, nella gestione dei manufatti in aree portuali e per il mancato affidamento di un servizio di rimozione dei mezzi nelle aeree portuali;
 - ✓ -445 mila euro al capitolo U.4520 “Manutenzione e riparazioni delle parti comuni” riconducibile principalmente ad economie nei servizi di manutenzione straordinaria della rete fognaria portuale, interventi di manutenzione ordinaria dei sistemi di videosorveglianza, manutenzione dei software dei varchi di Savona-Vado, e minori esigenze in ordine a manutenzione ordinaria di aree ed impianti;
 - ✓ -245 mila euro al capitolo U.4535 “Assicurazioni parti comuni” in relazione a minori costi per polizze incendio e RCT;
 - ✓ -600 mila euro al capitolo U.4560 “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” in relazione ad interventi di demolizione, smaltimento e sgombero di aree demaniali, pulizia specchi acquei e smaltimento rifiuti;
 - ✓ -1,215 milioni di euro al capitolo U.4580 “Restituzioni e rimborsi diversi” in relazione alla traslazione al 2025 di alcune partite connesse con pratiche demaniali, minori costi per la gestione dell’edificio BIC di Savona e minori rimborsi connessi con la fatturazione RSU.
- alla Categoria “Oneri comuni di parte corrente”:
 - ✓ -170 mila euro al capitolo U.4600 “Interessi passivi, spese e commissioni bancarie” per minori interessi passivi legati a contenziosi oltre a minori tassi di interesse legati ai piani di ammortamento dei contratti di mutuo;
 - ✓ -175 mila euro al capitolo U.4610 “Imposte, tasse e tributi vari” in relazione all’IRAP e ai contributi unificati ed imposte di registro;
 - ✓ -2,820 milioni di euro al capitolo U.4620 “Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti” legate a contenziosi la cui obbligazione giuridica non si perfezionerà entro l’esercizio.
- ✓ Alla Categoria “Accantonamenti per fondi rischi e oneri” si propone l’annullamento dello stanziamento del Fondo di Riserva al cap. U.4810 per -250 mila euro che non si prevede utilizzare.

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 minori esigenze;
- +160 mila euro al capitolo U.5211 “Manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari” in relazione alla manutenzione straordinaria degli impianti elettrici delle sedi;
- -390 mila euro al capitolo U.5220 “Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili” principalmente riconducibile ad economie nelle acquisizioni di attrezzature videoconferenza, attrezzature per il monitoraggio ambientale, oltre ad economie per l’acquisto di autovetture elettriche a valere sui fondi PNRR.
- -5,350 milioni di euro al capitolo U.5240 “Acquisto di beni immateriali” sostanzialmente riconducibili al saldo delle seguenti voci:
 - -4,4 milioni di euro relativi alla traslazione all’annualità 2025 delle spese di PCS, delle attività di progettazione delle opere e degli interventi a supporto del nuovo PRP;
 - -1,36 milioni di euro relativi all’acquisizione e sviluppo software;
 - +500 mila euro legate alle attività di progettazione del progetto P.3189 “Cold Ironing di Genova”;
- +1,8 milioni di euro al capitolo 5310 “Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie” per l’aumento di capitale della società Aeroporto di Genova S.p.A.;
- -360 mila euro al capitolo 5580 “Trasferimenti passivi in conto capitale” per la mancata acquisizione degli immobili della palazzina “Gheia” sita in Vado Ligure.

Per effetto delle variazioni descritte, l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 è aggiornato in 183.334.671,53 euro, di cui 94.921.495,52 euro vincolati e 88.413.176,01 euro non vincolati, come rappresentato nella Tabella 4.

Quali partite incidenti nell'avanzo si segnala lo svincolo di risorse accantonate in avanzo vincolato per 15,73 milioni di euro oltre al ristoro di partite anticipate dall'ente con risorse proprie per 1,33 milioni di euro.

Tabella 4 – Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'01/01/2024	241.454.023,16
	<i>di cui</i>
Avanzo vincolato	161.396.060,75
Avanzo non vincolato	80.057.962,41
ANNULLAMENTO RESIDUI ATTIVI PRESUNTO	3.678.927,92
Annullamento residui attivi presunto - vincolato	
Annullamento residui attivi presunto - non vincolato	3.678.927,92
ANNULLAMENTO RESIDUI PASSIVI PRESUNTO	3.943.576,29
Annullamento residui passivi presunto - vincolato	1.766.900,78
Annullamento residui passivi presunto - non vincolato	2.176.675,51
SALDO ANNULLAMENTO RESIDUI	264.648,37
TOTALE GENERALE ENTRATE	202.850.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	261.234.000,00
RISULTATO DI GESTIONE PRESUNTO 2024 - NV2	-58.384.000,00
	<i>di cui</i>
Avanzo vincolato	-51.176.115,93
Avanzo non vincolato	-7.207.884,07
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024	183.334.671,53
Ristoro di partite anticipate con avanzo libero	1.335.661,58
Svincolo partite accantonate in avanzo vincolato	15.729.688,50
	<i>di cui</i>
Avanzo vincolato a)	94.921.495,52
Avanzo non vincolato b)	88.413.176,01

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, 31/10/2024

Il Collegio dei Revisori dei conti

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

ALLEGATO A) DETERMINAZIONE SPESE CORRENTI CATEGORIA 1.03 - LEGGE DI BILANCIO 160/2019 - NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI APPROVAZIONE

CAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	SEZIONE 1 - DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03					SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2024					SEZIONE 3 - PRIME NOTE DI VARIAZIONE 2024					SEZIONE 4 - NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI VARIAZIONE														
		CATEGORIA 1.03 - DEFINIZIONE TETTO DI SPESA					BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	VALORI ASSESTATI AL 01.07 CATEGORIA 1.03	PROPOSTA DI VARIAZIONE	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	VARIAZIONI INTERVENUTE IN CORSO DI GESTIONE	VALORI ASSESTATI AL 10.10 CATEGORIA 1.03	PROPOSTA DI VARIAZIONE	di cui CATEGORIA 1.03	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO 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	SPESA "ENERGIA" COMPRESO ENERGIA - MEDIA TRIENNIO 2016-2018																									A)
							A)	B)	C)	D)	E)	A) - B) - C) - D) - E)	A) - B) - C) - D) - E)		A)	B)	C)	D)	E)	A) - B) - C) - D) - E)				A)	B)	C)	D)	E)	A) - B) - C) - D) - E)		
4100	COMPENSI ASSECANI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLO	14.960,00	2.310,00	2.000,00	6.423,33	5.000,00					5.000,00	5.000,00		5.000,00						5.000,00	5.000,00				5.000,00						5.000,00
4101	EMOL. INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	426.339,21	336.104,36	314.424,80	358.956,12	302.000,00					302.000,00	302.000,00	18.000,00	320.000,00						320.000,00	320.000,00				320.000,00						320.000,00
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	106.423,96	37.400,00	74.399,47	72.741,14	70.000,00					70.000,00	70.000,00		70.000,00						70.000,00	70.000,00				70.000,00						70.000,00
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	4.650,12	7.585,16	16.550,49	9.595,26	0,00					0,00	0,00	15.000,00	15.000,00						15.000,00	15.000,00				15.000,00						15.000,00
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	87.299,35	75.090,92	0,00	54.130,09	15.000,00					15.000,00	15.000,00		15.000,00						15.000,00	15.000,00				15.000,00						15.000,00
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	107.962,04	130.648,17	141.344,55	126.651,59	50.000,00					50.000,00	50.000,00	55.000,00	135.000,00						135.000,00	135.000,00				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					80.000,00	110.000,00	85.000,00	195.000,00						195.000,00	195.000,00				195.000,00						195.000,00
4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI CARICO ENTE	26.062,84	8.725,48	0,00	11.596,12	0,00					0,00	0,00		0,00						0,00	0,00				0,00						0,00
4285	ONERI CONTRATT DECENTRATA O AZIENDALE	4.997,54	4.734,10	6.219,65	5.317,10	30.000,00					30.000,00	30.000,00		30.000,00						30.000,00	30.000,00				30.000,00						30.000,00
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					25.000,00	25.000,00		50.000,00						50.000,00	50.000,00				50.000,00						50.000,00
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	464.939,46	534.337,68	578.349,15	525.875,43	-19.663,53	565.000,00	99.835,80			465.164,20	402.726,20	611.000,00	1.170.000,00	235.735,80			638,00		928.449,17	-285.000,00	-273.000,00	885.000,00	223.645,36				5.905,47		655.449,17	
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	46.949,31	92.991,63	203.006,22	114.315,79	260.000,00					260.000,00	284.000,00	76.000,00	360.000,00						360.000,00	360.000,00				360.000,00						360.000,00
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	129.922,22	168.592,43	162.103,80	153.539,48	109.585,20	-125.063,37	115.000,00	88.500,00		26.500,00	26.500,00	55.000,00	170.000,00	119.305,00					50.599,00	-35.000,00	-8.000,00	135.000,00	92.305,00				96,00		42.599,00	
4350	UTENZE VARIE	414.899,68	489.515,67	505.768,32	470.061,22	416.558,98	-416.558,98	640.000,00	622.000,00		18.000,00	19.000,00		640.000,00	621.000,00					19.000,00	-30.000,00		610.000,00	591.000,00						19.000,00	
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	59.082,02	58.636,25	81.756,07	66.491,45	55.000,00					55.000,00	55.000,00	20.000,00	75.000,00						75.000,00	75.000,00				75.000,00						75.000,00
4370	VESTIARIO	7.233,15	6.148,39	4.012,36	5.797,97	20.000,00					20.000,00	20.000,00		20.000,00						20.000,00	20.000,00				20.000,00						20.000,00
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.384,42	1.151,15	742,95	4.319,17	14.000,00					14.000,00	14.000,00		14.000,00						14.000,00	14.000,00				14.000,00						14.000,00
4390	SP. POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	197.009,37	219.048,55	286.855,65	234.304,52	90.000,00					90.000,00	147.000,00	198.000,00	345.000,00						345.000,00	345.000,00				345.000,00						345.000,00
4420	LOCAZIONI PASSIVE	239.643,91	229.809,76	211.820,68	227.091,45	165.000,00	49.085,00	2.000,00			113.915,00	115.715,00	25.000,00	190.000,00	47.285,00	2.000,00				140.715,00	190.000,00	47.285,00	2.000,00							140.715,00	
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	2.086,00	0,00	4.392,00	2.159,33	80.000,00					80.000,00	200.000,00	-184.000,00	20.000,00						20.000,00	20.000,00				20.000,00						20.000,00
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	354.955,00	594.406,43	644.501,81	531.287,75	1.180.000,00		2.500,00			1.177.500,00	1.087.850,00	2.102.900,00	3.200.000,00	4.250,00					3.195.750,00	-50.000,00	3.075.918,32	-325.000,00	-325.000,00	2.825.000,00	73.850,00		2.231,68		2.748.918,32	
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	210.656,31	633.111,92	380.556,20	408.108,14	750.000,00		545.000,00			205.000,00	116.000,00	479.000,00	1.140.000,00	700.000,00					440.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	1.090.000,00	700.000,00					390.000,00	
4470	SPESE PER PULIZIA	254.491,36	279.691,57	257.269,93	263.817,62	155.000,00					155.000,00	185.000,00		340.000,00						340.000,00	340.000,00				340.000,00				3.991,31	336.008,69	
4480	SPESE PER VIGILANZA	753.181,10	256.639,81	292.491,35	434.104,09	355.000,00	355.000,00				0,00	0,00		360.000,00	360.000,00					0,00	0,00				360.000,00	358.680,63			1.319,37	0,00	
4490	SPESE DIVERSE	169.174,04	242.736,57	276.920,19	229.610,27	174.636,60					174.636,60	237.040,00	198.340,60	198.340,60						198.340,60	-14.800,00	-14.800,00	183.540,60							183.540,60	
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.773,00	0,00	379.232,00	189.668,33	168.500,00					168.500,00	168.500,00	146.000,00	314.500,00						314.500,00	400,00	314.900,00	35.750,00	35.750,00	350.650,00						350.650,00
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	272.982,48	378.800,37	357.213,31	335.665,39	495.000,00		185.000,00	5.013,84		304.986,16	301.986,16	190.000,00	685.000,00	188.000,00	5.013,84				491.986,16	0,00	-130.000,00	-130.000,00	555.000,00	188.000,00			5.013,84		361.986,16	
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	464.821,15	914.456,00	499.157,48	626.144,88	1.245.000,00	1.167.813,06	5.000,00	450,00		71.736,94	65.736,94	410.000,00	1.620.000,00	1.358.013,06	5.000,00	450,00			256.536,94	0,00	162.036,94	-445.000,00	-80.800,00	1.175.000,00	1.083.313,06	10.000,00	450,00		81.236,94	
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	192.970,86	341.457,36	319.867,36	284.765,19	680.000,00		7.500,00	3.000,00		669.500,00	590.500,00	-13.000,00	590.000,00	7.500,00					582.500,00	0,00	582.500,00	590.000,00	7.500,00						582.500,00	
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	825.374,08	926.522,32	860.458,54	870.778,31	1.330.000,00	1.299.000,00				31.000,00	31.000,00	155.000,00	1.485.000,00	1.449.000,00					36.000,00	0,00	36.000,00	1.485.000,00	1.449.000,00						36.000,00	
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	128.480,42	53.476,95	14.366,34	65.441,24	15.000,00					15.000,00	15.000,00		15.000,00						15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
4560	SPESE PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	5.550.860,51	5.900.232,11	5.859.952,99	5.770.348,54	12.500.000,00	12.500.000,00				0,00	0,00		12.500.000,00	12.500.000,00					0,00	0,00	-575.000,00	11.925.000,00	11.925.000,00						0,00	
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	2.482.017,68	2.981.310,72	3.342.871,79	2.935.400,06	4.950.000,00	4.950.000,00				0,00	0,00	510.000,00	5.460.000,00	5.460.000,00					0,00	0,00		5.460.000,00	5.460.000,00						0,00	
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	768.367,85	757.643,92	727.518,44																											