

**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 2025**
di cui all'art.14 del Regolamento di amministrazione e contabilità della soppressa Autorità Portuale di Genova

Con delibera prot. n. 71/4/2024 nella seduta del 31 ottobre 2024 il Comitato di Gestione ha deliberato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 dell'AdSP che è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_INF_ACF565C REGISTRO UFFICIALE U.0006854 del 20.12.2024 (prot. AdSP n. 20/12/2024_0063360_E).

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 34/3/2025 del 24 aprile 2025 è stato deliberato il Rendiconto Generale 2024, tuttora in corso di approvazione presso i competenti Ministeri, il quale, fra l'altro, fornisce evidenza della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2024 che ammonta a 213.814.343,83 euro, di cui euro 117.378.718,28 vincolati ed euro 96.435.625,55 non vincolati (destinati per 72.985.088,17 euro ad avanzo disponibile e 23.450.537,38 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 2025-2027 e alla Programmazione Straordinaria degli interventi ex art. 9 bis della Legge n.130/2018.

La variazione al Bilancio di Previsione 2025 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 -356,182 milioni di euro e minori spese per -314,77 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	CONTRIBUTO DELLO STATO		-80.000,00
1030	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	122.500,00	
1050	CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	101.000,00	
1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	500,00	
Totale entrate correnti		224.000,00	-80.000,00
Entrate conto capitale			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONE TECNICHE	114.000,00	
2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI		-314.455.000,00
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	10.590.000,00	
2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE		-52.690.000,00
2810	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	115.000,00	
Totale entrate in conto capitale		10.819.000,00	-367.145.000,00
		11.043.000,00	-367.225.000,00
SALDO			-356.182.000,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:

- -80.000,00 euro - Capitolo E.1000 "Contributo dello Stato" in relazione al contributo PNRR per progetti di Cybersecurity rimodulato tra partite in parte corrente e in parte capitale;
- +122.500,00 euro - Capitolo E.1030 "Contributi della Regione" in relazione al contributo del progetto Europeo Vague;

- +101.000,00 euro - Capitolo E.1050 “Contributo di altri enti del settore pubblico” in relazione al Progetto comunitario Renew4Ge;
- +500,00 euro - Capitolo E.1240 “Altri redditi e proventi patrimoniali” per distribuzione dei dividendi della società Liguria Digitale.

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:

- +114.000,00 euro - Capitolo E.2210 “Cessione di immobilizzazioni tecniche” relativamente alla vendita di gru di banchina di proprietà dell’Ente nel porto di Savona - Vado;
- -314.455.000,00 euro - Capitolo E.2514 “Contributo dello Stato per investimenti” relativamente allo stanziamento per il cd. “caro materiali” incidente nell’esercizio finanziario 2025 per +5,5 milioni di euro ed all’espunzione del contributo della fase B della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova per -320 milioni di euro;
- +10.590.000,00 euro - Capitolo E.2515 “Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti art. 18bis” a seguito della ripartizione del Fondo Iva 2023;
- -52.690.000,00 euro - Capitolo E.2610 “Trasferimenti dalla Regione” per l’espunzione del contributo regionale della Fase B della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova di -57 milioni di euro e la ricezione di 4,3 milioni di euro per il cofinanziamento del progetto di Messa in Sicurezza del Torrente Segno;
- +115.000,00 euro - Capitolo E.2810 “Trasferimenti da altri enti del settore pubblico” connesso al progetto Renew4Ge.

Per quanto concerne le partite di giro è prevista una variazione al capitolo E.3180 “Rimborso somme pagate per conto terzi” dell’importo di 40 mila euro in ragione di maggiori esigenze connesse al rimborso dei costi del personale svolgente le funzioni di RLS di sito (SOI). Analoga variazione viene apportata anche al capitolo in spesa U.6180 “Somme pagate per conto di terzi”.

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 -
4240 INDENNITA' E RIMB.SP.MISSIONI	60.000,00	
4260 SPESE PER CORSI	70.000,00	
4310 PREST.TERZI GESTIONE SERVIZI	25.000,00	
4320 PREST.TERZI PER MANUTENZIONI	885.000,00	
4321 MANUTENZ.ORD.IMMOBILI UTILIZZ.	94.000,00	
4330 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	40.000,00	
4360 MATERIALI DI ECONOMATO	30.000,00	
4370 VESTIARIO	10.000,00	
4390 SPESE POSTALI TELEGR.TELEFON.	150.000,00	
4420 LOCAZIONI PASSIVE	40.000,00	
4430 SPESE DI PUBBLICITA'	55.000,00	
4440 SERV.ED ATTIVITA' STRUMENTALI	2.350.000,00	
4470 SPESE PER PULIZIA	170.000,00	
4480 SPESE PER VIGILANZA	185.000,00	
4490 SPESE DIVERSE	60.000,00	
4500 CONTR.SVIL.ATTIVITA' PORTUALE	225.000,00	
4510 ONERI GESTIONE SERV.PORTUALI	31.000,00	
4520 MANUTENZ./RIPARAZ.PARTI COMUNI	115.000,00	
4530 SP.PROMOZIONALI E PROPAGANDA	280.000,00	
4540 SPESE PER UTENZE PORTUALI	90.000,00	
4560 SP.PULIZIA E BONIF.AREE PORTO	870.000,00	
4580 RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERS	180.000,00	
4590 SPESE REALIZZO ENTRATE	345.000,00	
4600 INTERESSI PASSIVI/COM.BANCARIE	1.030.000,00	
4610 IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	2.000.000,00	
4630 ONERI VARI STRAORDINARI	5.000,00	
4640 CTR COMMA 15BIS ART.17 L.84/94	350.000,00	
4650 TRASF. ENTI SETT.PUBBLICO	20.000,00	
4660 SP. CORRENTI DECRETO GENOVA		-140.000,00
4680 CONTRIB. DI CUI ALLA LEGGE 207/2024 ART.1 COMMA 509	300.000,00	
TOTALE SPESE CORRENTI	10.065.000,00	-140.000,00
SALDO		9.925.000,00

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

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
5110 OPERE E FABBRICATI		-324.745.000,00
5120 MANUTENZIONI STRAORDINARIE		-2.960.000,00
5121 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI		-115.000,00
5211 MANUT.STRAORD.IMP/MEZZI FERROVIARI	200.000,00	
5220 ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	110.000,00	
5240 ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	1.765.000,00	
5620 RIMB.FIN.MEDIO E LUNGO TERMINE	1.050.000,00	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.125.000,00	-327.820.000,00
	SALDO	-324.695.000,00

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 2025 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 2024 rispetto alle entrate accertate nell'esercizio 2018) in applicazione del comma 593 della Legge n. 160/2019, che in sede di Rendiconto Generale 2024 è stato determinato in euro 12.036.962,24.

A seguito di quanto sopra descritto ed in considerazione delle variazioni oggetto della presente proposta di variazione (4.177.738,81 euro), si prevede l'utilizzo di parte del surplus di entrate per l'importo di complessivi € 5.961.840,00 (€ 4.177.738,81 euro al netto delle spese escluse pari a €1.784.101,19), valore che aggiunto allo stanziamento di bilancio di € 5.144.414,54 conduce ad un nuovo limite della categoria pari ad € 9.322.153,35, importo inferiore rispetto al nuovo tetto (€ 17.329.129,97).

BILANCIO PREVISIONE 2025 - NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI APPROVAZIONE	
TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03	
CATEGORIA 1.03 - MEDIA TRIENNIO 2016 - 2018	16.207.252,84
esclusione CATEGORIE 1.03	-10.915.085,11
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.292.167,73
Determinazione surplus consuntivo 2024	12.036.962,24
NUOVA DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA PER CATEGORIA 1.03	17.329.129,97

L'evoluzione della spesa della sola categoria 1.03 del bilancio è riportata nel prospetto “Allegato A) categoria 1.03”.

Tra le principali variazioni di parte corrente si segnalano:

- alla Categoria “Oneri per il personale in attività di servizio”:
 - ✓ +60 mila euro al capitolo U.4240 “Indennità e rimborso spese per missioni” relativamente a maggiori esigenze per missioni in Italia e all'estero;
 - ✓ +70 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”:
 - ✓ +885 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;
 - ✓ +94 mila euro al capitolo U.4321 “Manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati” per spese di manutenzione degli impianti termici e di climatizzazione del secondo semestre 2025;
 - ✓ +150 mila euro al capitolo U.4390 “Spese postali, telegrafiche e telefoniche” per spese di connettività e telefonia mobile del secondo semestre 2025;
 - ✓ +55 mila euro al capitolo U.4430 “Spese di pubblicità” per l'affidamento dei servizi analoghi afferenti al contratto con The Washing Machine;

- ✓ +2,35 milioni di euro al capitolo U.4440 “Servizi ed attività strumentali” riconducibile principalmente al saldo delle seguenti voci:
 - +1,32 milioni di euro quali oneri per servizi informatici del secondo semestre 2025;
 - +130 mila euro per esigenze legate alla comunicazione;
 - +400 mila euro per il sistema permessi PCS;
 - +64,7 mila euro per l’attività di comunicazione e ascolto per la definizione dei PRP;
 - +60 mila euro per affidamenti relativi a servizi specialistici a supporto dei progetti Green Ports-PNRR;
 - +80 mila euro per il servizio specialistico per la definizione delle tariffe dei rifiuti da nave;
 - +295 mila euro in relazione ad ulteriori spese;
- ✓ +170 mila euro al capitolo U.4470 “Spese per pulizia” connesse a spese di pulizia e disinfestazione dei locali dell’ente;
- ✓ +185 mila euro al capitolo U.4480 “Spese per la vigilanza” per il servizio di portierato;
- ✓ +60 mila euro al capitolo U.4490 “Spese diverse” per spese diverse allocate nel capitolo;
- alla Categoria “Interventi diversi”:
 - ✓ +225 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;
 - ✓ +115 mila euro al capitolo U.4520 “Manutenzioni e riparazioni delle parti comuni” quale saldo tra maggiori e minori esigenze legate ad interventi per la manutenzione dei sistemi di videosorveglianza e di security, impianti ferroviari ed elettrici;
 - ✓ +280 mila euro al capitolo U.4530 “Spese promozionali e di propaganda” per maggiori esigenze relative alla partecipazione dell’Ente a fiere ed eventi;
 - ✓ +90 mila euro al capitolo U.4540 “Spese per utenze portuali” per maggiori esigenze connesse a consumi energetici;
 - ✓ +870 mila euro al capitolo U.4560 “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” per ripristino budget e per esigenze di sgombero/smaltimento;
 - ✓ +180 mila euro al capitolo U.4580 “Restituzioni e rimborsi diversi” quale saldo per esigenze legate all’eventuale rimborso di canoni demaniali;
 - ✓ +345 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”:
 - ✓ +1,03 milioni di euro al capitolo U.4600 “Interessi passivi/commissioni bancarie” per ripristino budget;
 - ✓ +2 milioni di euro al capitolo U.4610 “Imposte, tasse e tributi vari” per ulteriori oneri IRES per l’esercizio corrente;
 - ✓ +350 mila euro al capitolo U.4640 “Contributi ai sensi dell’art.17 comma 15bis della legge 84/94” relativamente alla quota del 15% delle tasse portuali del 2024 non utilizzata, e vincolata nell’avanzo di amministrazione;
 - ✓ -140 mila euro al capitolo U.4660 “Spese correnti Decreto Genova” per l’espunzione dello stanziamento dedicato al responsabile dell’attuazione del Programma Straordinario;
 - ✓ +300 mila euro al capitolo U.4680 “Contributo di cui alla Legge 207/2024 art.1 comma 509” per contributi per attività di manovra ferroviaria negli scali del Sistema.

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 2025 - 2027 e nel Programma Straordinario ex art. 9 bis della Legge n.130/2018.

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

- +200 mila euro al capitolo U.5211 “Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari” principalmente connesso alla nuova esigenza dell’opera P.3198 “Ripristino parte di fognatura legata a distributore di pompaggio n.16 ramo industriale”;
- +110 mila euro al capitolo U.5220 “Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili” per l’acquisto di dotazioni per il segnalamento marittimo del porto di Genova e del servizio di manutenzione degli impianti termici e di climatizzazione;

- +1,765 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;
- +1,050 milioni di euro al capitolo U.5620 “Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” relativamente alla restituzione della rata del mutuo BNL.

Per effetto delle variazioni descritte, l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 è aggiornato a 58.554.038,15 euro, di cui 24.487.104,89 euro vincolati e 34.066.933,26 euro non vincolati, come rappresentato nella Tabella 4.

Quali partite incidenti nell'avanzo si segnala lo svincolo di risorse accantonate in avanzo vincolato per 7.085.042,88 euro.

Tabella 4 – Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'01/01/2025	213.814.343,83
di cui	
Avanzo vincolato	117.378.718,28
Avanzo non vincolato	96.435.625,55
TOTALE GENERALE ENTRATE	261.693.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	417.010.000,00
RISULTATO DI GESTIONE PRESUNTO 2025	-155.317.000,00
di cui	
Avanzo vincolato	-85.863.264,83
Avanzo non vincolato	-69.453.735,17
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2025	58.554.038,15
Svincolo partite accantonate in avanzo vincolato	-7.085.042,88
di cui	
Avanzo vincolato a)	24.487.104,89
Avanzo non vincolato b)	34.066.933,26

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 2025.

Genova, 15/07/2025

Il Collegio dei Revisori dei conti

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

C.A.P.	DESCRIZIONE CAPITOLI	SEZIONE 1 - DETERMINAZIONI TOTALE DI SPESA CATEGORIA 1.03				SEZIONE 2 - BILANCIO DI PRESSIONE 2023				SEZIONE 3 - BILANCIO CON VALORI ASSEGNATI AL 30/09/2023				SEZIONE 4 - NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI APPROVAZIONE									
		CATEGORIA 1.03 DESCRIZIONE TOTALE DI SPESA	SPESA UNIBUS/4*	VALORI IN CORSO AL 30/09/2023	IMPEGNATO 2017	BILANCIO DI PRESSIONE 2023 CATEGORIA 1.03	FINANZIARI CATEGORIA 1.03	FINANZIARI CATEGORIA 1.03	FINANZIARI CATEGORIA 1.03	STANDARDIZZATO CATEGORIA 1.03	UNIV. TRIO CATEGORIA 1.03	NOTE DI VARIAZIONE 2023 CATEGORIA 1.03	FINANZIARIO CATEGORIA 1.03	CATEGORIA ESCLUSE	FINANZIARIO CATEGORIA 1.03	UNIV. TRIO CATEGORIA 1.03	NOTE DI VARIAZIONE 2023 CATEGORIA 1.03	FINANZIARIO CATEGORIA 1.03	CATEGORIA ESCLUSE	FINANZIARIO CATEGORIA 1.03	UNIV. TRIO CATEGORIA 1.03	NOTE DI VARIAZIONE 2023 CATEGORIA 1.03	
4100	COMPENSAZIONE ASSISTENZA INFERMISTICA E INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	14.900,00	2.300,00	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	5.000,00	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	ENOLI, CONTINGENTI	426.339,21	338.104,36	354.261,80	333.193,12	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	
4102	ENOLI, CONTINGENTI, INFERMISTICA E INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	106.422,96	74.339,67	72.791,94	72.791,94	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	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	ENOLI, CONTINGENTI, INFERMISTICA E INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	4.650,02	73.816,16	16.352,49	9.394,26	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00	
4201	ENOLI, CONTINGENTI, INFERMISTICA E INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	87.290,35	75.090,92	0,00	16.320,09	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
4202	INFERMISTICA E INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	107.982,04	126.648,37	141.364,35	126.648,35	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
4203	SPESA PER I SERVIZI DI INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	56.532,28	62.815,59	59.110,94	59.110,94	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
4204	ONERI PER I SERVIZI DI INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	26.062,84	87.254,48	0,00	11.094,12	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4205	ONERI PER I SERVIZI DI INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	4.997,96	4.796,10	62.065	5.937,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
4206	ONERI PER I SERVIZI DI INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	446.193,64	524.372,68	973.943,91	524.372,68	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	
4207	ONERI PER I SERVIZI DI INFERMISTICA ASSISTITA DA AMMINISTRATIVI	4.649,36	6.939,83	200.620,22	176.813,29	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4208	ACQUISTO MATERIE PER LA PREPARAZIONE DEI CIBI	19.922,22	16.932,65	165.103,40	153.893,48	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
4300	ACQUISTO MATERIE PER LA PREPARAZIONE DEI CIBI	44.899,68	43.895,67	507.794,32	470.297,22	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	44.858,98	
4301	UTENZE VARE	51.082,02	54.842,53	87.591,07	64.434,58	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
4302	MATERIE DI ECONOMATO	7.250,51	6.443,9	4.025,8	5.979,97	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4303	SPESA DI RAPPRESENTANZA	197.003,87	270.045,53	234.859,65	234.364,52	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
4304	LOCALI PER TELEFONATE E TELEFONICHE	23.845,91	22.839,76	21.822,68	22.739,45	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4305	MACCHINARI PER LA PREPARAZIONE DEI CIBI	354.951,00	594.456,43	645.451,81	633.287,75	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	1.845.000,00	
4306	SERVIZI DI ATTIVITA' STRUMENTALI	210.648,31	683.119,2	360.356,20	408.108,1	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	
4307	SPESA PER LA GIUDIZIARIA E VARE	254.691,36	279.691,93	283.817,62	283.817,62	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	
4308	SPESA PER LA GIUDIZIARIA E VARE	753.181,10	236.639,81	236.639,81	236.639,81	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	
4309	SPESA PER LA GIUDIZIARIA E VARE	189.174,04	242.726,57	278.920,19	239.102,27	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	
4310	CONTINUI SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.773,00	379.232,00	389.363,33	389.363,33	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	189.600,00	
4311	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	272.862,48	374.600,37	337.733,33	335.663,39	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	
4312	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	464.421,55	914.545,00	499.152,48	624.748,8	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	
4313	SPESA PER LA GIUDIZIARIA E VARE	32.970,86	34.142,58	33.847,58	34.142,58	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	
4314	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	82.537,08	80.452,32	86.043,56	87.731,39	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	
4315	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	128.464,02	154.765,4	154.765,4	154.765,4	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	
4316	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	15.864,36	
4317	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
4318	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	2.482.073,61	3.542.877,19	2.984.020,06	2.984.020,06	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	
4319	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANCARIE	2.318,68	1.099,32	5.003,63	2.399,47	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
4320	ONERI VARI SPACIAMENTO	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
4321	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4322	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
4323	SPESA PER I SERVIZI PORTUALI	10.000,00	10.000,00																				

TETTO DI SPESA CATEGORIA 103	
CATEGORIA 103 - MEDIA TRIENNIO 2016 - 2018	16.072.232,46
con esclusioni CATEGORIE 1.03	-10.388.940,93
con esclusioni CONSUMI ENERGETICI	-526.144,18
TOTALE ESCLUSIONI	-10.915.085,11
TETTO DI SPESA INVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.292.187,73

BILANCIO PREVISIONE 2025	
TUTTOLO SPESA CATEGORIA 1.05	
CATEGORIA 1.01 - MEDIA TRIENNIO 2006 - 2008	16.207.252,84
esclusione CATEGORIE 1.03	9.130.031,11
TUTTOLO SPESA IN VASTO PER CATEGORIA 1.05	5.192.107,73
CATEGORIA 1.01 - PREVISIONE ESERCIZIO 2025	24.811.340,00
DA DETTAGLIARE:	
CATEGORIA ESCLUSE I COMPRESI CONSUMI ENERGETICI	16.962.016,65
SPESA FINANZIARIA PRIVATILE	19.832.516,60
IVA COMMERCIALE	5.500,00
INCENTIVO FUNZIONE TECNICHE	113.202,17
CATEGORIA 1.01 - PREVISIONE ESERCIZIO 2025	5.268.984,34
come RISPETTO AL TETTO	2.238.197,17

BILANCIO PREVISIONE 2025 - VALORI ASSIEMATI AL 31/07/2025	
TUTTO IL RISERVA CATEGORIA 1.03	16.027.352,94
1.03.01.01.01	10.918.851,00
1.03.01.01.02	5.108.501,94
TUTTO IL RISERVA CATEGORIA 1.08	5.292.167,73
1.08.01.01.01	24.360.991,00
1.08.01.01.02	16.927.561,93
1.08.01.01.03	2.005.442,80
1.08.01.01.04	61.250,00
1.08.01.01.05	101.429,93
TUTTO IL RISERVA CATEGORIA 1.09	5.144.444,34
1.09.01.01.01	9.776.737,33

[illegible]