

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
SECONDA 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 Commissario Straordinario n. 63/1/2025 del 16/07/2025, assunta in forza dei poteri attribuiti dai D.M. n. 137/2025 e n. 154/2025, sono state approvate le prime note di variazione al Bilancio di Previsione 2025, ed approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. AdSP n. 10-10-2025-0053641_E (prot. M_INF_ACF565C. REGISTRO UFFICIALE. U. 0011490. 10-10-2025);

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 34/3/2025 del 24 aprile 2025 è stato deliberato il Rendiconto Generale 2024, approvato dai competenti Ministeri con nota ACF565C.REGISTRO_UFFICIALE.U.0009942 del 12.09.2025 (prot. AdSP n. 12/09/2025.0047234.E), 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).

Le variazioni di bilancio proposte sono 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 -18,105 milioni di euro e minori spese per -115,674 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 -
1220	CANONI DEMANIALI	3.500.000,00	
1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000,00	
1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	100.000,00	
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI		-385.000,00
1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	95.000,00	
Totale entrate correnti		5.695.000,00	-385.000,00
Entrate conto capitale			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI		-23.415.000,00
Totale entrate in conto capitale		0,00	-23.415.000,00
		5.695.000,00	-23.800.000,00
SALDO			-18.105.000,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:

- +3.500.000,00 euro - Capitolo E.1220 "Canoni demaniali" in relazione alla previsione di maggiori entrate connesse principalmente con conguagli canoni per atto dello scalo genovese per 1,7 milioni di euro, e maggiori entrate connesse con canoni anticipati, in scadenza al 31.12.2025, delle licenze

dello scalo genovese per +1,5 milioni di euro circa, e alla voce canoni per atto Genova e Savona-Vado per +300 mila euro circa;

- +2.000.000,00 euro - Capitolo E.1310 “Recuperi e rimborsi diversi” riconducibile essenzialmente al recupero delle spese di avviso di liquidazione dell’Agenzia delle Entrate relativamente all’atto Porto Antico su Ponte Parodi;
- +100.000,00 euro - Capitolo E.1410 “Proventi derivanti da autorizzazioni” per maggiori entrate previste connesse con il rilascio delle autorizzazioni;
- -385.000,00 euro - Capitolo E.1420 “Entrate varie ed eventuali” la quale costituisce un saldo principalmente tra le seguenti partite: maggiori entrate per il rilascio di diritti di accesso in porto (+100.000,00 euro) e minori esigenze connesse con il riconoscimento al personale dipendente di incentivi per funzioni tecniche (-500.000,00 euro).
- +95.000,00 euro - Capitolo E.1510 “Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi” relativamente ai proventi della fornitura di mezzi ferroviari nello scalo di Savona-Vado:

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano per -23.415.000,00 euro il capitolo E.2514 “Contributo dello Stato per investimenti”. La variazione costituisce un saldo tra:

- +4,49 milioni di euro per l’incremento dell’appostamento delle voci connesse al cd. “caro materiali” relativamente al I semestre 2025, la cui istanza è già stata formalizzata al Ministero ed in attesa di riconoscimento;
- -28 milioni di euro per la traslazione al 2026 della porzione di finanziamento di 28 milioni di euro a valere sulle risorse PNRR per il finanziamento del progetto P.3189 - Cold Ironing di Genova- add on, in coerenza con la traslazione al prossimo esercizio della realizzazione del progetto;
- +96 mila euro per il contributo della Struttura Commissariale a valere sulle risorse di cui alla Legge n. 130/2028 per servizi di audit che verranno affidati dall’AdSP.

Per quanto concerne le partite di giro l’Ente propone una variazione al capitolo E.3190 “Partite in sospeso” dell’importo di 30.200.000,00 euro in ragione della possibilità di anticipare per cassa le istanze del cd “caro materiali” non ancora riconosciute dal Ministero, oltre alle esigenze emerse (sempre in tema di caro materiali) che saranno oggetto dell’istanza che sarà presentata entro il mese di febbraio 2026 per il II semestre 2025. Analoga variazione viene apportata anche al capitolo in spesa U.6190 “Partite in sospeso”.

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 -
4210 EMOLUMENTI FISSI PERS.DIPEND.		-1.200.000,00
4220 EMOLUMENTI VAR.PERS.DIPENDENTE		-40.000,00
4230 EMOLUMENTI PERS.NON DIPENDENTE	16.000,00	
4240 INDENNITA' E RIMB.SP.MISSIONI		-35.000,00
4250 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE		-5.000,00
4260 SPESE PER CORSI	35.000,00	
4270 ONERI PREV.E ASS.LI ENTE		-685.000,00
4280 FONDO RINNOVI CONTRATTUALI		-305.000,00
4285 ONERI CONTR.AZIEND. DECENTRATA		-170.000,00
4290 TFR - QUOTA MATURATA NELL'ANNO		-215.000,00
4295 FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (art. 113 d.lgs. 50/2016)		-500.000,00
4320 PREST.TERZI PER MANUTENZIONI		-595.000,00
4350 UTENZE		-30.000,00
4390 SPESE POSTALI TELEGR.TELEFON.		-30.000,00
4440 SERV.ED ATTIVITA' STRUMENTALI		-785.000,00
4450 SP.LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE		-545.000,00
4460 PREMI DI ASSICURAZIONE		-195.000,00
4480 SPESE PER VIGILANZA		-60.000,00

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
4510 ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PER IL PORTO	1.110.000,00	
4520 MANUTENZ./RIPARAZ.PARTI COMUNI		-90.000,00
4530 SP.PROMOZIONALI E PROPAGANDA		-15.000,00
4535 ASSICURAZIONI PARTI COMUNI		-170.000,00
4560 SP.PULIZIA E BONIF.AREE PORTO		-385.000,00
4570 SP.SERVIZI VIGILANZA/SECURITY		-95.000,00
4580 RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI		-520.000,00
4590 SPESE REALIZZO ENTRATE		-45.000,00
4600 INTERESSI PASSIVI/COM.BANCARIE		-580.000,00
4610 IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI		-345.000,00
4620 SP.LITI/ARBITRAGGI E RISARCIM.		-3.205.000,00
4680 CONTRIB. DI CUI ALLA LEGGE 207/2024 ART.1 COMMA 509		-300.000,00
4810 FONDO DI RISERVA		-250.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI	1.161.000,00	-11.395.000,00
SALDO		-10.234.000,00

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

CAPITOLO	Variazione +	Variazione -
5110 OPERE E FABBRICATI		-97.245.000,00
5120 MANUTENZIONI STRAORDINARIE		-3.650.000,00
5121 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI		-135.000,00
5211 MANUT.STRAORD.IMP/MEZZI FERROVIARI		-2.750.000,00
5220 ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI		-15.000,00
5230 ACQUISTO MOBILI MACCH.UFFICIO		-210.000,00
5240 ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI		-385.000,00
5620 RIMB.FIN.MEDIO E LUNGO TERMINE		-1.050.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	-105.440.000,00
SALDO		-105.440.000,00

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 è previsto 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, le variazioni oggetto della presente proposta di variazione ammontano a -1.565.900,00 €, che, al netto di quelle escluse (pari ad euro 973.390,00 €) passano da 9.354.691,73 € a 8.762.181,73 €, importo inferiore rispetto al nuovo tetto (€ 17.329.129,97) di 8.566.948,24 €.

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

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” variazioni ai capitoli U.4210 “Emolumenti fissi al personale dipendente” (-1,2 milioni di euro), U.4220 “Emolumenti variabili al personale dipendente” (-40 mila euro), U.4270 “Oneri previdenziali e assistenziali ente” (-685 mila euro), U.4280 “Fondo rinnovi contrattuali” (-305 mila euro), U.4285 “Oneri dalla contrattazione aziendale decentrata” (-170 mila euro), U.4290 “TFR - Quota maturata nell'anno” (-215 mila euro) e U.4295 “Fondi incentivanti il personale” (-500 mila euro) essenzialmente connessi alla mancata saturazione della pianta organica, che prevede un organico di 335 unità, contro le 315 unità previste al termine dell'esercizio;

Si segnalano poi le seguenti variazioni:

- ✓ -35 mila euro al capitolo U.4240 “Indennità e rimborso spese per missioni” per la previsione di minori esigenze per missioni in Italia e all'estero;
 - ✓ +35 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;
 - ✓ +16 mila euro al capitolo U.4230 “Emolumenti personale non dipendente” per l'appostamento in bilancio delle risorse della figura del Portavoce, a supporto della struttura di diretto riporto del Presidente.
- alla Categoria “Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi”:
 - ✓ -595 mila euro al capitolo U.4320 “Prestazioni di terzi per manutenzioni” per minori esigenze in materia di rinnovo di licenze software (-94 mila euro), per l'allocazione su specifico capitolo di bilancio (U.4510 “Oneri di gestione dei servizi per il porto”) delle spese connesse con manutenzione licenze software dei varchi e del sistema PCS (-485 mila euro), e a partite minori (-13 mila euro circa);
 - ✓ -30 mila euro al capitolo U.4350 “Utenze varie” per economie nelle spese di energia elettrica;
 - ✓ -30 mila euro al capitolo U.4390 “Spese postali, telegrafiche e telefoniche” per economie nelle spese di connettività del secondo semestre 2025;
 - ✓ -785 mila euro al capitolo U.4440 “Servizi ed attività strumentali” riconducibile principalmente al saldo delle seguenti voci:
 - -620 mila euro per allocazione al capitolo U.4510 di spese connesse al sistema PCS e permessi;
 - -74 mila euro per minori esigenze in materia di servizi informatici;
 - -123 mila euro per minori esigenze di servizi di comunicazione e supporti specialistici in materia ambientale e per la definizione delle tariffe dei rifiuti da nave;
 - +100 mila euro per l'attività ai fini della certificazione del sistema di gestione anticorruzione;
 - -68 mila euro in relazione ad ulteriori spese;
 - ✓ -545 mila euro al capitolo U.4450 “Spese legali, giudiziarie e varie” principalmente connesse con la traslazione al 2026 degli oneri di contenziosi che non si prevede giungano a definizione entro il termine dell'esercizio;
 - ✓ -195 mila euro al capitolo U.4460 “Premi di assicurazione” per economie connesse con la polizza Cybersecurity e con premi di regolazione;
 - ✓ -60 mila euro al capitolo U.4480 “Spese per vigilanza” per minori esigenze del servizio di vigilanza armata.
 - alla Categoria “Interventi diversi”:
 - ✓ +1,1 milioni di euro al capitolo U.4510 “Oneri di gestione dei servizi per il porto” per esigenze connesse alla gestione dei sistemi di PCS, permessi e varchi portuali;
 - ✓ -90 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;
 - ✓ -15 mila euro al capitolo U.4530 “Spese promozionali e di propaganda” per economie nell'affidamento di servizi alla partecipazione dell'Ente a fiere ed eventi;
 - ✓ -170 mila euro al capitolo U.4535 “Assicurazioni parti comuni” per economie nelle polizze stipulate e per minore previsione di premi di regolazione;

- ✓ -385 mila euro al capitolo U.4560 “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” per economie dei servizi di pulizia delle aree portuali e raccolta rifiuti, bonifiche straordinarie e servizi di demolizione;
 - ✓ -95 mila euro al capitolo U.4570 “Spese per servizi di vigilanza e security” per economie;
 - ✓ -520 mila euro al capitolo U.4580 “Restituzioni e rimborsi diversi” per minori esigenze legate al rimborso di canoni demaniali;
 - ✓ -45 mila euro al capitolo U.4590 “Spese per il realizzo delle entrate” per minori esigenze per aggio sovrattassa e spese di amministrazione degli immobili di proprietà dell’AdSP.
- alla Categoria “Oneri comuni di parte corrente”:
 - ✓ -580 mila euro al capitolo U.4600 “Interessi passivi/commissioni bancarie” per minori esigenze rispetto agli oneri dei contratti di mutuo ed interessi su contenziosi;
 - ✓ -345 mila euro al capitolo U.4610 “Imposte, tasse e tributi vari” per minori esigenze di imposte, tasse e tributi;
 - ✓ -3,21 milioni di euro al capitolo U.4620 “Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti” per la traslazione al 2026 di oneri di contenzioso che non si prevede giungano a definizione nell’anno in corso;
 - ✓ -300 mila euro al capitolo U.4680 “Contributo di cui alla Legge 207/2024 art.1 comma 509” per la traslazione al 2026 dei contributi per attività di manovra ferroviaria negli scali del Sistema;
 - ✓ -250 mila euro al capitolo U.4810 “Fondo di riserva” per azzeramento dello stanziamento.

Le variazioni nelle spese in conto capitale dei capitoli U.5110, U.5120 e U.5211 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:

- -135 mila euro al capitolo U.5121 “Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati” per minori esigenze di interventi sulle sedi dell’AdSP;
- -15 mila euro al capitolo U.5220 “Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili” per minori esigenze connesse con l’acquisto di strumentazione topografica;
- -210 mila euro al capitolo U.5230 “Acquisto di mobili e macchine da ufficio” per minori esigenze di acquisto di dotazioni informatiche per il personale dell’Ente, e di acquisto hardware al servizio del porto;
- -385 mila euro al capitolo U.5240 “Acquisto di beni immateriali” quale saldo delle seguenti partite:
 - ✓ +2,265 milioni di euro per manutenzioni evolutive, sviluppi e implementazioni di software, anche connessi al PCS, permessi e varchi portuali;
 - ✓ -250 mila euro per spostamento al 2026 dei servizi a supporto del PRP;
 - ✓ -150 mila per traslazione al 2026 di studi del settore marittimo;
 - ✓ -2,25 milioni di euro attività di progettazione, monitoraggio e di supporto alla realizzazione delle opere;
- -1,050 milioni di euro al capitolo U.5620 “Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” per la traslazione al 2026 dell’inizio dell’ammortamento del contratto di mutuo BNL.

L’avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025 tiene conto dell’annullamento di residui attivi già verificatesi nel corso della gestione 2025 per l’importo di 3,573 milioni di euro (Delibera del Comitato di Gestione n. 90/9/2025 del 30 settembre 2025), della previsione dell’annullamento di residui attivi presunti per 817 mila euro e dell’annullamento di residui passivi presunti per 4,81 milioni di euro.

Per effetto delle variazioni descritte, l’avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 è aggiornato a 156.490.548,03 euro, di cui 66.176.758,16 euro vincolati e 90.313.789,87 euro non vincolati, come rappresentato nella Tabella 4.

Quali partite incidenti nell’avanzo si segnalano: lo svincolo di risorse accantonate in avanzo vincolato per 33.539.211,39 euro.

Tabella 4 – Avanzo di amministrazione

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2025	213.814.343,83
di cui	
Avanzo vincolato	117.378.718,28
Avanzo non vincolato	96.435.625,55
ANNULLAMENTO RESIDUI ATTIVI	4.390.553,61
Annullamento residui attivi effettivi - non vincolati	3.573.272,24
Annullamento residui attivi presunti - vincolati	336.014,97
Annullamento residui attivi presunti - non vincolati	481.266,40
ANNULLAMENTO RESIDUI PASSIVI	4.814.757,81
Annullamento residui passivi presunti - vincolati	1.401.776,52
Annullamento residui passivi presunti - non vincolati	3.412.981,29
SALDO ANNULLAMENTO RESIDUI TOTALI	424.204,20
TOTALE GENERALE ENTRATE	273.788.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	331.536.000,00
RISULTATO DI GESTIONE PRESUNTO 2025	-57.748.000,00
di cui	
Avanzo vincolato	-18.728.510,28
Avanzo non vincolato	-39.019.489,72
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2025	156.490.548,03
Svincolo partite accantonate in avanzo vincolato	-33.539.211,39
di cui	
Avanzo vincolato a)	66.176.758,16
Avanzo non vincolato b)	90.313.789,87

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, 29/10/2025

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 - SECONDE NOTE DI VARIAZIONE AL BILANCIO 2025																																
		SEZIONE 1 - DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03					SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2025					SEZIONE 3 - PRIME NOTE DI VARIAZIONE					SEZIONE 4 - SECONDE NOTE DI VARIAZIONE IN CORSO DI APPROVAZIONE															
CAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	CATEGORIA 1.03 - DEFINIZIONE TETTO DI SPESA				ESCLUSIONE CATEGORIE - COMPRESO TRIENNIO 2016-2018	SPESE "ENERGIA" TRIENNIO 2016-2018	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	NOTE DI VARIAZIONE 2025 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	PROPOSTA DI VARIAZIONE	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	VARIAZIONI INTERVENUTE IN CORSO DI GESTIONE	VALORI ASSESTATI AL 26.09 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 2025 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	
		IMPEGNATO 2016	IMPEGNATO 2017	IMPEGNATO 2018	VALORE MEDIO TRIENNIO 2016-2018																											A)
4100	COMPENSI ASSEGNI, 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	0,00	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			345.000,00					345.000,00	345.000,00	0,00	345.000,00										345.000,00					345.000,00	
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	0,00	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			17.450,00					17.450,00	17.450,00	0,00	17.450,00										17.450,00					17.450,00	
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	0,00	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			75.000,00					75.000,00	75.000,00	60.000,00	135.000,00										100.000,00					100.000,00	
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	56.533,28	62.615,59	59.141,94	59.430,27			120.000,00					120.000,00	120.000,00	70.000,00	190.000,00										225.000,00					225.000,00	
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					0,00	
4285	ONERI CONTRATT DECENTRATA O AZIENDALE	4.997,54	4.734,10	6.219,65	5.317,10			10.000,00					10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00										10.000,00					10.000,00	
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00			25.000,00					25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00				160,00		-8.987,55				50.000,00			8.987,55	160,00	40.852,45	
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	464.939,46	534.337,68	578.349,15	525.875,43	-19.663,53		490.000,00	78.291,69			1.066,58	410.641,73	455.791,73	885.000,00	1475.000,00	207.834,69	300.000,00		1.373,58		-1.986,06		-955.000,00	-287.800,00	880.000,00	200.289,69		3.704,64	676.005,67		
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	46.949,31	92.991,83	203.006,22	114.315,79			105.000,00				838,26	104.161,74	190.161,74	94.000,00	285.000,00				838,26		-782,00			-260,00	285.000,00			1.880,26	283.119,74		
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	129.922,22	168.592,43	162.103,80	153.539,48	109.585,20	-125.063,37	75.000,00	58.675,00			50,00	16.275,00	16.575,00	40.000,00	115.000,00	70.775,00			50,00		-590,00			1.650,00	115.000,00	69.630,00		135,00	45.235,00		
4350	UTENZE VARIE	414.899,68	489.935,67	505.768,32	470.061,22	416.558,98	-416.558,98	670.000,00	646.500,00			6.000,00	17.500,00	17.500,00	0,00	670.000,00	647.325,00			5.175,00					17.500,00	640.000,00	617.325,00		5.175,00	17.500,00		
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	59.082,02	58.636,25	81.756,07	66.491,45			30.000,00					30.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00										60.000,00					60.000,00	
4370	VESTIARIO	7.233,15	6.148,39	4.012,36	5.797,97			10.000,00					10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00										20.000,00					20.000,00	
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.384,42	1.151,15	7.421,95	4.319,17			10.000,00					10.000,00	10.000,00	40.000,00	50.000,00										50.000,00					50.000,00	
4390	SP. POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	197.009,37	219.048,55	286.855,65	234.304,52			150.000,00					150.000,00	150.000,00	150.000,00	300.000,00										270.000,00					270.000,00	
4420	LOCAZIONI PASSIVE	239.643,91	229.809,76	211.820,68	227.091,45		-6.226,79	135.000,00	42.000,00	1.903,20			91.096,80	74.096,80	0,00	135.000,00	59.000,00		1.903,20						900,00	135.000,00	58.100,00		1.903,20		74.996,80	
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	2.086,00	0,00	4.392,00	2.159,33			35.000,00					35.000,00	35.000,00	55.000,00	90.000,00										90.000,00					90.000,00	
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	354.955,00	594.406,43	644.501,81	531.287,75			1.845.000,00	308.900,00			250,00	1.535.850,00	1.486.250,00	2.350.000,00	4.195.000,00	631.347,82			260,00		-51.590,01		-3.511.802,17	-785.000,00	3.410.000,00		281.347,82	1.170,34	1.779,67	3.125.702,17	
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	210.656,31	633.111,92	380.556,20	408.108,14			1.095.000,00	935.000,00				160.000,00	160.000,00	0,00	1.095.000,00				795.000,00						300.000,00		284.500,00			265.500,00	
4470	SPESE PER PULIZIA	254.491,36	279.691,57	257.269,93	263.817,62			180.000,00					180.000,00	180.000,00	170.000,00	350.000,00										350.000,00				3.526,00	346.474,00	
4480	SPESE PER VIGILANZA	753.181,10	256.639,81	292.491,35	434.104,09		-434.104,09	180.000,00	180.000,00				0,00	0,00	185.000,00	365.000,00				365.000,00					0,00	-60.000,00	305.000,00	302.140,00			0,00	
4490	SPESE DIVERSE	169.174,04	242.736,57	276.930,19	229.610,27			129.700,00					129.700,00	130.941,00	61.540,00	192.481,00									4.100,00	4.100,00	196.581,00					196.581,00
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.773,00	0,00	379.232,00	189.668,33			189.600,00					189.600,00	189.600,00	153.600,00	343.200,00										343.200,00					343.200,00	
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PER IL PORTO	272.982,48	376.800,37	357.213,31	335.665,39			615.000,00		192.000,00	2.605,73	420.394,27	328.894,27	31.000,00	560.000,00			192.000,00		5.089,10				362.910,90	1.110.000,00	1.670.000,00	160.000,00	970.000,00		5.089,10	534.910,90	
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	464.821,15	914.456,00	499.157,48	626.144,88		-390.204,36	1.250.000,00	1.204.275,36	17.100,00		509,64	28.115,00	28.115,00	115.000,00	1.365.000,00	1.299.897,81	33.356,99		3.630,20			100.000,00	128.115,00	-90.000,00	1.275.000,00	1.099.397,80	43.856,99	3.630,21	128.115,00		
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	192.970,86	341.457,36	319.867,36	284.765,19			380.000,00					380.000,00	372.171,00	280.000,00	660.000,00			7.829,00							652.171,00			7.829,00		637.171,00	
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	825.374,08	926.522,32	860.438,54	870.778,31		-817.515,39	1.290.000,00	1.260.000,00				30.000,00	30.000,00	90.000,00	1.380.000,00	1.348.370,00			1.630,00						1.380.000,00	1.348.370,00		1.630,00		30.000,00	
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	128.480,42	53.476,95	14.366,34	65.441,24			0,00					0,00	0,00	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		-5.770.348,54	8.000.000,00	7.997.389,60	2.610,40			0,00	0,00	870.000,00	8.870.000,00	8.842.091,30	2.610,40		25.298,30				0,00	-385.000,00	8.485.000,00	8.336.279,51	2.610,40		146.110,09	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		-2.935.400,06	5.770.000,00	5.495.000,00																							