

1. Introduzione del Presidente al bilancio consuntivo 2023

LO SCENARIO

In un mondo che si muove tra anemia economica cinese, recessione tedesca, tassi di interesse volatili e inflazione, le guerre hanno cambiato le carte in tavola per tutti e non rappresentano un buon terreno per il commercio. Lo scenario economico, il commercio internazionale e, dunque, il trasporto marittimo, che veicola il 90% degli scambi di beni nel mondo, sono stati interessati negli ultimi anni da fenomeni dirimpenti che hanno messo in crisi il paradigma della globalizzazione economica fino ad allora ritenuto inattaccabile. Il Mediterraneo è sempre stato uno spazio di collegamento tra Occidente e Oriente, ma il Covid-19 prima e il conflitto ucraino poi ne hanno ulteriormente accresciuto l'importanza. Il virus ha favorito catene di produzione più concentrate e ristrette allo scopo di controllare meglio le forniture, evitando interruzioni produttive e logistiche: ciò ha schiuso la via al reshoring/nearshoring (rimpatrio/avvicinamento) delle produzioni, in tutto o in parte. SRM nel suo Rapporto 2023 «Italian Maritime Economy», analizza il trend degli ultimi dieci anni (2013/2023) di porti, shipping e logistica.

Naturale pensare a un grande hub Sicilia al centro del Mediterraneo, dove stimolare il reshoring di attività industriali, spostare centri produzione e creare occupazione. E la nostra sfida è stata proprio quella di studiare il mercato, di analizzare accuratamente la domanda per cercare di comprendere cosa desiderano e cosa si aspettano armatori e passeggeri, che rappresentano un ampio ventaglio di target, per migliorare le prestazioni delle differenti aree portuali. Si è intervenuto su una molteplicità di punti critici, individuando soluzioni per rispondere all'incremento del traffico crocieristico e al potenziamento dei servizi di qualità, partendo da bisogni ed esigenze per accrescere il benessere del cliente. L' "esperimento genetico" in corso nei porti della Sicilia occidentale sta dimostrando che, se l'Italia vuole tornare a essere protagonista, lo può fare solo tornando a valorizzare il sud, lanciandolo come ombelico del Mediterraneo, in una centralità che gli assetti geopolitici internazionali, in un'Europa spostata verso nord, gli stanno già riconoscendo. Infatti, aumentano le quote di mercato dei porti del Mediterraneo: il peso sul totale della movimentazione container dei porti dell'area Med cresce dal 47% del 2013 al 52% del periodo gennaio-settembre del 2023 mentre il divario con i porti del Nord Europa è in costante diminuzione, con Tangeri in testa.

Oggi la Sicilia potrebbe diventare un hub economico energetico di riferimento per la comunità dei paesi del Mediterraneo, acquisendo un'importanza strategica per l'Europa. La blue economy è una risorsa di crescente importanza per il sistema Paese: i porti della Sicilia occidentale sono la dimostrazione concreta di come il buon lavoro svolto nell'ambito della portualità di propria competenza rappresenti una spinta incredibile per la creazione di economia reale e di crescita consolidata.

Ancora qualche nota di scenario. Secondo "Port Infographics", ricerca pubblicata dall'Osservatorio permanente di SRM sull'Economia dei Trasporti marittimi e della Logistica, in partnership con Assoport, il commercio italiano dipende sempre più dal mare e con 254 mld di euro il trasporto delle merci via mare (import+export) pesa per il 37% (nel 2003 era del 29%) sul totale del valore movimentato dalle quattro modalità di trasporto (trasporto ferroviario, stradale, aereo): nell'arco del ventennio 2003/2023 il peso del mare è aumentato dell'8% con un parallelo decremento del peso della strada. Fino al 2025 i traffici di merci containerizzate in Italia sono previsti in lieve crescita. Oltre all'impatto diretto del trend positivo del PIL italiano, sui traffici di container stimati per il Paese incide anche un'importante leadership nel Mediterraneo che ci si attende essere uno dei bacini con i più ampi margini di crescita a livello europeo. I principali fenomeni che hanno coinvolto lo scenario marittimo globale degli ultimi anni li conosciamo tutti: nel 2018 la Trade War Usa-Cina, nel 2020 la Brexit e la pandemia, nel 2021 l'interruzione delle supply chain e la vicenda della Ever Given, nel 2022 l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia, nel 2023 la limitazione dell'operatività del Canale di Panama a causa della siccità, nel 2023 il conflitto in Medio Oriente, nel 2023/24 la crisi del Mar Rosso con riflessi sul Canale di Suez. Il commercio marittimo globale ha tenuto bene nel 2023 registrando una crescita del 2,8% con previsioni di incrementi più moderati per il 2024 e il 2025. Una maggiore vulnerabilità e una persistente instabilità geopolitica, a cui si è aggiunta la più recente crisi in Medio Oriente, portano infatti a più caute previsioni per l'andamento dei principali indicatori economici.

Sempre secondo "Port Infographics", la situazione allo stato attuale del nostro trasporto marittimo, uno dei principali asset del Paese, non è delle migliori: entrambi i grandi canali di Suez e di Panama (rispettivamente rappresentano il 12% e il 6-7% del commercio mondiale) per diversi motivi stanno tenendo in apprensione l'economia globale. Il chokepoint egiziano vede la presenza di un evento bellico con assalto alle navi nel Mar Rosso (a causa degli attacchi alle navi, i transiti attraverso il Canale di Suez hanno raggiunto una media giornaliera di 2,5 milioni di GT tra il 30 dicembre 2023 e il 3 gennaio 2024 con un -44% rispetto

alla media della prima metà di dicembre) che cambiano rotta e costringono le supply chain ad andare in pressione allungando i tempi di consegna delle merci e facendo innalzare il costo dei noli e delle assicurazioni. Il Canale centroamericano, con il fenomeno della siccità, sta portando non pochi problemi alle rotte da e verso gli Stati Uniti, uno dei nostri principali partner internazionali commerciali, primo partner per l'export marittimo. Va da sé che tra i nostri porti vi sia preoccupazione per il fatto che le navi provenienti o dirette verso il Middle East e Far East possano pensare di non transitare per il Mediterraneo, mare che stava mostrando una grande dinamicità in termini di trasporti marittimi di merci e passeggeri. Il tema riveste al momento un particolare rilievo anche a livello geopolitico con operazioni delle marine militari di vari paesi che stanno cercando di mettere in sicurezza l'area.

Da Infographics 2024 di Assoport e SRM

PERFORMANCE DEL SISTEMA PORTUALE ITALIANO

- 360 milioni di tonnellate movimentate al III trimestre 2023 (lieve calo del 3% rispetto al III del 2022);
- Il Ro-Ro in crescita (+0,6%), calano container, rinfuse solide e liquide;
- Ottime performance per passeggeri e crociere (+16,4% e +54,4%);
- Il 37% dell'import export italiano nei primi 9 mesi del 2023 (254 miliardi di euro) è trasportato via mare; nel 2003 la quota era del 29%.

DINAMICHE DEGLI SCENARI INTERNAZIONALI

- Tempi di attesa in porto delle navi: Italia ancora con un gap da colmare rispetto ai competitori esteri: 4,5 giorni medi di attesa per una nave rinfusiera contro 1,5 dei Paesi Bassi;
- Cina e Stati Uniti si confermano primi partner italiani rispettivamente per importazioni ed esportazioni marittime.

SOSTENIBILITÀ E GREEN PORT

- Il 49% del tonnellaggio attualmente in ordine nei cantieri navali è alimentato a combustibili alternativi;
- Al 2030 il 23% della flotta navale complessiva in acqua sarà alimentata a carburante alternativo;
- Il 40% delle navi ordinate nel 2023 andrà a GNL ed il 24% a metanolo;

- L' Italia sulla strada della decarbonizzazione dello shipping: 126 navi sulle 145 totali ordinate dagli armatori italiani ai cantieri nazionali ed esteri prevedono carburanti alternativi.

In questo momento sono tante le sfide che le nostre infrastrutture marittime devono affrontare: gli investimenti del PNRR, l'integrazione con la ZES unica e la ZLS e, non ultima, la transizione energetica che sta portando grandi cambiamenti organizzativi nei nostri scali disegnando nuovi modelli di hub energetici. Per l'industria italiana, fortemente orientata all'export, trasporto e logistica rappresentano vere e proprie leve di competitività: oggi per arrivare a un risultato ci vorranno due alleati che raramente riescono a convivere, memoria e lungimiranza. La Sicilia ha tutte le caratteristiche per diventare il fulcro di una nuova Europa proiettata a sud.

Ecco, a seguire, una necessaria conoscenza del quadro di riferimento.

IL RAPPORTO "10° ITALIAN MARITIME ECONOMY" 2023 di SRM (Centro Studi collegato al Gruppo Intesa Sanpaolo)

Un angolo visuale per comprendere le dinamiche globali

L'economia marittima è fondamentale per il futuro del nostro Paese e dell'Europa. Il settore rappresenta il 9% del PIL nazionale, il 12% del PIL europeo e, in termini di commercio internazionale, muove l'85-90% dei volumi totali degli scambi nel mondo. I soli porti italiani hanno movimentato, in un anno fortemente segnato da eventi eccezionali come il 2022, mezzo miliardo di tonnellate di merci, oltre 60 milioni di passeggeri e 380 miliardi di import-export. Bastano, quindi, pochi numeri per comprendere quanto questo sia un vero e proprio *asset* economico; un driver che sposta equilibri geopolitici ed economici, spesso influenzando sulle tendenze di sviluppo e competitività di un Paese. Il Rapporto evidenzia come, nell'ambito della crescita del commercio marittimo globale, il Mediterraneo rafforzi ulteriormente la sua centralità nel contesto geo-economico: guerra e pandemia hanno modificato e accorciato le *supply chain* portando a una regionalizzazione dello *shipping* e la nuova sfida dei porti italiani è quella di diventare *hub* della transizione energetica, integrati con le aree produttive.

HIGHLIGHTS del Rapporto 2013/2023

Mediterraneo sempre più centrale con la spinta di Suez. Oltre 23.400 navi transitate nel 2022, ed entrate per l'Egitto pari a 8 miliardi di dollari (+ 25%

rispetto al 2021). Suez è anche un importante chokepoint nel commercio alimentare: vi transitano il 14,6% delle importazioni mondiali di cereali e il 14,5% delle importazioni mondiali di fertilizzanti.

Avanzano gli alternative fuels. Il 47,7% di tutti gli ordini nei cantieri (in termini di stazza GT) a luglio 2023 è relativo a navi che utilizzano combustibili alternativi (nel 2017 questa quota era solo del 10,7%). Le navi GNL rappresentano il 39%; quelle a metanolo il 5,4%.

Digitalizzazione sempre più spinta. Il mercato globale della digitalizzazione marittima è stato stimato in 157,4 miliardi di dollari nel 2021 e si prevede che raggiungerà i 423,4 miliardi di dollari entro il 2031, con una crescita del 10,7% dal 2022 al 2031

I porti italiani guidano il Paese verso i mercati internazionali. In Italia circa il 40% degli scambi di import-export avviene via mare per 377 miliardi di euro a fine 2022 con un aumento del 66% nel decennio.

Ro-Ro eccellenza italiana. Il settore è stato durante gli ultimi anni il settore più resiliente e dinamico. A partire dal 2013 è cresciuto di circa il 55% (contro una crescita del totale delle merci di circa il 7%).

Porti HUB energetici. La spinta verso la transizione ecologica e l'utilizzo di fonti alternative, contribuirà in futuro a ridurre la domanda di prodotti petroliferi a vantaggio di forme green. Per il nostro paese molte delle iniziative devono tener conto dell'attività dei porti che possono diventare dei veri e propri "hub energetici" per lo stoccaggio e/o produzione di GNL, biocarburanti, idrogeno. Si stimano 5 anni per fare dell'Italia il ponte mediterraneo del gas attraverso 7 rigassificatori in prossimità dei porti e 5 gasdotti da sud volti a far transitare circa 50 miliardi di metri cubi di GNL e fino a 90 miliardi di gas (a pieno regime) per un totale di 140 mld.

Mezzogiorno e mare elementi indissolubili. Un contributo al traffico merci pari al 46% del totale Italia pari a 226milioni di tonnellate.

L'import-export via mare del Mezzogiorno sul totale del traffico dell'area è pari al 69% contro una quota quasi del 40% dell'Italia. Nel 2022 ha raggiunto 84,4 miliardi di euro con un balzo del 41% sull'anno precedente; si tratta di una performance anche superiore all'Italia (37,6%).

I porti hub energetici per fare dell'Italia il ponte euro-mediterraneo (pag. 14 Deandreis)

I porti del Mezzogiorno giocano un ruolo chiave sul comparto "energy" (petrolio greggio e raffinato). Rappresentano il 48% dei rifornimenti e delle esportazioni petrolifere via mare del Paese, essendo il terminale di importanti pipeline dal Nord Africa e dall'Asia.

Ro-Ro traina crescita del Sud. Il Sud ha una presenza importante del settore Ro-Ro e delle Autostrade del mare (incide nel 2022 per il 51% sul totale Italia), comparto che ha svolto e sta svolgendo un ruolo chiave per lo sviluppo del territorio in quanto mezzo di trasmissione di un trade di prossimità e trasporto di veicoli pesanti sottratti alla strada.

A PROPOSITO DI SUD... I PORTI DELLA SICILIA OCCIDENTALE NEL 2023

La Sicilia ha potenzialità economiche, strategiche e culturali per recitare un ruolo importante nel rilancio del Sistema Italia. Il mare - e il Mediterraneo in particolare - è fondamentale per un processo di riappropriazione di un ruolo positivo e propositivo non solo dell'Isola ma, a cascata, di tutto Mezzogiorno. I traffici marittimi, anche in anni così complessi, premiano la Sicilia e adesso è il momento di far crescere il territorio attraverso input suggeriti da un Mediterraneo che, nonostante tutto, ha riacquisito importanza nello scacchiere mondiale.

Oggi i porti governati dall'Autorità di Sistema portuale del Mare di Sicilia occidentale sono un grande *hub* in movimento che ha raggiunto un'alta capacità competitiva e di investimenti e firmato un nuovo modello di sviluppo, una forza in grado di mettere insieme un moderno rapporto tra mare e terra. Nuove infrastrutture, riqualificazione di quelle esistenti, spazi valorizzati, attivazione di una politica energetica, ben prima dell'emergenza, in un Paese che ne è privo. E poi nuove relazioni per lo sviluppo dei traffici, passeggeri e merci, che crescono vertiginosamente, spazio al diporto. E rispetto dei tempi. Legare un'infrastruttura moderna, adeguata e funzionale dal punto di vista logistico alle esigenze degli operatori, dei grandi armatori del ro-ro, significa impegnarli per un buon numero di anni, e noi lo abbiamo fatto anche con Gnv e Grimaldi, nostri principali operatori nel settore. Lo abbiamo fatto con le crociere, affidando i nostri terminal a due tra i più importanti player crocieristici - MSC e Costa - riunite nella società West Sicily Gate. Non abbiamo trascurato l'industria pesante e con Fincantieri abbiamo chiuso un accordo sul bacino da 150 mila che permette di far diventare il cantiere di Palermo un'eccellenza del Mediterraneo non soltanto per l'allungamento e la manutenzione delle navi ma anche per la loro costruzione. E abbiamo poi replicato lo stesso ragionamento per le merci e il



mercato di consumo. Sembrano semplici mosse ma portano con sé un racconto di sacrifici, di lavoro, di colli di bottiglia sui quali entrare a gamba tesa, assumendosi responsabilità esagerate per aggirare una serie infinita di trappole che, durante quel percorso si sono parate davanti, una stratificazione burocratica che spiega come il nostro oggi sia un Paese difficile in cui investire. Noi però non solo abbiamo attirato quote di mercato, non solo abbiamo ottenuto investimenti da parte di privati ma abbiamo trasformato i nostri porti in vere porte di accesso da mare, per i commerci, per le persone, per il turismo. In Sicilia, quando si fanno degli investimenti, il ritorno è certo e straordinario ma questo modello va mutuato su tutta la rete intermodale, ponte, ferrovie, strade, interporti, aeroporti: solo così quest'isola potrà esplodere. E in un contesto simile, l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avrebbe un ruolo fondamentale, come tutte le autorità che gestiscono porti, soprattutto del Mezzogiorno d'Italia, che potranno diventare protagoniste solo se accompagnate da un'attenta pianificazione, e successiva realizzazione, di infrastrutture intermodali - non solo portuali - definite a livello nazionale e regionale. Il nuovo assetto geopolitico mondiale, con lo spostamento dell'*hub* energetico verso i paesi più prossimi alla Sicilia, come porta d'ingresso d'Europa, rendono necessari investimenti in infrastrutture, che richiamino stakeholder e imprenditori. Torniamo così a ciò che si deve redigere con urgenza, ossia un piano industriale, in questo caso siciliano, che passi dalla costruzione delle infrastrutture viarie e ferroviarie, alla definizione di luoghi che possano ospitare nuova industria e che siano facilmente servibili dai porti siciliani. I porti della Sicilia occidentale hanno costellato il proprio anno di segni positivi. I nostri scali hanno non solo un'importanza commerciale, turistica e occupazionale ma possono anche dare tanto al Paese in termini di competitività nel Mediterraneo, dove permane l'incertezza geopolitica.

A Palermo, Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle, Licata e Gela, nonostante la crisi mondiale, ci si è rinnovati con intelligenza e pragmatismo, facendo del network della Sicilia occidentale un avamposto di metamorfosi, dove rivedere sia la visione del porto che la modalità di relazione con la città. Nel 2018 la *governance* dell'AdSP ha ridisegnato totalmente i porti del network, in particolare quello di Palermo, e oggi ha praticamente concluso gli interventi previsti: le opere, infatti, sono state tutte realizzate o sono in appalto. In sei anni l'Italia ha guadagnato uno scalo del tutto riqualificato e di importanza nazionale che, in un contesto, quello mediterraneo, di rilevanza internazionale, svolge un ruolo di primaria importanza quale prima interfaccia nel Mare nostrum con i porti del Nordafrica. E i numeri non si sono fatti attendere. Prima di tutto quelli economici-finanziari.

I segni positivi, infatti, riguardano non solo i volumi di traffico ma anche l'aspetto economico, dove si è confermata la capacità di crescita dell'Ente nonostante le difficoltà della situazione globale.

Le entrate correnti sono state pari a 31.230.556 di euro, in aumento del 30% sul 2022 (24.045.517) e sono costituite principalmente dalle entrate tributarie, dalle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, dai redditi e proventi patrimoniali.

L'Authority nel 2023 fra tasse erariali e di ancoraggio ha complessivamente riscosso € 2.800.712,00 contro i 2.691.721,00 di euro del 2022 e un aumento del 4%. I canoni concessori hanno rilevato proventi per complessivi € 14.468.882 che risultano aumentati del 55,44% rispetto al valore aggregato (9.308.253) dell'anno precedente con un incremento in ogni porto.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 ammonta a 24.996,133; il risultato di esercizio è pari a un utile di 6.374.331,03.

E veniamo ai traffici.

Il porto di Palermo ha raggiunto un nuovo record storico di traffico annuale delle merci: i volumi di carichi sono risultati in crescita anche a Termini Imerese e a Trapani.

Nel 2023 il volume delle merci movimentato dai porti del network Sicilia occidentale ha raggiunto un nuovo record storico: 10.798.197 di tonnellate, con un incremento del 4,4% sul 2022.

Nel settore dei passeggeri, nei porti del Sistema il traffico è stato di 3.892.148 (+20,5%), mentre le crociere hanno toccato i 952.470 e un +68,9%. Il porto di Palermo ha concluso il 2023 classificandosi al quarto posto per le crociere tra gli scali italiani, dopo Civitavecchia, Napoli e Genova, e decimo tra gli scali del bacino mediterraneo, scalando ben nove posizioni rispetto al 2019: un risultato di cui si va molto fieri, base per puntare, nel 2024, a superare il milione di crocieristi.

Le traiettorie evolutive del turismo crocieristico a Palermo sono evidenti, bastano due numeri: nel 2019 - ultimo anno prima dell'emergenza pandemica che ha stravolto il settore condizionando i dati del 2020, 2021 e 2022 - Palermo ha accolto 570.500 crocieristi: alla fine del 2023 sono stati 940 mila. Un risultato frutto dei rilevanti investimenti e di una visione lungimirante, e reso possibile dai cospicui investimenti. Aver realizzato infrastrutture ricettive, cinque terminal in tre porti, aver avviato opere di riqualificazione e creato delle vere e proprie porte da mare per le nostre città ha rappresentato un plus importante anche in termini



crocieristici. Un miliardo di opere realizzate, delle quali oltre 600 milioni già finite, 400 milioni in corso realizzazione, e un incremento a doppia cifra in tutti i singoli settori della blue economy, cresciuti nel 2023 non solo rispetto al 2022, ma anche rispetto al 2019, sono una presentazione che non ha bisogno di altri commenti, se non quelli degli armatori che hanno ripagato i nostri sforzi destinando le loro ammiraglie al nostro porto principale, oggi con fondali e strutture ricettive adeguate alle nostre ambizioni di traffico. I nostri scali, e Palermo su tutti, stanno esprimendo grande dinamismo, dando risposte concrete in termini di servizi e operatività.

E le previsioni sono ottime: l'Italian Cruise Watch, infatti, piazza Palermo, nel 2024, per la prima volta nel ristretto club dei porti che supereranno il milione di crocieristi con Civitavecchia, Napoli e Genova. Ma l'obiettivo primario dell'AdSP è quello di incrementare il numero dell'intero network.

Nell'annualità 2024, infatti, si completerà il rilevante programma di interventi adottato – l'inaugurazione di punta sarà quella dell'interfaccia a Palermo, che contribuirà a cambiare il volto del porto e della città quali entità di un sistema economico sempre più integrato. E il discorso vale, su scala ovviamente ridotta, per gli altri porti del network.

La Sicilia dei porti occidentali è finalmente un luogo che il lavoro svolto dall'AdSP del Mare di Sicilia occidentale ha rimesso sulla strada dello sviluppo europeo con investimenti produttivi, riforme, cultura d'impresa, affondando le radici nell'attitudine al "fare, e fare bene". Un'Authority consapevole di quanto sia importante proprio questo tessuto connettivo per ridare speranza a un territorio operoso d'incontro e di sintesi tra l'Europa continentale e il Mediterraneo. L'Autorità di Sistema portuale del Mare di Sicilia occidentale, infatti, non ha solo aumentato i volumi di traffico, che rappresentano il core business dei suoi porti, ma è intervenuta sulla dimensione culturale della portualità della Sicilia occidentale, incidendo in maniera decisa sui *waterfront* portuali, sul rapporto con le città. I pilastri su cui si basa il nostro lavoro sono l'efficienza, l'innovazione, la tutela dell'ambiente e quella qualità non comune di confezionare un rapporto di fiducia con la gente. Il porto di Palermo e l'intero Sistema oggi rappresentano un *hub multipurpose* di primaria importanza che cura maniacalmente il traffico passeggeri, il turismo da mare e la competitività nel traffico merci, garantendo spazi e infrastrutture funzionali con una flessibilità logistica concertata nei minimi particolari, proprio per le dimensioni ridotte degli spazi portuali, incastonati nelle città. La Sicilia occidentale ha finalmente conseguito l'obiettivo di essere, e ancor più lo sarà nel 2024, uno dei nodi più strategici del Paese per le autostrade del mare e l'incremento del corto raggio rende la Sicilia un *hub* indispensabile per le molteplici tratte. La conformazione geofisica del nostro paese rende il

ruolo svolto dal trasporto marittimo determinante per i vantaggi ambientali, logistici, economici che porta in dote. Si tratta di un mercato fondamentale per il Sistema Paese: la nostra Authority ha svolto, e continua a svolgere, importanti azioni per garantire l'incremento dei volumi di traffico derivanti proprio dal mercato delle autostrade del mare e gli sforzi fatti, sebbene poco compresi inizialmente, hanno prodotto risultati impensabili. Abbiamo ordinato e curato la logistica in maniera differente rispetto al passato, dotando una parte del porto delle infrastrutture necessarie per garantire un maggior flusso di traffico ro-ro, mentre un'altra parte, totalmente riqualificata, per ospitare il turismo da mare.

Un giro, necessariamente rapido, nei porti della Sicilia occidentale conferma che nel 2023 è andato avanti il progetto *smart port* e si è proceduto con il *cold-ironing*, per l'elettificazione delle banchine, tema molto caldo.

Finalmente una consapevolezza: Gela è strategica.

È un importante hub energetico che va valorizzato e che può essere sinergico a Porto Empedocle – dove nel 2023 è stata inaugurata una piccola stazione marittima a servizio del traffico passeggeri e avviata la progettazione del primo, vero, cruise terminal, oltre alla progettazione dei lavori di banchinamento del molo Crispi so - per ciò che si muove nel Mediterraneo e per tutto ciò che il Mediterraneo sta sviluppando. Sul mare al largo di Gela insistono due importanti giacimenti di gas la cui concessione è di EniMed, ed questo il motivo per cui il porto di Gela è stato elevato a porto di rilevanza nazionale e inserito nella nostra Authority. I giacimenti Argo e Cassiopea hanno bisogno di una logistica a terra imponente e noi non ci siamo tirati indietro. Una nuova tessera, dunque, si aggiunge al grande piano per porre stabilmente la portualità della Sicilia occidentale al centro del mercato mediterraneo: i cantieri sono aperti e fanno parte di una strategia di sviluppo che guarda al medio-lungo termine. Abbiamo anche lavorato sul piano di manutenzione indispensabile per Gela, dove è in corso la progettazione, al porto Rifugio, per i lavori di dragaggio e ripascimento dell'area adiacente al molo di Levante e la realizzazione di un pennello intercettatore a ponente del porto, mentre è stato definito un intervento di consolidamento della banchina di riva e il rifacimento del piazzale retrostante. A Licata abbiamo avviato la progettazione del mercato ittico, del completamento della banchina di riva e dei lavori di rifunionalizzazione alla banchina Marianello, dando un segnale forte al territorio e alla comunità con azioni rapide e mirate.

A Termini Imerese abbiamo ultimato le opere di grande infrastrutturazione, quali il dragaggio (-10) e oggi, finalmente, la cittadina dispone di un porto commerciale. Portati in avanzamento i lavori del molo sottoflutto con piazzali e dighe, nella zona sud del porto, propedeutici alla realizzazione di corpi di

fabbrica commerciali e di altri destinati a ospitare le istituzioni portuali. Nella zona nord stiamo procedendo a una riqualificazione urbana, con aree a verde e parcheggi per la fruizione del mare. Si è lavorato anche al molo sopraflutto, con la realizzazione del molo martello e il completamento della pavimentazione. Inoltre, si sta realizzando una nuova distribuzione all'interno del porto commerciale, sulla banchina di riva, per trasferire il terminal contenitori da Palermo. Vogliamo far vivere alla città il suo mare, il suo porto, come abbiamo fatto per Palermo; e vogliamo rendere la vita facile e conveniente agli armatori nazionali e internazionali che decidono di entrare in Sicilia attraverso i nostri porti, piuttosto che ricercare percorsi alternativi.

A Trapani siamo concentrati sul dragaggio e sul progetto da cento milioni che abbiamo in approvazione al ministero dell'Ambiente: quello del *waterfront* storico della città. I lavori di dragaggio serviranno a migliorare le condizioni di sicurezza durante l'accesso e l'ormeggio. L'intervento coinvolge l'imbocco e tutto il canale di ingresso alle aree di attracco traghetti, passeggeri e merci, e la zona centro-orientale, a partire dal molo Ronciglio, il molo Sanità, fino all'inizio del terminal aliscafi: i fondali saranno portati rispettivamente a una profondità di -11 e -10. Particolare attenzione è stata rivolta dall'AdSP agli aspetti ambientali, mediante un portale, e a un monitoraggio molto evoluto. Il rapporto tra Trapani e il suo mare sta cambiando, la città è al centro di due importanti azioni che stiamo portando avanti con impegno e dedizione: oltre ai dragaggi, c'è in campo anche il *waterfront*, una rigenerazione che diventa capacità di cancellare degrado, abbandono, cantieri dismessi e di recuperare e potenziare attività produttive trascurate. Una grande occasione per la città che, con un progetto complessivo, attento alla storia e alle aspettative dei cittadini, supera una stagnazione lunga decenni su una delle sue parti più suggestive su cui insistono siti di grande interesse. Infine Palermo. Dal 13 ottobre 2023, il nuovo Palermo Marina Yachting, sorto sul riqualificato molo trapezoidale, rappresenta quel biglietto da visita per chi arriva dal mare che Palermo meritava e attendeva da tempo. Importante anche dal punto di vista economico e occupazionale: i nuovi ventidue concessionari, tutti marchi di rilievo dell'economia siciliana e del *made in Sicily*, oltre ad aver creato nuovi posti di lavoro, con i loro canoni ci permettono di rientrare dagli investimenti fatti per riqualificare l'area. Quindi una nuova fonte di reddito. Non è un caso se a Palermo i canoni concessori hanno toccato i 5.650.964 di euro mentre nel 2022 si erano fermati a 3.706.749 di euro. I porti, non dimentichiamolo, sono l'infrastruttura chiave a sostegno dell'internazionalizzazione del sistema produttivo del Mezzogiorno. Continuano, infine, i lavori di consolidamento della banchina sud del molo Piave e del molo sopraflutto dell'Acquasanta. Sono stati anche aggiudicati gli appalti per la messa in sicurezza del bacino di carenaggio da 150.000 Tpl.



Ci muoviamo, con una squadra che rappresenta il vero valore aggiunto, in una terra dalle straordinarie potenzialità, che ha dato solo l'uno per cento di ciò che potrebbe dare. Tocca anche a noi colmare il gap.

2. Relazione illustrativa al conto di bilancio 2023

L'art. 22, comma 4, D.Lgs. 169/2016, nell'ambito delle disposizioni transitorie, ha stabilito che fino all'approvazione del regolamento di contabilità di cui all'articolo 6, comma 9, della legge n. 84 del 1994 e successive modificazioni, l'autorità di sistema portuale applica il regolamento di contabilità della soppressa autorità alla quale subentra.

Il conto consuntivo per l'anno 2023, pertanto è stato redatto secondo quanto previsto dagli artt.36 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità approvato con nota del Ministero dei Trasporti prot.12640 del 6 dicembre 2007.

Ai sensi dell'art. 41 del medesimo regolamento, sono mostrati i criteri di valutazione adottati dal dirigente dell'area finanziaria nella redazione del conto consuntivo, dello stato patrimoniale e del conto economico.

Sono state prese in considerazione le novità in materia di bilancio di esercizio introdotte dal D. Lgs. 18.08.2015 n.139 ed è stata predisposta la nota integrativa che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e l'integrazione dei dati di bilancio al 31/12/2023. Essa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dal Decreto Legislativo n. 127/1991 unitamente ad altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il rendiconto finanziario, lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono stati redatti in unità di €, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

a) Il Conto di bilancio che è costituito dal:

Rendiconto finanziario decisionale nel quale vengono esposte le risultanze del bilancio secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dalle "Unità previsionale di base" (**UPB**) ;

Rendiconto finanziario gestionale, nel quale vengono esposte le risultanze delle entrate e delle uscite la cui unità elementare è rappresentata dal "capitolo";

b) Stato patrimoniale a sezioni contrapposte compilato in conformità al nuovo schema ed ai criteri aggiornati previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C. nel quale viene rappresentata la composizione del patrimonio dell'Ente;

c) Conto economico nel quale sono rappresentati i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio e viene illustrato il risultato economico della gestione in esame;

d) Rendiconto finanziario (art.2425/ter C.C.) nel quale viene esposto per l'esercizio precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento.

e) Nota integrativa nella quale vengono fornite le informazioni esplicative e descrittive, utili ad illustrare e commentare i dati sintetici esposti nelle tavole di sintesi del bilancio, integrando con i dati di natura extracontabile e qualitativa lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

Al Rendiconto Generale sono stati allegati la:

La relazione illustrativa

Situazione amministrativa

Relazione sulla gestione

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono allegati un prospetto riepilogativo nel quale si rappresentano i dati del Rendiconto generale 2023 secondo l'articolazione per missioni e programmi di cui al D.P.C.M. 2012 ed il piano dei conti integrato ai sensi de DPR 132/2013 per la verifica.

Ai sensi del comma 3, dell'art.36 del regolamento di amministrazione e contabilità è stata allegata la relazione illustrativa del Presidente dell'ente ed ai sensi dell'art. 43 è stata prodotta la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 adottato dal Comitato di Gestione nella seduta del 20.10.2022 è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con posta certificata del 03.01.2023 protocollo 0000249.

Limitazioni di bilancio Legge 160/2019

Con la circolare n. 42 del 07.12.2022 il Ministero dell'Economia e delle Finanze, attesa la crisi del settore dell'approvvigionamento energetico, ha fornito specifiche indicazioni in merito al rispetto dei vincoli di spesa per l'anno 2023, con riferimento alle spese energetiche. In ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, ha confermato, agli enti ed agli organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2023, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, etc.

Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2023, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018. Pertanto l'Ente ha riformulato il valore medio sostenuto negli esercizi finanziari 2016, 2017, 2018 escludendo dal calcolo le spese sostenute per consumi energetici.

Il limite di spesa da destinare agli acquisti di beni e servizi è passato da € **3.275.649** ad € **2.472.611**.

Legge 108/2022

L' articolo 4 bis del decreto legge n. 68/2022 così come modificato dalla Legge di conversione n. 108/2022, all'art. 6 della legge 84/94 dopo il comma 9 ha inserito i seguenti:

9-bis. *Le Autorita' di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle societa' (IRES) previsti dall'articolo 73, comma 1, lettera c), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, nei confronti delle quali il presupposto d'imposta si verifica in modo unitario e autonomo.*

9-ter. *Non costituisce esercizio di attivita' commerciale, in quanto esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici, l'attivita' di prelievo autoritativa delle tasse di ancoraggio, delle tasse portuali sulle merci sbarcate e imbarcate e delle tasse per il rilascio delle autorizzazioni di cui all'articolo 16 della presente legge.*

9-quater. *I canoni percepiti dalle Autorita' di sistema portuale in relazione alle concessioni demaniali, comprese quelle di cui all'articolo 18 della presente legge e di cui all'articolo 36 del codice della navigazione, nonche' alle autorizzazioni all'uso di zone e pertinenze demaniali di cui all'articolo 39 del regolamento per l'esecuzione del codice della navigazione (Navigazione marittima), di cui al decreto del Presidente della Repubblica 15 febbraio 1952, n.328, sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo d'imposta, ridotto del 50 per cento a titolo di deduzione forfettaria delle spese".*

2. Le disposizioni di cui al comma 1 hanno effetto per i periodi d'imposta che hanno inizio a decorrere dal 1° gennaio 2022. Sono fatti salvi i comportamenti adottati anteriormente e non si fa luogo al rimborso di quanto gia' versato).

La modifica normativa ha comportato un incremento significativo dell'imposta Ires calcolata sul 50% dei canoni concessori percepiti nell'esercizio in esame.

Analisi della gestione

Il bilancio di previsione 2023 esponeva, nella gestione di competenza, entrate per € **87.493.296** (oltre l'avanzo di amministrazione presunto pari ad € **8.312.569**) e spese per € **95.805.865**.

Con la I variazione approvata dal Comitato del 21.03.2023 si è provveduto ad incrementare lo stanziamento dei capitoli di entrata e di spesa in conto capitale a seguito del finanziamento concesso a valere sul PNRR – Missione 5 – Componente 3 – Investimento 4 – per l'intervento infrastrutturale denominato "Completamento infrastruttura Termini Imerese: nuova banchina per la logistica (CUP MASTER I61B21002290005)" per un importo complessivo di € **36.000.000,00**; la I variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 14297 del 11.05.2023.

Con la II variazione approvata dal Comitato del 26.04.2023 si è provveduto ad adeguare il limite di spesa per consumi intermedi alla citata Circolare MEF n° 42/2022, ad incrementare lo stanziamento del capitolo in entrata e spesa in conto capitale "Straordinaria manutenzione" in quanto con atto sottoscritto in data 08.06.2022 (Rep.60/2022) l'Adsp da in concessione demaniale marittima alla società "Base nautica Trapani s.r.l." un'area ubicata nella località Isolella del porto di Trapani allo scopo di realizzare e mantenere un cantiere navale ed al contempo la società "Base nautica Trapani s.r.l." si impegna a pagare le spese di

compartecipazione allo smaltimento rifiuti esistenti nell'intera area fino alla concorrenza di € 300.000,00 ed infine ad azzerare il fondo di riserva; la II variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 17092 del 05.06.2023.

Con la III variazione approvata dal Comitato del 26.04.2023 è stato rimodulato l'avanzo di amministrazione da utilizzare nel Bilancio di Previsione 2023 sia nella parte vincolata che nella parte disponibile; la III variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 17092 del 05.06.2023.

La IV variazione approvata dal Comitato del 26.04.2023 ha recepito l'erogazione dell'acconto della richiesta di accesso al "fondo adeguamento prezzi" relativa al I semestre 2022, pari ad € **5.147.704,98**; la IV variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 17091 del 05.06.2023.

La V variazione approvata dal Comitato del 21.07.2023 ha recepito l'erogazione relativa ad un accordo di programma per programmi di manutenzione straordinaria ed adeguamento dei porti di interesse strategico nazionale sottoscritto con il MIT e relativo all'opera "porto di Termini Imerese – riqualificazione area nord (prima fase)" - € **4.706.509,89**; la V variazione è stata approvata dal MIT con nota Prot. 26012 del 23.08.2023.

La VI variazione approvata dal Comitato del 21.07.2023 ha invece recepito l'erogazione delle risorse previste dal "Fondo opere indifferibili 2023" ai sensi del Decreto del MEF 19.05.2023 per complessivi € **5.030.930,78**; la VI variazione è stata approvata dal MIT con nota Prot. 26012 del 23.08.2023.

Con la **manovra di assestamento**, sono stati adeguati gli importi complessivi dei residui attivi e passivi definiti in sede di bilancio consuntivo 2022, pari rispettivamente a € **398.327.789** e ad € **485.738.868** ed è stato adeguato il saldo di cassa presunto con quello risultante al 31/12/2022 pari ad € **111.212.470**.

Lo stanziamento aggregato delle Entrate è passato da € **87.493.296** ad € **138.892.652**.

Inoltre sulla scorta del cronoprogramma di spendibilità degli interventi, redatto dall'Ufficio Tecnico, sono stati adeguati gli stanziamenti di cassa previsti per le Entrate e per le Uscite di parte capitale.

Lo stanziamento aggregato delle uscite è passato da € **95.805.865** ad € **153.732.047**

A seguito della manovra di assestamento, l'avanzo di amministrazione utilizzato nel bilancio di previsione 2023 ammontava ad € 14.839.395; la manovra di assestamento è stata approvata dal MIT con nota Prot. 26012 del 23.08.2023.

La VII variazione approvata dal Comitato di Gestione nella seduta del 15.09.2023 ha recepito i seguenti importi:

- "Fondo perequativo per le Autorità Portuali anno 2023" ai sensi dell'art. 1, comma 983, L. 296/2006 - € **14.312.461,27**;
- "Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, annualità 2021 - € **52.373,48**;
- "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese - € **2.520.000,00**; il fondo è destinato alla progettazione del "concorso di idee per acquisizione di proposte progettuali per la rigenerazione del waterfront storico del porto di Trapani".

La settima variazione è stata approvata dal MIT con la nota prot. 31126 del 11.10.2023.

Con l'VIII variazione al Bilancio di Previsione 2023 approvata dal Comitato di Gestione nella seduta del 12.12.2023, per provvedere al pagamento dell'IRES ai sensi degli artt. 9/bis e quater della L. 84/1994, si è proceduto a ridurre la categoria la "categoria "oneri per il personale in attività di servizio "a beneficio della categoria "interventi diversi – oneri tributari" per un importo di **€ 841.525**; l'ottava variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 267 del 31.01.2024. Infine la **IX variazione** al Bilancio di Previsione 2023, approvata a ratifica (ai sensi dell'art.14 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità) dal Comitato di Gestione del 02.02.2024, ha recepito l'erogazione della richiesta di accesso al "fondo adeguamento prezzi" relativa al I semestre 2023, pari ad **€ 6.987.954,09**; la nona variazione è stata approvata dal MIT con nota prot. 5611 del 21.02.2024.

Con **disposizioni n. 2 3, 4 e 5** (vd. allegati) sono stati apportati storni compensativi di capitoli all'interno della stessa **U.P.B.**

Lo stanziamento aggregato delle entrate e delle uscite nella gestione della competenza ammonta rispettivamente a **€ 162.765.441** ed **€ 177.604.835**; nella gestione della cassa **€ 275.281.761** ed **€ 341.103.882**.

Tutti gli accertamenti sono stati effettuati tenendo presente:

la fondatezza e la certezza del credito;

la competenza finanziaria ed economica;

per le entrate provenienti da trasferimenti, le leggi che le regolano o altri provvedimenti autorizzatori;

per le entrate patrimoniali e per quelle che derivano dalla gestione di servizi e di quelli connessi a tariffe o contribuzioni dell'utenza, le emissioni di regolare fattura o altro titolo idoneo;

per le altre entrate di natura variabile, i contratti, i provvedimenti o altri specifici atti amministrativi.

Tutti gli impegni relativi alle indennità del Presidente, dei componenti del Comitato di Gestione, nonché dei compensi del Collegio dei Revisori e dell'Organismo Indipendente di Valutazione, sono stati assunti tenendo presente i relativi provvedimenti ministeriali nonché le Delibere del Comitato di Gestione e le delibere dell'Organo di vertice.

In data 28.04.2023 il Presidente dell'AdSp Pasqualino Monti è stato nominato Amministratore Delegato della società ENAV s.p.a. Nonostante la compatibilità di tale incarico con il mandato di Presidente dell'AdSP (nominato con decreto MIT n°282 del 13.07.2021), il dott. Pasqualino Monti, con nota prot. 12044 del 29.05.2023 comunica al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di rinunciare alla parte fissa del compenso previsto per i Presidenti di cui al decreto ministeriale del 16.12.2016 n° 456.

Per il pagamento delle retribuzioni, è stato preso a riferimento il trattamento economico tabellare attribuito a tutto il personale dipendente, comprensivo degli oneri riflessi.

Per tutte le altre obbligazioni, sono stati presi a riferimento i contratti in essere o le specifiche disposizioni di legge.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate accertate sono quantificate in **€ 31.230.556** (€ 24.045.517 nel 2022) e sono costituite dalle entrate tributarie, dalle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, dai proventi derivanti da redditi e proventi patrimoniali, dalle poste correttive di spese correnti e dalle entrate non classificabili in altre voci.

Le entrate correnti rappresentano il **24,39 %** dell'importo aggregato delle entrate accertate (**128.062.199**).

Entrate tributarie

In questa categoria quantificata complessivamente in **€ 3.405.253** sono affluiti:

€ 1.736.303 (1.694.587 nel 2022) relativi ai proventi derivanti dal gettito delle tasse erariali provenienti dal porto di Palermo e dagli scali marittimi di Trapani, Porto Empedocle, Gela e Licata;

€ 1.449.367 (865.798 nel 2022) relativi ai proventi derivanti dal gettito della tassa di ancoraggio provenienti dai tre scali marittimi;

€ 116.644 (107.015 nel 2022) relativi ai proventi di autorizzazione per le operazioni portuali rilasciate nei porti di Palermo, Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle previsti dall'art. 16 della legge 84/94;

€ 102.940 (71.280 nel 2022) relativi ai proventi delle autorizzazioni per le attività svolte nei porti ai sensi dell'art. 68 del codice della navigazione.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi.

La categoria pari a **€ 8.783.264** ha registrato un incremento del 9,08% rispetto all'anno 2022 (8.051.774).

Nella categoria sono stati rilevati i proventi derivanti dalla esazione del diritto fisso ai passeggeri imbarcati/sbarcati ed in transito finalizzato alla fornitura dei servizi di interesse generale e dei servizi collegati alla security portuale (diritto fisso sui passeggeri imbarcati/sbarcati e in transito) che rilevano un fatturato di € 8.737.684 (nel 2022 € 7.941.419 con un'incidenza percentuale del **110,03 %** quindi un incremento del 10,03%).

Più segnatamente, il traffico dei traghetti ha registrato un fatturato di € 8.481.125 derivante da n. 2.636.023 passeggeri imbarcati e sbarcati.

Il traffico crocieristico ha registrato un fatturato di € 256.559 (759.337 nel 2022) derivante da n. 945.452 (N°287.342 nel 2022) crocieristi in transito, imbarcati e sbarcati che risultano più che triplicati rispetto al 2022. Il fatturato risulta sensibilmente inferiore rispetto al 2022 in forza del rilascio alla società "West Sicily Gate s.r.l." della concessione demaniale marittima trentennale avente per oggetto le banchine destinate all'ormeggio delle unità da crociera e le aree demaniali adiacenti destinate all'accoglienza dei crocieristi e dei servizi connessi, nonché le relative pertinenze, costituenti il complesso del polo crocieristico della Sicilia Occidentale; tale concessione prevede, oltre alla corresponsione del canone demaniale, un canone variabile decrescente all'aumentare del numero dei passeggeri (€ 0,25 per passeggero fino a 500.000 passeggeri, € 0,20 per passeggero fra 500.000 e 900.000 passeggeri, € 0,15 oltre i 900.000

passaggeri). Questo meccanismo ha comportato, nonostante l'incremento dei crocieristi imbarcati/sbarcati e/o in transito, minori accertamenti rispetto all'applicazione dei diritti fissi sui crocieristi imbarcati/sbarcati (€ 3,50 per crocierista imbarcato/sbarcato ed € 2,50 per crocierista in transito).

Con riferimento ai proventi derivanti dal diritto fisso applicato ai passeggeri, si rappresenta che sono state applicate le tariffe previste nel decreto del Presidente n. 374 /2021.

Redditi e proventi patrimoniali.

La categoria ha rilevato proventi per complessivi **€ 14.468.882** che risultano aumentati del 55,44% rispetto al valore aggregato (9.308.253) dell'anno precedente.

Nello specifico l'importo di cui sopra si riferisce ai canoni concessori dei porti di:

Palermo € 5.650.964 (nel 2022 € 3.706.749);

Termini Imerese € 538.094 (nel 2022 € 387.132);

Trapani € 1.332.173 (nel 2022 € 980.262);

Porto Empedocle € 5.080.585 (nel 2022 € 3.597.692);

Licata € 182.581 (nel 2022 € 59.373);

Gela €1.683.935 (nel 2022 € 576.042);

Nel corso del 2023, si è tenuto conto della Circolare MIT n. 2 del 30 dicembre 2023 che ha previsto l'incremento del +25,15%, rispetto a quanto determinato nel 2022, delle misure unitarie dei canoni relativi alle concessioni demaniali. A seguito della Circolare Ministeriale, da parte delle associazioni di categoria sono sorti dubbi sull'adeguata quantificazione degli incrementi, a cui però non sono seguite nuove disposizione da parte dell'organo vigilante.

Nella gestione della competenza sono stati riscossi canoni concessori per € 12.852.605 (8.959.332 nel 2022) ne restano da incassare € 1.616.334.

Complessivamente tra competenza e residui sono stati riscossi € 13.070.636.

In questa categoria rientrano altresì i proventi derivanti dagli interessi attivi pari ad € 550 maturati sulla contabilità di tesoreria unica presso la Tesoreria Provinciale dello Stato ed agli interessi attivi maturati sulle anticipazioni, ormai residuali, concesse ai dipendenti.

Poste correttive di spese correnti

In questa categoria, pari ad **€ 941.885** (826.397 nel 2022) sono affluite esclusivamente le somme relative a recuperi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, per rivalsa di spese già contabilizzate, le somme a titolo di risarcimento danni, le rettifiche ed integrazioni per l'Iva legata dall'applicazione del regime di split payment.

Entrate non classificabili in altre voci

In questa categoria pari ad **€ 3.631.272** (€ 3.120.412 nel 2022) sono affluite le entrate correnti relative a :

canoni suppletivi Palermo/Termini Imerese € 2.456.116 (nel 2022 € 2.087.711);

canoni suppletivi Trapani € 192.830 (nel 2022 € 205.921);

canoni suppletivi Porto Empedocle € 75.612 (nel 2022 € 91.735);

canoni suppletivi Gela € 67.131;
canoni suppletivi Licata € 7.505;
diritti di mora € 27.633 (nel 2022 € 147.439);
incentivo produzione impianto fotovoltaico € 2.981 e tariffa incentivante omnicomprensiva trasferita da GSE € 113.858;
rilascio permessi in porto € 347.039 (nel 2022 € 196.551);
canoni su servizi portuali e altre entrate € 44.417(nel 2022 € 44.283);
proventi collegati all'attività istruttoria Ufficio Demanio € 51.795 (nel 2022 € 38.150);
proventi collegati all'attività istruttoria dell'Ufficiale Rogante € 90.750 (nel 2022 € 107.450)
canone annuo convenzione Project Financing € 48.000.
spese legali € 14.495 (nel 2022 € 18.810)
Proventi da sosta inoperosa in porto € 91.110

ENTRATE C/CAPITALE

Le entrate accertate sono quantificate in **€ 73.774.319** e più segnatamente si riferiscono alle voci di seguito indicate:

Cessione di immobilizzazioni tecniche

L'importo di **€ 443** è collegato alla cessione di arredi ubicati presso la Sala Convegni Stella Maris.

Trasferimenti dello Stato

In questa categoria pari ad **€ 70.471.271** sono stati rilevati i trasferimenti specificatamente di seguito descritti:

- 1) € 21.822 da ricondurre al "Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti" annualità 2023 finalizzato alla parziale copertura dei costi già sostenuti per la rimozione di navi e relitti;
- 2) € 2.416.696: fondo adeguamento prezzi, acconto richiesta I semestre 2022 e I semestre 2023, destinato ai lavori presso il molo trapezoidale del porto di Palermo
- 3) € 688.324 assegnati dal Fondo per l'avvio delle opere indifferibili" con Decreto del MEF 18.11.2022 e destinati ad incrementare il fondo per lo sviluppo e la coesione che ha finanziato i lavori di completamento per la messa in sicurezza del bacino di carenaggio da 150 tpl -I lotto funzionale del porto di Palermo;
- 4) € 1.299.514 assegnati dal fondo adeguamento prezzi, richiesta I semestre 2023, destinato ai lavori di dragaggio del porto di Termini Imerese;
- 5) € 3.167.398 assegnati dal fondo adeguamento prezzi, richiesta I semestre 2023;
- 6) € 2.790.290 assegnati dal Fondo per l'avvio delle opere indifferibili con Decreto del MEF 18.11.2022 e destinato al completamento del molo foraneo dell'Arenella;
- 7) € 1.552.315 assegnati dal Fondo per l'avvio delle opere indifferibili con Decreto del MEF 18.11.2022 e destinati ai nuovi impianti elettrici dei porti di Porto Empedocle, Trapani e Termini Imerese;
- 8) € 36.000.000 assegnati dal PNRR – Zone Economiche Speciali: porto di Termini Imerese – piattaforma logistica intermodale;

- 9) € 4.706.510 assegnati dal MIT per il porto di Termini Imerese” riqualificazione area nord (prima fase)
- 10) € 2.520.000 assegnati dal MIT tramite l’istituito fondo di progettazione ex art. 202 D.Lgs. 50/2016 e destinati al “concorso di idee per il waterfront storico del porto di Trapani;
- 11) € 15.308.401 afferenti le risorse derivanti dalla ripartizione del Fondo Perequativo relativo all’anno 2023 comunicato dal MIT con nota prot. 32767 del 27.10.2023.

Trasferimenti della Regione

€ **2.857.127** assegnati dal fondo adeguamento prezzi, acconto richiesta I semestre 2022 e I semestre 2023 destinato ai lavori presso il porto di Termini Imerese – molo di sottoflutto.

Trasferimenti da altri Enti

Non sono rilevati trasferimenti da altri Enti.

Assunzione di altri debiti finanziari

In questa categoria sono rilevate le somme (**145.478**) collegate al versamento di depositi cauzionali in numerario che trovano la contropartita nella correlata voce delle uscite.

Le entrate in conto capitale (€ **73.774.319**) rappresentano il **57,61 %** del totale delle entrate (€ **128.062.199**).

Entrate aventi natura di partite di giro

Le partite di giro sono quantificate in € **23.057.324** in virtù della loro natura sono pareggiate tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

USCITE CORRENTI

Le spese correnti impegnate sono quantificate in € **23.371.852** e sono costituite da spese di:

Funzionamento

Interventi diversi

Oneri comuni

Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi

Accantonamenti a fondi rischi ed oneri.

Le uscite correnti rappresentano il **18,54%** del totale dell’importo aggregato delle uscite impegnate (€**126.088.334**).

Unità previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Uscite per gli organi dell’Ente

Nella categoria, indicata in complessivi € **261.367**(nel 2022 € 367.761) sono imputate le seguenti spese:

Indennità di carica e rimborso spese missioni al Presidente, oneri riflessi (a carico Ente)
€ **175.655**;

Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato di Portuale/Comitato di Gestione –
€ **489**;

**Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo (OIV e Collegio dei Revisori)
€ 85.224.**

Oneri per il personale in attività di servizio

Nella **categoria 1.1.2** è contemplata la spesa complessiva sostenuta per il personale, comprensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alla Segreteria Tecnica Operativa, nonché dell'IRAP ed è stata di **€ 7.770.865** (nel 2022 € 7.177.165) con un incremento del 8,27%. Nella categoria è compreso il costo dell'Irap pari ad € 480.445 che rappresenta l' imposta fiscale a carico dell'Ente, calcolata applicando l'aliquota dell' 8,50% alle retribuzioni lorde del personale dipendente, così come previsto dalla normativa vigente.

L'onere di **€ 274.942** sostenuto per l'accantonamento al fondo di TFR è rilevato nel conto economico così come previsto dalla normativa del bilancio civilistico.

Pertanto il costo del personale è stato quantificato complessivamente in **€ 8.045.807** (€ 7.770.865 +€ 274.942).

La contrattazione decentrata ammontante ad € 2.036.582 (€ 1.823.127 nel 2022) ha rappresentato il 25,31 % del costo lordo complessivo (7.770.865 retribuzione + 274.942 TFR). Gli oneri previdenziali e fiscali a carico dell'ente € 1.959.055 (1.774.923 nel 2022) rappresentano il 24,35 % del costo complessivo (€ 8.045.807) sostenuto per il personale in servizio.

La spesa sostenuta per il personale in attività di servizio pari ad **€ 7.770.865** al lordo degli oneri previdenziali, dell' IRAP, degli oneri di quiescenza ed al netto della quota di TFR, non rilevata in contabilità finanziaria, rappresenta il **33,25%** della spesa corrente (**€ 23.371.852**).

La pianta organica della Segreteria Tecnica operativa approvata dal Comitato di gestione con delibera n. 13 del 18/12/2017, ampliata con delibera n.7 del 20/06/2019 e successivamente modificata con delibera n. 29 dell' 08/09/2022 ha previsto una consistenza numerica finale di **96 unità** oltre il Segretario Generale.

Nel corso dell'esercizio sono cessati dal servizio n. 5 dipendenti (di cui uno per cause naturali) e, più dettagliatamente, un dirigente, un funzionario e tre impiegati .

La consistenza numerica del personale in servizio al 31.12.2023 è risultata di n. 80 unità oltre il Segretario Generale come di seguito indicato:

DIRIGENTI	N. 5
QUADRI "A"	N. 6
QUADRI "B"	N. 6
PRIMO LIVELLO	N. 19
SECONDO LIVELLO	N. 23
TERZO LIVELLO	N. 13
QUARTO LIVELLO	<u>N. 8</u>

TOTALE 80 (escluso il Segretario Generale)

La spesa complessiva per le missioni è stata quantificata in € 29.795 (€ 7.772 nel 2022) di cui € 10.654 per il Segretario Generale ed € 19.141 per i dipendenti.

La spesa sostenuta per la partecipazione di corsi di formazione è stata di € 29.142 (33.841 nel 2022).

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria 1.1.3. pari ad € 664.533 ha registrato un incremento rispetto alla spesa del 2022 (570.062) e comprende tutte le spese relative alla gestione ordinaria degli uffici:

manutenzione autovetture, acquisto di carburanti e lubrificanti, manutenzioni mobili e arredi, acquisto di materiale di consumo, utenze telefoniche ed idriche, spese postali, materiale economato, spese legali e giudiziarie, assistenza ai sistemi informatici.

Sono inoltre comprese le spese relative a premi di assicurazione, alla pulizia degli uffici e delle pertinenze, alle manutenzioni dei locali a disposizione dell'Ente e le spese diverse connesse al funzionamento degli uffici, non ricomprese nei capitoli precedenti.

Riguardo il contenimento di alcune voci della spesa corrente, con la Legge di bilancio 2020 i vincoli relativi a specifiche voci di spesa sono stati sostituiti con un tetto unico afferente alla macro- categoria "spesa per acquisto di beni e servizi" individuata all'interno del Piano dei conti integrato di cui al DPR 132 /2013 e ss.mm.ii.

La circolare del Mef n. 9/2020 ha precisato che il rispetto del nuovo limite deve essere assicurato sui valori complessivi della spesa per "l'acquisto di beni e servizi" rientranti nelle spese di funzionamento dell'Ente.

La circolare MEF n. 42 /2022 ha escluso, anche per l'anno 2023, i consumi elettrici dalla limitazione ed imposto il ricalcolo della spesa triennale di riferimento quantificato in € 2.472.611.

Unità previsionale di base 1.2 – Spese per interventi diversi

Uscite per interventi diversi

In questa unità previsionale (UPB) sono compresi gli *oneri per prestazioni istituzionali* rese ai sensi dell'art 6 della legge 84/94 sono quantificati in € 9.448.926 (nel 2022 € 7.274.375), così ripartiti:

€ 2.442.174 relativi ai servizi di manutenzione ordinaria delle opere e degli edifici demaniali;

€ 111.039 relativi alle spese destinate all' attività di promozione, propaganda e pubblicità;

€ 5.215.351 afferenti i servizi di vigilanza portuale correlati con la security portuale in osservanza della convenzione SOLAS e del Codice Internazionale della sicurezza per le navi e gli impianti portuali.

Tutti i servizi di cui sopra sono stati estesi ai sei porti del Network.

Sono altresì contemplati gli *oneri per prestazioni residuali* correlati ai servizi di interesse generale individuati con decreto del Presidente n. 770/2020 pari ad € 1.633.197 (nel 2022 € 1.904.938). Tale importo è riferito agli oneri sostenuti per le prestazioni di seguito elencati:

servizio di illuminazione (Palermo e Termini, Trapani, Porto Empedocle),

servizio idrico e di pulizia (Palermo, Trapani, Termini, Porto Empedocle),

servizio bus navetta, viabilità, apertura e chiusura della stazione marittima, controllo titoli ai varchi.

L'importo complessivo dei servizi sopra descritti pari ad € **9.448.926** (€ 7.274.375 nel 2022) rappresenta il 40,43% circa del valore aggregato della spesa corrente (**€ 23.371.852**).

Trasferimenti passivi

Nella categoria pari a complessivi € **613.142** sono state comprese le spese relative a:

quote associative pari ad € 79.959;

contributi, sussidi, vantaggi economici e patrocini morali € 2.000;

versamento riduzioni di legge di € 414.846 operate in applicazione delle leggi di contenimento (Vedi tabella allegata);

tariffa incentivante omnicomprensiva dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico per un importo di € 116.337, importo riconosciuto dalla società G.S.E. all'Ente che, a sua volta, previa trattenimento del 3%, trasferisce quanto ricevuto alla Società Rete Zefiro gestore dell'impianto.

Oneri tributari

Nella categoria, pari a complessivi € **2.660.650** sono comprese le spese relative all':

Imposta sui redditi delle società "Ires" pari a complessivi € 2.570.727 (2022 € 1.355.000) di cui € 668.186 saldo IRES anno di imposta 2022, € 761.017 come I acconto anno d'imposta 2023 ed € 1.141.524 come II acconto IRES 2023 su imponibile gestione attività commerciali e canoni incassati (ex comma 4/bis art. 6 della Legge 84/94 così come modificato dalla Legge 108/2022); imposta regionale sulle attività produttive "IRAP" di € 24.850 relativa all'imposta calcolata su compensi erogati a professionisti esterni;

imposta di registro e di bollo, tasse circolazione, canone Rai di € 5.451.;

Iva liquidazioni mensili € 59.622.

Poste correttive di entrate correnti

La categoria ha registrato una spesa complessiva di € **54.989**.

Uscite non classificabili in altre voci

Nella categoria indicata complessivamente in € **1.784.836** sono state comprese le spese sostenute per il realizzo delle entrate, a titolo esemplificativo si specificano le spese più significative finalizzate alla promozione dei traffici portuali nell'ottica di un generale e già verificato miglioramento delle economie portuali e cittadine:

servizio di organizzazione, comunicazione, logistica e regia dell'inaugurazione del molo Trapezoidale

servizio di collaborazione per attività di media relations, comunicazione digitale, comunicazione di crisi e personal branding a favore dell'ente,

servizio di organizzazione del convegno "noi, il mediterraneo" V edizione ed evento collaterale organizzazione 3° Giornata della Trasparenza ;

Nella stessa categoria sono state comprese le spese sostenute per liti risarcimenti ed accessori.

Oneri per il personale in quiescenza

Gli oneri relativi alla previdenza integrativa sono stati quantificati in € **112.542**

USCITE IN CONTO CAPITALE - € 79.659.158

Unità previsionale di base 2.1 – Investimenti

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti

La gestione di competenza ha rilevato complessivamente impegni per € **54.710.781**; gli importi più significativi unitamente alle fonti di finanziamento previsti nella categoria 2.1.1. sono di seguito indicati:

U211/10-26	Lavori di completamento molo sottoflutto Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	2.857.127
U211/10-30	Lavori di dragaggio del porto di Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI - FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	1.299.514
U211/10-34	Interventi di messa in sicurezza del porto di Palermo: completamento dei lavori del bacino da 150.000 TPL (MEF - art. 26, c.7, D.L.50/2022 DECRETO AIUTI - FONDO OPERE INDIFFERIBILI)	688.324
U211/10-36	Riqualificazione molo Trapezoidale (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	2.303.670
U211/10-39	Messa in sicurezza statica banchine Santa Lucia e Vittorio Veneto (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	3.167.397
U211/10-42	CONSOLIDAMENTO MOLO FORANEO ARENELLA - (MEF - art. 26, c.7, D.L.50/2022 DECRETO AIUTI - FONDO OPERE INDIFFERIBILI)	2.790.290
U211/10-45	PORTO DI TRAPANI: INTERVENTO DI GREEN PORT (MEF - art. 26, c.7, D.L.50/2022 DECRETO AIUTI - FONDO OPERE INDIFFERIBILI)	429.092
U211/10-46	PORTO DI TERMINI IMERESE: NUOVO IMPIANTO ELETTRICO ED ILLUMINAZIONE AREA PORTUALE (MEF - art. 26, c.7, D.L.50/2022 DECRETO AIUTI - FONDO OPERE INDIFFERIBILI)	394.844
U211/10-47	PORTO DI PORTO EMPEDOCLE: NUOVO IMPIANTO ELETTRICO ED ILLUMINAZIONE AREA PORTUALE - (MEF - art. 26, c.7, D.L.50/2022 DECRETO AIUTI - FONDO OPERE INDIFFERIBILI)	728.379
U211/10-54	DECRETO MIMS 263/2022: PNRR – Interventi per le zone economiche speciali – Porto di Termini Imerese, piattaforma logistica intermodale, infrastrutture per la logistica, nautica da diporto molo sottoflutto	14.000.000

U211/10-55	DECRETO MIMS 263/2022: PNRR – Interventi per le zone economiche speciali – Porto di Termini Imerese, piattaforma logistica intermodale, area tecnica a supporto della nautica da diporto	14.000.000
U211/10-56	DECRETO MIMS 263/2022: PNRR – Interventi per le zone economiche speciali – Porto di Termini Imerese, piattaforma logistica intermodale, rafforzamento terminal contenitori	8.000.000

Nella UPB 2.1 è stato compreso il **Cap. U211/20– Lavori di straordinaria manutenzione** correlato alle spese finanziate con le risorse assegnate con il Fondo perequativo di cui all'art. 1 comma 983 della legge 27 dicembre 2006, n.296 per complessivi € **23.396.498** destinati ad interventi di manutenzione straordinaria, di riqualificazione e di ampliamento delle infrastrutture. L'importo di € **5.172.648** non impegnato alla data del 31.12.2023 è stato accantonato nella parte vincolata dell'Avanzo di Amministrazione.

Nel cap. U **211/30 – Azioni per lo sviluppo strategico del porto- studi- progettazione, investimenti, ricerche logistiche** sono state impegnate somme per complessive € **307.032** correlate a servizi di progettazione per gli scali dei porti del network.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nella categoria **2.1.2** pari ad € **724.876** sono state comprese le spese per l'acquisto di beni patrimonializzabili.

Il capitolo 212/10 relativo all' **Acquisto di attrezzature e macchinari** ha registrato impegni per complessivi € **351.957**.

Il capitolo 212/40 all' **Acquisto di Beni immateriali** ha rilevato spese per complessivi € **165.974**.

Il capitolo 212/50 **Acquisto di mobili e macchine di ufficio** ha rilevato spese per € **206.945**.

Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio

L'importo di € **374.493** è relativo al TFR impegnato per i dipendenti cessati dal servizio.

Unità previsionale di base 2.2 - Oneri comuni

Estinzione debiti diversi

Nella categoria pari a € **145.478** sono stati indicati i depositi cauzionali che l'Ente ha restituito ai depositanti e quelli che dovrà restituire. Questi ultimi costituiscono un debito, comunque compensato di pari importo nelle entrate.

Riguardo la spesa in conto capitale nella gestione della competenza a fronte di uno stanziamento di € **88.991.588** sono stati assunti impegni per € **79.659.158** ed effettuati pagamenti per € **18.180.980**.

Riguardo le spese in conto capitale nella gestione dei residui, nel corso del 2023 è continuata l'attività ricognitoria delle poste iscritte in bilancio a seguito della quale si è proceduto alla

cancellazione dei residui per i quale è venuta meno la condizione per il mantenimento. Per maggiori dettagli si rinvia al fascicolo relativo al riaccertamento dei residui.

Dal punto di vista finanziario si rileva che riguardo allo smaltimento dei **residui passivi** di parte capitale sono stati effettuati pagamenti per complessivi € **97.963.846** che rappresentano il **20,56%** dello stanziamento iniziale di € **476.540.929**.

PARTITE DI GIRO

Unità previsionale di base 3.1 - Uscite aventi natura di Partite di giro

Uscite aventi natura di Partite di giro

Le partite di giro sono state quantificate in € **23.057.324** nel bilancio di competenza, in virtù della loro natura pareggiano tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Risultanze della gestione di competenza

Le entrate correnti (€ **31.230.556**) hanno finanziato le uscite correnti (€ **23.371.852**), con un avanzo finanziario di parte corrente di € **7.858.704**.(Vd. **Quadro generale riassuntivo**)

Le entrate in conto capitale quantificate in € **73.774.319** sono state quasi interamente impegnate in quanto riferite a gare già aggiudicate, o in corso di aggiudicazione, o riferiti a progetti esecutivi già maturi e quindi cantierabili.

Le uscite in conto capitale sono state quantificate in € **79.513.680** (al netto dei depositi di terzi a cauzione) e sono state finanziate dalle entrate accertate in conto capitale e dalle somme vincolate contenute nell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2022 (Quota residuale relative alle risorse assegnate con L. 413/98 I e II lotto; Fondo Perequativo anni pregressi, anni 2019,2020, 2021, 2022 ed annualità 2023 assegnata nell'esercizio in esame; fondo finalizzato al rilancio degli investimenti L. 145/2018; fondo progettazione di fattibilità delle infrastrutture; fondo di cui all'art. 18/bis. L. 84/1994).

I depositi di terzi a cauzione sono correttamente bilanciati in entrata ed in uscita.

Le entrate accertate e le uscite impegnate nel loro valore di massima aggregazione sono state rispettivamente di € **128.062.199** e di € **126.088.334**

Riduzione della spesa L.160/2020

Come già anticipato a pagina 2, il limite delle spese identificate secondo il piano finanziario di cui al DPR n. 132/2013 allegato al presente rendiconto e calcolato ai sensi della legge 160/2020 così come modificato dalla circolare MEF n. 42/2022, è stato quantificato in € **2.472.611**.

In merito ai versamenti effettuati nell'apposito capitolo del bilancio dello Stato, sono stati versati in data 08.06.2023 € **414.846**.

Come indicato nell'art. 1, comma 590, L. 160/2019, gli enti versano, **entro il 30 giugno di ciascun anno**, un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 incrementato del 10% e più segnatamente:

- € 77.535: riduzione eseguita ai sensi dell'art.61, commi 2 e 5, D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008;

- € 186.539: riduzione eseguita ai sensi dell'art. 6, commi 7, 8, 12,13, D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010;
- € 96.614: riduzione eseguita ai sensi dell'art. 8, comma 3, D.L.95/2012 convertito in L. 135/2012;
- € 48.307: riduzione eseguita ai sensi dell'art. 50, comma 3, D.L. 66/2014 convertito in L. 89/2014;
- € 5.852: riduzione eseguita ai sensi dell'art. 6, comma 14, D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010.

Si allega il mandato n° 1870 di € 414.846

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gestione dei Residui Attivi e Passivi

Alla chiusura dell'esercizio 2023, così come previsto dall'art.43 del regolamento di amministrazione e contabilità vigente ed in vista della introduzione del bilancio armonizzato ai sensi del decreto legislativo 91/2011, prima dell'inserimento nel conto di bilancio dei residui attivi e passivi, si è provveduto all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistenti nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui.

Residui attivi

Alla fine dell'esercizio finanziario 2023 i residui attivi pregressi sono stati di **€ 300.035.415** e i residui attivi di competenza **€ 51.203.937**

Residui all'1/1/2023	€ 398.327.789
- variazioni negative	€ 5.027.942
- riscossioni	€ 93.264.432
Residui di competenza	€ 51.203.937
Totale residui attivi alla fine dell'esercizio	€ 351.239.352

Riguardo l'operazione di riaccertamento dei **residui attivi** sono stati mantenuti in bilancio quei residui per i quali sussistono i requisiti della certezza, liquidità ed esigibilità.

L'importo complessivo delle variazioni passive nei residui attivi è stato di **€ 5.027.942**.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizio – variazione complessiva di **€ 3.863** (compartecipazione spese pulizia e ritiro rifiuti)

Redditi e proventi patrimoniali radiati residui per complessivi **€ 111.975** (Si.Ti.Mar s.r.l., Di Giovanni, Magazzini Generali, Ador. Mare)

Entrate non classificabili in altre voci radiato residuo di **€ 65.948** (Vulcano Shiphard s.r.l.).

Entrate in conto capitale radiato residuo di **€ 4.652.836** (**€ 132.726** per nota MIT prot. 15952 del 05.06.2023 – dm. 171/2019: riduzione residui per erogazione saldo; **€ 144.908** per nota MIT prot. 15955 del 05.06.2023 – L. 145/2018: riduzione residui per erogazione saldo; Restyling Stazione Marittima del porto di Palermo – nota MIT prot. 18186 del 13.06.2023- prescrizione dell'importo dalle scritture contabili del conto del patrimonio generale dello Stato - **€ 4.375.202**)

Entrate aventi natura di partite di giro variazione complessiva di **€ 193.289**, radiato residuo attivo per storni collegati principalmente alla registrazione di note di credito.

Riguardo la gestione dei Residui Attivi, le riscossioni, pari ad **€ 93.264.432** sono riferite ad incassi di seguito indicati:

- **€ 4.027.491** di parte corrente derivanti da entrate tributarie, da entrate derivanti da prestazioni e da canoni concessori rateizzati;
- **€ 87.140.252** di parte capitale derivanti da entrate per trasferimento di risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione Siciliana – Assessorato Attività Produttive;
- **€ 2.096.689** partite di giro derivanti da entrate legate all'incasso di somme relative ai consumi di energia elettrica ed idrici già pagati alle società fornitrici del servizio (Heracom e Amap), e contestualmente ristornati alla Soc. Osp srl, a cui è stata affidata la concessione della gestione dei servizi di interesse generale(tra cui il servizio idrico e di illuminazione).

I residui di competenza anno 2023, **€ 51.203.937** sono riferiti ad accertamenti così come di seguito indicato:

- **€ 492.119** – entrate derivanti dal gettito delle tasse erariali e delle tasse di ancoraggio provenienti dai porti che ricadono nell' AdSP;
- **€ 2.906.007** entrate derivanti da prestazioni rese nell'ultimo bimestre 2023 ;
- **€ 1.615.733** - da canoni concessori rateizzati;
- **€ 259.568** - poste correttive e compensative di spese correnti;
- **€ 1.355.507** – entrate derivante da prestazioni rese nell'ultimo bimestre
- **€ 38.890.931** – entrate derivanti dal trasferimento di risorse assegnate dal Fondo complementare al PNRR, dal Pac del Pon, dal DM 353/2020, dal Fondo opere indifferibili;
- **€ 5.684.073** – entrate derivanti per la maggior parte da somme anticipate per conto terzi (affidamento in concessione servizi di interesse generale), nonché per applicazione del regime IVA split payment istituzionale e commerciale.

Si evidenzia che l'importo aggregato dei residui attivi al 31/12/2023 di **€ 351.239.352**

è riferito ad entrate accertate e non incassate di parte corrente pari ad **€ 7.411.754**, di parte capitale pari ad **€ 335.301.166** ed **€ 8.526.432** è riferito a somme rilevate nelle Partite di Giro.

Residui passivi

Alla fine dell'esercizio finanziario 2023 i residui passivi pregressi sono stati complessivamente **€ 376.149.932** mentre i residui di competenza **€ 72.130.124**.

Residui all'1/1/2023	€ 485.738.868
- variazioni negative	€ 4.248.818
- pagamenti	€ 105.340.118
Residui di competenza	€ 72.130.124
Totale residui passivi alla fine dell'esercizio	€ 448.280.056

RESIDUI PASSIVI

Riguardo il riaccertamento dei residui passivi sono stati riaccertati quelli per i quali sussiste la ragione del mantenimento e cancellati gli altri dopo averne verificato l'insussistenza.

L'importo dei residui passivi radiati è stato di **€ 4.248.818** così come di seguito indicato:

Uscite per gli organi dell'Ente

Cancellati residui passivi di **€ 1.620**;

Oneri per il personale in attività di servizio

Cancellati residui passivi di **€ 101.857** per minore spesa.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Cancellati residui passivi di **€ 39.680** relativi, prevalentemente, a spese legali non più dovute, prestazioni non eseguite, trascinarsi automatico di impegni generali.

Uscite per prestazioni istituzionali:

Cancellati residui passivi di **€ 35.613** relativi a:

minori impegni rilevati in sede di ultimazione di interventi di manutenzione ordinaria, prestazioni non eseguite, trascinarsi automatico di impegni generali.

Oneri tributari

Cancellato residuo passivo di **€ 273.708**;

Spese per realizzo delle Entrate

Cancellati residui passivi di **€ 22.942** relativi a prestazioni non eseguite e a minori spese sostenute.

Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti - € 909.172:

1) Interventi finanziati con fondi ente **€ 224.474**;

2) Intervento di messa in sicurezza del porto di Palermo (FSC) **€ 19.558**

3) Interfaccia città – porto – Fondo pac di pon infrastrutture e reti per **€ 25.792**;

4) Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del paese – D.M. 353/2020 per **€ 639.348**;

Lavori di straordinaria manutenzione - € 2.745.114

Sono tutte economie relative ad interventi di manutenzione straordinaria finalizzati alla riqualificazione, ampliamento, ristrutturazione di impianti contenuti nel PRP e finanziati con le risorse del Fondo perequativo di cui alla Legge 296/2006

Azioni per lo sviluppo strategico del porto – Cancellati residui passivi per **€ 72.800**

Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche

Cancellati residui passivi di **€ 8.053** relativi a forniture non evase.

Partite di Giro

Cancellati residui passivi per **€ 38.260**

Riguardo la Gestione dei Residui passivi, l'importo dei pagamenti pari ad **€ 105.340.118** è riferito a:

- **€ 4.439.058** relativi alle forniture di beni/prestazioni di servizi ricevute nell'ultimo bimestre 2022;
- **€ 97.963.846** relativi a pagamenti di stati di avanzamento maturati durante l'esercizio in esame, pari al 20,56% dei residui passivi di parte capitale all'inizio dell'esercizio (€ 476.540.929);
- **€ 2.937.214** riferiti al versamento di ritenute erariali e previdenziali incassate a dicembre 2022 e versate all'inizio dell'esercizio 2023, a pagamenti di prestazioni e dell'iva per le utenze portuali fornitori.

L'importo aggregato dei residui di competenza - **€ 72.130.124** – è principalmente riferito a:

- **€ 5.104.334** relativi al premio di raggiungimento obiettivo da erogare al Presidente, ai contributi previdenziali, assistenziali ed IRAP del mese di dicembre 2023, al premio raggiungimento obiettivo da erogare al personale dipendente, alle forniture di beni/prestazioni di servizi fatturate nell'ultimo bimestre;
- **€ 61.478.178** relativi a gare di opere infrastrutturali in corso, a gare già aggiudicate i cui interventi sono in corso di realizzazione;
- **€ 5.547.612** relativi a ritenute erariali e previdenziali operate sulle retribuzioni dei dipendenti da versare entro il mese successivo, nonché ad Iva da split payment (istituzionale e commerciale). Nella categoria sono state rilevate le fatture emesse dalle imprese appaltatrici dei lavori relative all'aumento dei prezzi calcolati sugli stati di avanzamento maturati nel periodo compreso 01/01/2023 e 31/12/2023 (Decreto aiuti).

Si evidenzia che l'importo aggregato dei residui passivi al 31/12/2023 pari ad **€ 448.280.056** è riferito ad uscite impegnate e non pagate di parte corrente - **€ 5.505.078**, ad uscite impegnate e non pagate relative ad interventi infrastrutturali aggiudicati ed ancora in corso - **€ 436.320.122** - ed a partite di giro - **€ 6.454.856**.

Situazione amministrativa (Allegato A)

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 è stato di € **24.996.133** del quale è risultato vincolato l'importo di € **17.524.370** (Vd. Tabella situazione amministrativa)

Della parte vincolata non si prevede di utilizzare:

il fondo TFR di € 1.641.422 (oltre il Fondo esodo) ed il Fondo rischi di € 2.795.982.

Della parte vincolata si prevede di utilizzare nel bilancio 2024 gli importi di seguito indicati:

€ **136.762** art. 18/bis L. 84/1994; € **21.822** fondo rimozione relitti; € **870.559** fondo per la progettazione; € **113.026** molo trapezoidale; € **25.792** interfaccia porto città; € **639.348** D.M. 353/2020; € **2.520.000** waterfront Trapani; € **19.558** FSC bacino da 150.000; € **420.705** L. 145/2018.

€ **7.917.763** relativo alle risorse previste dall'art. 18 bis L. 84/94 e alle risorse assegnate con il Fondo Perequativo L.296/06; si specifica che di questo importo € **6.038.964** sono stati stanziati nel Bilancio di Previsione 2024, invece € **1.878.799** si prevede di utilizzarli nel Bilancio 2024 così come di seguito specificato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
ART. 18.BIS	480.978
FP ANNI PREGRESSI	612.131
FP ANNO 2021	55.675
FP ANNO 2022	730.014
Totale	1.878.799

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è stata di € **7.471.763**

Al riguardo si rappresenta che, come già anticipato nel riaccertamento dei residui attivi, con riferimento al lavoro "Restyling Stazione Marittima del porto di Palermo" – a seguito della nota del MIT prot. 18186 del 13.06.2023- è stata effettuata la prescrizione dell'importo di € **4.375.202** dalle scritture contabili del conto del patrimonio generale dello Stato.

Con riferimento alla parte disponibile dell'avanzo per € **7.471.763** si significa che nulla è stato stanziato nel Bilancio di Previsione 2024.

Riguardo la destinazione dell'avanzo di amministrazione accertato, l'art. 45 del D.P.R. 97/2003 prevede che l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato:

- Per i provvedimenti necessari alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari, per il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive;
- Per il finanziamento di spese di investimento.

RISULTATO DELLA GESTIONE Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 ha registrato un utile consolidato di **€ 6.374.331** al netto delle relative imposte Irap e Ires (**€ 3.335.423**), rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di **€ 3.447.034**.

L'art.144 comma 4 del TUIR, prevede che per gli enti soggetti alle disposizioni in materia di contabilità pubblica le spese e gli altri componenti negativi relativi e beni e servizi adibiti promiscuamente al inserire l'esercizio di attività commerciale e di altre attività sono deducibili per la parte dell'importo che corrisponde al rapporto fra l'ammontare dei ricavi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi. La percentuale di promiscuità da applicare a tutti i componenti negativi di reddito è stata determinata nel misuradel **26,5733% (vd. disposizione n° 2 del 27.03.2024 allegata al bilancio)**.

Ricavi della produzione. I ricavi della produzione sono stati di quantificati in **€ 38.780.423** con un incremento di € 11.382.966 rispetto al precedente esercizio.

Costi della produzione. I costi della produzione sono stati quantificati in **€ 29.098.307** con un incremento di € 7.476.791 rispetto all'esercizio precedente.

Il saldo differenziale tra i due valori della produzione (ricavi e costi) è di **€ 9.682.116**

Si è registrato un saldo positivo di **€ 27.638** nei proventi finanziari.

Il risultato lordo di gestione prima delle imposte è stato di **€ 9.709.754** che al netto delle imposte (Irap ed Ires € 3.335.423) ha fatto registrare un utile di esercizio di **€ 6.374.331** contro un risultato netto positivo di € 3.447.034 dell'esercizio precedente (+84,92%).

INDICI

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2023 con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2023

La consistenza della pianta organica è di **80 unità** (pianta organica 96) **oltre il Segretario Generale**, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è stato il seguente:

Segreteria Tecnica Operativa

Dirigenti n. 5

Quadri n. 12

Impiegati n. 63

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2023	2022
Emolumenti fissi	3.417	3.213
Emolumenti variabili	2.112	1.914
Indennità rimborso missioni	30	8
Altri oneri personale	224	234
Spese partecipazione a corsi	29	33

Oneri previdenz. ed assistenz. e fiscali	1.959	1.775
Totale A	7.771	7.177
B - Accantonamento al TFR e Trattamento di quiescenza	275	536
Totale A + B	8.046	7.713

Il valore del totale A + B comprende i costi relativi alle retribuzioni del Segretario Generale, della Segreteria Tecnica comprensivo dell'accantonamento al fondo di TFR e al fondo di previdenza integrativa.

Costo unitario medio del personale

2023			2022		
Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale
8.046	80	100	7.713	67	115

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 8.046/80 (escluso il Segretario Generale), risulta diminuito rispetto al costo medio sostenuto nell'anno precedente.

	2023	%	2022	%
Spese personale	8.046	34%	7.713	37%
Uscite correnti	23.372		20.626	
Spese personale	8.046	26%	7.713	32%
Entrate correnti	31.230		24.045	

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è in linea rispetto l'anno precedente. La percentuale di rapporto fra spese per il personale e le entrate correnti è diminuita.

	2023	%	2022	%
Spese beni e servizi	665	2,8%	570	2,8%
Uscite correnti	23.372		20.626	
Spese beni e servizi	665	2,1%	570	2,4%
Entrate correnti	31.230		24.045	

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (cat.1.1.3) sulle spese correnti (**2,8%**) e sulle entrate correnti (**2,1%**).

Nel 2023 non sono stati conferiti incarichi per consulenze e studi a soggetti esterni all'amministrazione.

	2023	%	2022	%
Spese consulenze studi ecc	-	0%	-	0%
Uscite correnti	23.372		20.626	
Soese consulenze studi ecc	-	0%	-	0%
Entrate correnti	31.230		24.045	

Spese organi dell'Ente

	2023	%	2022	%
Spese organi dell'Ente	261	1,1%	368	1,7%
Uscite correnti	23.372		20.626	
Spese organi dell'Ente	261	0,8%	368	1,5%
Entrate correnti	31.230		24.045	

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2023		2022	
Della parte corrente	23.372	0,90	20.626	0,91
	26.125		22.505	
Della parte in conto capitale	79.659	0,90	293.508	0,95
	88.992		307.710	

Gli indici sullo scostamento tra previsioni assestate di spesa mostrano uno scostamento di 0,90.

Autonomia finanziaria

	2023		2022	
trasferimenti correnti	0	100	0	100
Entrate correnti	31.230		24.045	

L'indice di cui sopra evidenzia il costante grado di indipendenza dell'Ente da fonti di finanziamento esterne.

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2023		2022	
Riscossione entrate correnti	24.602	0,8	20.477	0,8
Accertamento entrate correnti	31.230		24.045	

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate è costante rispetto all' esercizio 2022.

Velocità di gestione delle spese correnti

	2023		2022	
Pagamento spese correnti	18.267	0,8	15.929	0,8
Impegno spese correnti	23.372		20.626	

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è costante rispetto al 2022.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2023		2022	
Residui attivi correnti di competenza	6.629	0,2	3.568	0,1
Accertamento entrate correnti	31.230		24.045	

L'incidenza dei residui attivi correnti di competenza sulle entrate correnti accertate nel 2023 è aumentata rispetto al 2022.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2023		2022	
Residui attivi di competenza	51.204	0,4	194.192	0,6
Accertamento entrate	128.062		317.614	

L'incidenza dei residui attivi di competenza sugli accertamenti di competenza è diminuita.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2023		2022	
Residui passivi di competenza	72.130	0,6	287.539	0,9
Impegni di competenza	126.088		324.459	

L'incidenza dei residui passivi di competenza sugli impegni di competenza è diminuita.

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2023	2022
<u>Residui riscossi + minori accertam.</u> Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	0,25	0,14

Per quanto riguarda lo smaltimento dei residui attivi si evidenzia che l'indice di smaltimento è aumentato.

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2023	2022
<u>Residui pagati + minori impegni</u> Residui all'1/1 + maggiori impegni	0,23	0,30

L'indice di smaltimento dei residui passivi è diminuito.

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI ATTIVI

	2023	2022
<u>Residui finali</u> Residui all'1/1	0,90	1,67

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2023	2022
<u>Residui finali</u> Residui all'1/1	0,93	1,72



Per questi ultimi due indici si rimanda alle considerazioni relative allo smaltimento dei residui attivi e passivi.

IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti
FIRMATO

IL DIRIGENTE F.F. DELL'AREA FINANZIARIA
Dott.ssa Barbara Fresta
FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Luca Lupi
FIRMATO

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						24.996.133										
	FONDO INIZIALE DI CASSA				111.212.470												
	FONDO FINALE DI CASSA				122.036.836												
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE																
	CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE																
121020	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod.9AH EX 927)	1.680.000	0	1.680.000	1.356.446	379.857	1.736.303	56.303	80.929	80.929	0	80.929	0	1.680.000	1.437.375	-242.625	379.857
121030	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 928)	900.000	0	900.000	1.337.105	112.262	1.449.367	549.367	26.232	26.232	0	26.232	0	900.000	1.363.337	463.337	112.262
121040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	115.000	0	115.000	116.644	0	116.644	1.644	0	0	0	0	0	115.000	116.644	1.644	0
121050	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	60.000	0	60.000	102.940	0	102.940	42.940	0	0	0	0	0	60.000	102.940	42.940	0
	CATEGORIA 1.02.02 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																
122020	Proventi servizio traffico passeggeri	8.267.000	0	8.267.000	5.863.757	2.879.007	8.742.764	475.764	2.366.489	2.287.039	79.448	2.366.487	-2	9.458.000	8.150.796	-1.307.204	2.958.455
122030	Proventi magazzini e spazi	60.000	0	60.000	13.500	27.000	40.500	-19.500	3.054	3.054	0	3.054	0	60.000	16.554	-43.446	27.000
122040	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	0	8.542	2.397	2.284	4.681	-3.861	8.542	2.397	-6.144	2.284
	CATEGORIA 1.02.03 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
123010	Canoni concessione aree	10.750.181	192.388	10.942.569	12.852.605	1.615.727	14.468.332	3.525.763	692.700	218.031	362.694	580.725	-111.975	10.752.985	13.070.636	2.317.651	1.978.421
123020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.000	0	1.000	0	0	0	-1.000	6.273	0	6.273	6.273	0	1.000	0	-1.000	6.273
123030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.000	0	2.000	544	6	550	-1.450	3	3	0	3	0	2.000	547	-1.453	6
	CATEGORIA 1.02.04 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																
124010	Recuperi e rimborsi diversi	720.000	0	720.000	682.317	259.568	941.885	221.885	450.503	393.984	56.487	450.471	-31	720.000	1.076.301	356.301	316.056
	CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
125020	Entrate varie ed eventuali	3.502.615	0	3.502.615	2.275.765	1.355.507	3.631.272	128.657	1.357.404	1.015.821	275.635	1.291.456	-65.948	3.941.000	3.291.587	-649.413	1.631.142
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	26.057.796	192.388	26.250.184	24.601.623	6.628.933	31.230.556	4.980.372	4.992.129	4.027.491	782.821	4.810.312	-181.817	27.698.527	28.629.113	930.587	7.411.755
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	26.057.796	192.388	26.250.184	24.601.623	6.628.933	31.230.556	4.980.372	4.992.129	4.027.491	782.821	4.810.312	-181.817	27.698.527	28.629.113	930.587	7.411.755
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																
	CATEGORIA 2.01.02 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E																

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
BENI IMMATERIALE																	
212010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	199.000	0	199.000	443	0	443	-198.557	217.496	201.579	15.917	217.496	0	250.000	202.022	-47.978	15.917
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	199.000	0	199.000	443	0	443	-198.557	217.496	201.579	15.917	217.496	0	250.000	202.022	-47.978	15.917
UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																	
CATEGORIA 2.02.01 - TRASFERIMENTI DELLO STATO																	
221010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0	55.162.870	55.162.870	16.471.939	38.690.931	55.162.870	0	364.162.120	70.754.225	288.755.059	359.509.284	-4.652.836	160.226.006	87.226.164	-72.999.842	327.445.990
221020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali). FONDO PEREQUATIVO	0	15.308.401	15.308.401	15.308.401	0	15.308.401	0	4.744.025	2.694.473	2.049.551	4.744.025	0	15.608.401	18.002.875	2.394.473	2.049.551
CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE																	
222010	Contributo della Regione Sicilia	0	2.857.127	2.857.127	2.857.127	0	2.857.127	0	18.903.854	13.489.974	5.413.879	18.903.854	0	7.760.981	16.347.102	8.586.121	5.413.879
CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI																	
224010	Contributi Enti	0	0	0	0	0	0	0	175.829	0	175.829	175.829	0	175.829	0	-175.829	175.829
224020	Contributi diversi	0	300.000	300.000	100.000	200.000	300.000	0	0	0	0	0	0	300.000	100.000	-200.000	200.000
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	73.628.398	73.628.398	34.737.468	38.890.931	73.628.398	0	387.985.827	86.938.673	296.394.319	383.332.991	-4.652.836	184.071.216	121.676.140	-62.395.076	335.285.249
UPB 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI																	
CATEGORIA 2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																	
232020	Depositi di terzi a cauzione	200.000	0	200.000	145.478	0	145.478	-54.522	0	0	0	0	0	200.000	145.478	-54.522	0
	TOTALE ACCENSIONE DI PRESTITI	200.000	0	200.000	145.478	0	145.478	-54.522	0	0	0	0	0	200.000	145.478	-54.522	0
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		399.000	73.628.398	74.027.398	34.883.388	38.890.931	73.774.319	-253.079	388.203.324	87.140.252	296.410.235	383.550.487	-4.652.836	184.521.216	122.023.640	-62.497.576	335.301.168
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																	
UPB 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																	
CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
311010	Ritenute erariali	2.357.000	0	2.357.000	2.038.391	0	2.038.391	-318.609	7.192	800	6.392	7.192	0	2.365.799	2.039.191	-326.608	6.392
311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	706.500	0	706.500	595.957	0	595.957	-110.543	1.424	0	0	0	-1.424	706.500	595.957	-110.543	0
311030	Ritenute diverse	3.000	0	3.000	0	1	1	-2.999	2	0	2	2	0	3.000	0	-3.000	3
311040	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0	0	0	0	0	0	0	87.168	38.454	26.903	65.357	-21.811	80.000	38.454	-41.546	26.903
311050	Trattenute per conto terzi	160.000	0	160.000	29.541	13	29.554	-130.446	0	0	0	0	0	160.000	29.541	-130.459	13
311060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	54.450.000	1.451.358	55.901.358	12.969.129	5.526.580	18.495.709	-37.405.649	4.905.354	1.968.588	2.766.712	4.735.300	-170.054	56.496.719	14.937.717	-41.559.002	8.293.292
311070	Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	0	1.523	0	1.523	1.523	0	0	0	0	1.523
311080	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0
311090	IVA	3.350.000	0	3.350.000	1.730.233	157.479	1.887.712	-1.462.288	129.675	88.848	40.827	129.675	0	3.240.000	1.819.081	-1.420.919	198.306
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.373.251	5.684.073	23.057.324	-39.430.535	5.132.337	2.096.689	2.842.358	4.939.048	-193.289	63.062.018	19.469.940	-43.592.078	8.526.431

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
	TOTALE PARTITE DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.373.251	5.684.073	23.057.324	-39.430.535	5.132.337	2.096.689	2.842.358	4.939.048	-193.289	63.062.018	19.469.940	-43.592.078	8.526.431
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	26.057.796	192.388	26.250.184	24.601.623	6.628.933	31.230.556	4.980.372	4.992.129	4.027.491	782.821	4.810.312	-181.817	27.698.527	28.629.113	930.587	7.411.755
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	399.000	73.628.398	74.027.398	34.883.388	38.890.931	73.774.319	-253.079	388.203.324	87.140.252	296.410.235	383.550.487	-4.652.836	184.521.216	122.023.640	-62.497.576	335.301.166
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.373.251	5.684.073	23.057.324	-39.430.535	5.132.337	2.096.689	2.842.358	4.939.048	-193.289	63.062.018	19.469.940	-43.592.078	8.526.431
	TOTALE GENERALE ENTRATE	87.493.296	75.272.145	162.765.441	76.858.262	51.203.937	128.062.199	-34.703.242	398.327.789	93.264.432	300.035.415	393.299.847	-5.027.942	275.281.761	170.122.694	-105.159.067	351.239.352

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	UPB 1.01 - FUNZIONAMENTO																
	CATEGORIA 1.01.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE ..																
111010	Indennita' di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	280.000	-93.133	186.867	115.068	60.587	175.655	-11.212	67.725	66.106	0	66.106	-1.620	188.867	181.174	-7.693	60.587
111020	Indennita' di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione	7.200	-5.200	2.000	489	0	489	-1.511	24	24	0	24	0	2.090	513	-1.577	0
111030	Indennita' di carica e rimborso spese agli organi di controllo	97.600	-5.000	92.600	73.038	12.185	85.224	-7.376	12.806	12.806	0	12.806	0	93.787	85.845	-7.942	12.185
	CATEGORIA 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
112010	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	211.484	0	211.484	169.748	41.736	211.484	0	45.000	42.375	0	42.375	-2.625	211.137	212.123	986	41.736
112020	Emolumenti fissi al personale dipendente	3.937.388	-441.525	3.495.863	3.195.810	20.173	3.215.983	-279.880	24.752	24.752	0	24.752	0	3.495.863	3.220.562	-275.301	20.173
112030	Emolumenti variabili al personale dipendente	142.808	0	142.808	74.967	0	74.967	-67.841	0	0	0	0	0	142.808	74.967	-67.841	0
112040	Indennita' e rimborso per missioni	22.000	0	22.000	13.128	6.013	19.141	-2.859	1.697	1.697	0	1.697	0	22.000	14.825	-7.175	6.013
112050	Altri oneri per il personale	300.000	0	300.000	125.366	99.146	224.512	-75.488	93.061	70.595	8.025	78.620	-14.442	300.000	195.961	-104.039	107.171
112060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	27.859	20.000	47.859	21.969	7.173	29.142	-18.717	4.516	4.516	0	4.516	0	54.809	26.485	-28.324	7.173
112070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.539.516	-200.000	2.339.516	1.686.236	272.819	1.959.055	-380.461	206.773	196.503	10.270	206.773	0	2.349.516	1.882.739	-466.777	283.089
112080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.236.606	-200.000	2.036.606	908.176	1.128.406	2.036.582	-24	918.760	833.969	0	833.969	-84.790	2.081.606	1.742.146	-339.460	1.128.406
	CATEGORIA 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO																
113010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.500	0	1.500	1.241	0	1.241	-259	0	0	0	0	0	1.500	1.241	-259	0
113030	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	125.969	-3.000	122.969	91.256	29.969	121.225	-1.744	13.041	5.541	7.500	13.041	0	132.969	96.797	-36.172	37.469
113060	Utenze varie	116.000	0	116.000	38.814	1.382	40.197	-75.803	18.771	17.408	-419	16.989	-1.782	122.000	56.222	-65.778	963
113070	Materiale economato	12.000	-4.000	8.000	5.130	0	5.130	-2.870	0	0	0	0	0	8.737	5.130	-3.607	0
113080	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000	0	10.000	2.301	6.946	9.246	-754	1.131	490	0	490	-641	10.889	2.791	-8.098	6.946
113090	Spese postali	4.000	0	4.000	977	25	1.002	-2.998	478	478	0	478	0	2.478	1.455	-1.023	25
113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	204.966	77.833	282.799	167.990	109.573	277.562	-5.237	90.637	51.023	20.395	71.418	-19.219	300.713	219.013	-81.701	129.968
113140	Premi di assicurazione	90.000	0	90.000	64.583	0	64.583	-25.417	0	0	0	0	0	90.000	64.583	-25.417	0
113150	Spese di pubblicita' (Legge 67/87)	7.000	-5.000	2.000	952	0	952	-1.048	0	0	0	0	0	2.800	952	-1.848	0

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
113160	Spese di rappresentanza	10.000	-5.000	5.000	0	0	0	-5.000	0	0	0	0	5.000	0	-5.000	0	
113170	Spese legali, giudiziarie e varie	55.000	0	55.000	32.226	20.667	52.892	-2.108	40.171	0	22.273	22.273	-17.898	90.000	32.226	-57.774	42.940
113180	Acquisto materiale di consumo	3.234	0	3.234	2.404	0	2.404	-830	0	0	0	0	3.234	2.404	-830	0	
113190	Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.	6.000	-2.500	3.500	632	2.577	3.210	-290	1.565	0	1.424	1.424	-141	4.000	632	-3.368	4.002
113200	Spese per assistenza ai sistemi informatici	90.000	5.000	95.000	78.545	6.344	84.889	-10.111	0	0	0	0	90.000	78.545	-11.455	6.344	
FUNZIONAMENTO		10.538.130	-861.525	9.676.605	6.871.046	1.825.720	8.696.766	-979.839	1.540.906	1.328.282	69.468	1.397.750	-143.156	9.806.802	8.199.328	-1.607.474	1.895.188
UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI																	
CATEGORIA 1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																	
121010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	91.000	0	91.000	47.166	0	47.166	-43.834	15.076	15.076	0	15.076	0	91.000	62.241	-28.759	0
121020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	3.123.265	-590.000	2.533.265	1.315.850	1.126.324	2.442.174	-91.092	1.025.101	896.622	97.608	994.230	-30.871	3.385.382	2.212.471	-1.172.911	1.223.933
121040	Spese promozionali, di propaganda e di pubblicita'	135.000	0	135.000	52.597	58.442	111.039	-23.961	27.471	23.148	850	23.998	-3.473	196.884	75.746	-121.139	59.292
121050	Spese per servizi di vigilanza e security	5.000.000	614.864	5.614.864	3.956.117	1.259.234	5.215.351	-399.513	498.447	497.177	0	497.177	-1.270	6.299.586	4.453.294	-1.846.291	1.259.234
121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.914.974	-74.864	1.840.110	1.125.268	507.929	1.633.197	-206.913	106.765	106.765	0	106.765	0	1.812.631	1.232.033	-580.598	507.929
CATEGORIA 1.02.02 - TRASFERIMENTI PASSIVI																	
122010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attivita' portuale	90.000	30.000	120.000	81.959	0	81.959	-38.041	45.500	30.500	15.000	45.500	0	134.818	112.459	-22.358	15.000
122030	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	414.856	0	414.856	414.846	0	414.846	-10	0	0	0	0	0	414.856	414.846	-10	0
122050	Altri trasferimenti	292.000	-100.000	192.000	90.947	25.391	116.337	-75.663	71.116	16.717	54.399	71.116	0	266.607	107.664	-158.943	79.790
CATEGORIA 1.02.04 - ONERI TRIBUTARI																	
124010	Oneri tributari	1.925.000	841.525	2.766.525	2.649.862	10.788	2.660.650	-105.875	1.577.625	1.206.249	97.668	1.303.916	-273.708	3.057.742	3.856.110	798.368	108.456
CATEGORIA 1.02.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																	
125010	Restituzioni e rimborsi diversi	30.000	50.000	80.000	54.989	0	54.989	-25.011	0	0	0	0	0	80.000	54.989	-25.011	0
CATEGORIA 1.02.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																	
126010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	150.000	100.000	250.000	203.046	21.871	224.917	-25.083	0	0	0	0	0	250.000	203.046	-46.954	21.871
126020	Fondo di riserva	400.000	-400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126040	Spese per realizzo delle entrate	1.200.000	-490.000	1.690.000	1.313.357	246.562	1.559.919	-130.081	388.827	300.135	65.750	365.886	-22.942	1.690.000	1.613.493	-76.507	312.312
INTERVENTI DIVERSI		14.766.095	961.525	15.727.620	11.306.003	3.256.540	14.562.543	-1.165.077	3.755.928	3.092.389	331.276	3.423.665	-332.263	17.679.506	14.398.392	-3.281.114	3.587.816
UPB 1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																	
CATEGORIA 1.04.01 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																	
141010	Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'Ente	120.000	0	120.000	90.469	22.074	112.542	-7.458	18.387	18.387	0	18.387	0	120.000	108.855	-11.145	22.074
CATEGORIA 1.04.02 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																	
142010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	401.164	0	401.164	0	0	0	-401.164	0	0	0	0	0	401.164	0	-401.164	0
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI		521.164	0	521.164	90.469	22.074	112.542	-408.622	18.387	18.387	0	18.387	0	521.164	108.855	-412.309	22.074

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
151010	UPB 1.05 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI CATEGORIA 1.05.01 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI																
	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	200.000	0	200.000	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	200.000	0	-200.000	0
	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	200.000	0	200.000	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	200.000	0	-200.000	0
TOTALE USCITE CORRENTI		26.025.389	100.000	26.125.389	18.267.518	5.104.334	23.371.852	-2.753.538	5.315.221	4.439.058	400.744	4.839.802	-475.419	28.207.472	22.706.575	-5.500.896	5.505.078
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE																	
211010	UPB 2.01 - INVESTIMENTI CATEGORIA 2.01.01 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI																
	Acquisizione di immobili e opere portuali	1.297.701	54.872.789	56.170.490	11.529.562	43.181.219	54.710.781	-1.459.709	430.834.772	82.081.433	347.844.167	429.925.600	-909.172	199.177.350	93.610.995	-105.566.355	391.025.386
	211020 Lavori di straordinaria manutenzione	6.321.275	22.247.871	28.569.146	5.909.058	17.487.440	23.396.498	-5.172.648	40.789.341	12.137.811	25.906.417	38.044.227	-2.745.114	45.718.622	18.046.869	-27.671.753	43.393.856
211025	Manutenzione straordinaria, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.	100.000	-100.000	0	0	0	0	0	553	0	553	553	0	553	0	-553	553
211030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0	2.827.032	2.827.032	58.140	248.892	307.032	-2.520.000	571.484	120.225	378.459	498.684	-72.800	2.827.032	178.365	-2.648.667	627.351
211040	CATEGORIA 2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
	Impianti portuali	0	0	0	0	0	0	0	186.294	2.257	184.037	186.294	0	244.836	2.257	-242.579	184.037
	212010 Acquisto di attrezzature e macchinari	175.000	177.000	352.000	35.404	316.553	351.957	-43	197.808	183.343	6.412	189.755	-8.053	677.000	218.748	-458.252	322.964
212040	Acquisto di beni immateriali	100.000	65.974	165.974	74.115	91.859	165.974	0	1.966.017	1.754.511	211.506	1.966.017	0	192.388	1.828.626	1.636.238	303.366
212050	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	200.000	6.945	206.945	198.207	8.738	206.945	0	169.012	152.080	16.952	169.012	0	260.261	350.267	90.006	25.690
215030	CATEGORIA 2.01.05 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.																
	Indennità di anzianità	350.000	150.000	500.000	374.493	0	374.493	-125.507	14.756	14.756	0	14.756	0	500.000	389.249	-110.751	0
	INVESTIMENTI	8.543.976	80.247.612	88.791.588	18.178.980	61.334.701	79.513.680	-9.277.908	474.730.038	96.446.396	374.548.503	470.994.899	-3.735.139	249.598.044	114.625.376	-134.972.668	435.883.203
225010	UPB 2.02 - ONERI COMUNI CATEGORIA 2.02.05 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI																
	Restituzione depositi di terzi e cauzione	200.000	0	200.000	2.000	143.478	145.478	-54.522	1.810.891	1.517.450	293.441	1.810.891	0	766.441	1.519.450	753.009	436.919
	ONERI COMUNI	200.000	0	200.000	2.000	143.478	145.478	-54.522	1.810.891	1.517.450	293.441	1.810.891	0	766.441	1.519.450	753.009	436.919
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		8.743.976	80.247.612	88.991.588	18.180.980	61.478.178	79.659.158	-9.332.430	476.540.929	97.963.846	374.841.944	472.805.790	-3.735.139	250.364.485	116.144.826	-134.219.659	436.320.122
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																	
311010	UPB 3.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO CATEGORIA 3.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	Ritenute erariali	2.357.000	0	2.357.000	1.823.496	214.895	2.038.391	-318.609	202.335	157.921	44.414	202.335	0	2.357.000	1.981.417	-375.583	259.309
	311020 Ritenute previdenziali ed assistenziali	706.500	0	706.500	485.849	110.108	595.957	-110.543	87.302	83.589	3.712	87.302	0	706.500	569.438	-137.062	113.820
311030	Ritenute diverse	3.000	0	3.000	0	1	1	-2.999	1	1	0	1	0	3.000	1	-2.999	1
311050	Versamento trattenute a favore di terzi	160.000	0	160.000	25.551	4.003	29.554	-130.446	217	217	0	217	0	160.000	25.767	-134.233	4.003

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
311060	Somme pagate per conto terzi	54.450.000	1.451.358	55.901.358	13.849.310	4.646.398	18.495.709	-37.405.650	3.110.211	2.529.924	542.028	3.071.951	-38.260	55.432.356	16.379.234	-39.053.122	5.188.426
311080	Anticipazione fondo economato	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	0	0
311090	IVA	3.350.000	0	3.350.000	1.315.506	572.206	1.887.712	-1.462.288	482.653	165.563	317.089	482.653	0	3.863.069	1.481.069	-2.382.000	889.295
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.509.712	5.547.612	23.057.324	-39.430.535	3.882.718	2.937.215	907.244	3.844.458	-38.260	62.531.925	20.446.926	-42.084.999	6.454.856
	TOTALE PARTITE DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.509.712	5.547.612	23.057.324	-39.430.535	3.882.718	2.937.215	907.244	3.844.458	-38.260	62.531.925	20.446.926	-42.084.999	6.454.856
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	26.025.389	100.000	26.125.389	18.267.518	5.104.334	23.371.852	-2.753.538	5.315.221	4.439.058	400.744	4.839.802	-475.419	28.207.472	22.706.575	-5.500.896	5.505.078
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	8.743.976	80.247.612	88.991.588	18.180.980	61.478.178	79.659.158	-9.332.430	476.540.929	97.963.846	374.841.944	472.805.790	-3.735.139	250.364.485	116.144.826	-134.219.659	436.320.122
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	61.036.500	1.451.358	62.487.858	17.509.712	5.547.612	23.057.324	-39.430.535	3.882.718	2.937.215	907.244	3.844.458	-38.260	62.531.925	20.446.926	-42.084.999	6.454.856
	TOTALE GENERALE USCITE	95.805.865	81.798.970	177.604.835	53.958.209	72.130.124	126.088.334	-51.516.502	485.738.868	105.340.118	376.149.932	481.490.050	-4.248.818	341.103.882	159.298.327	-181.805.554	448.280.056

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, Lett. A)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Codice Categoria	Denominazione	2023			2022		
		Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		24.996.133				
	FONDO INIZIALE DI CASSA			111.212.470			
	FONDO FINALE DI CASSA			122.036.836			38.758.233
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	U.P.B. 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	492.119	3.405.253	3.020.296	107.161	2.738.681	2.870.016
1.02.02	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.987.739	8.783.264	8.169.747	2.378.085	8.051.774	10.322.932
1.02.03	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.984.700	14.468.882	13.071.183	698.976	9.308.253	9.468.280
1.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	316.056	941.885	1.076.301	450.503	826.397	508.182
1.02.05	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.631.142	3.631.272	3.291.587	1.357.404	3.120.412	2.565.579
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	7.411.755	31.230.556	28.629.113	4.992.129	24.045.517	25.734.989
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.411.755	31.230.556	28.629.113	4.992.129	24.045.517	25.734.989
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	U.P.B. 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	15.917	443	202.022	217.496	197.512	98.584
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	15.917	443	202.022	217.496	197.512	98.584
	U.P.B. 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DELLO STATO	329.495.541	70.471.271	105.229.038	368.906.145	281.801.098	121.736.885
2.02.02	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	5.413.879	2.857.127	16.347.102	18.903.854		
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	375.829	300.000	100.000	175.829		269.641
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	335.285.249	73.628.398	121.676.140	387.985.827	281.801.098	122.006.526
	U.P.B. 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		145.478	145.478		1.245.450	1.245.450
	TOTALE ACCENSIONE DI PRESTITI		145.478	145.478		1.245.450	1.245.450
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	335.301.166	73.774.319	122.023.640	388.203.324	283.244.060	123.350.560
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	U.P.B. 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	8.526.431	23.057.324	19.469.940	5.132.337	10.324.173	7.063.415
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	8.526.431	23.057.324	19.469.940	5.132.337	10.324.173	7.063.415
	TOTALE PARTITE DI GIRO	8.526.431	23.057.324	19.469.940	5.132.337	10.324.173	7.063.415
	RIEPILOGO DEI TITOLI						

Codice Categoria	Denominazione	2023			2022		
		Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	7.411.755	31.230.556	28.629.113	4.992.129	24.045.517	25.734.989
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	335.301.166	73.774.319	122.023.640	388.203.324	283.244.060	123.350.560
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	8.526.431	23.057.324	19.469.940	5.132.337	10.324.173	7.063.415
	TOTALE GENERALE ENTRATE	351.239.352	128.062.199	170.122.694	398.327.789	317.613.751	156.148.963

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, Lett. A)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - USCITE

Codice Categoria	Denominazione	2023			2022		
		Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						48.652.846	
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
U.P.B. 1.01 - FUNZIONAMENTO							
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE ..	72.772	261.367	267.531	80.556	367.761	364.684
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.593.760	7.770.865	7.369.807	1.294.558	7.177.165	6.954.998
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	228.656	664.533	561.990	165.792	570.062	602.095
TOTALE FUNZIONAMENTO		1.895.188	8.696.766	8.199.328	1.540.906	8.114.988	7.921.777
U.P.B. 1.02 - INTERVENTI DIVERSI							
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.050.387	9.448.926	8.035.785	1.672.860	9.179.313	9.360.211
1.02.02	TRASFERIMENTI PASSIVI	94.790	613.142	634.969	116.616	613.066	680.474
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	108.456	2.660.650	3.856.110	1.577.625	1.499.118	259.654
1.02.05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		54.989	54.989		45.135	45.135
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	334.183	1.784.836	1.816.539	388.827	1.057.761	960.745
TOTALE INTERVENTI DIVERSI		3.587.816	14.562.543	14.398.392	3.755.928	12.394.394	11.306.220
U.P.B. 1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	22.074	112.542	108.855	18.387	116.508	114.719
TOTALE TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI		22.074	112.542	108.855	18.387	116.508	114.719
TOTALE USCITE CORRENTI		5.505.078	23.371.852	22.706.575	5.315.221	20.625.890	19.342.716
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE							
U.P.B. 2.01 - INVESTIMENTI							
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	435.047.146	78.414.311	111.836.229	472.196.150	289.611.360	54.658.972
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	836.057	724.876	2.399.898	2.519.132	2.524.318	940.819
2.01.05	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.		374.493	389.249	14.756	127.415	120.108
TOTALE INVESTIMENTI		435.883.203	79.513.680	114.625.376	474.730.038	292.263.093	55.719.899
U.P.B. 2.02 - ONERI COMUNI							
2.02.05	ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	436.919	145.478	1.519.450	1.810.891	1.245.450	35.500
TOTALE ONERI COMUNI		436.919	145.478	1.519.450	1.810.891	1.245.450	35.500
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		436.320.122	79.659.158	116.144.826	476.540.929	293.508.543	55.755.399
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
U.P.B. 3.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.454.856	23.057.324	20.446.926	3.882.718	10.324.173	42.292.615
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO		6.454.856	23.057.324	20.446.926	3.882.718	10.324.173	42.292.615
TOTALE PARTITE DI GIRO		6.454.856	23.057.324	20.446.926	3.882.718	10.324.173	42.292.615

Codice Categoria	Denominazione	2023			2022		
		Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	5.505.078	23.371.852	22.706.575	5.315.221	20.625.890	19.342.716
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	436.320.122	79.659.158	116.144.826	476.540.929	293.508.543	55.755.399
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	6.454.856	23.057.324	20.446.926	3.882.718	10.324.173	42.292.615
	TOTALE GENERALE USCITE	448.280.056	126.088.334	159.298.327	485.738.868	324.458.606	117.390.730

ENTRATE	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	0	0
- Entrate diverse	31.230.556	28.629.113	24.045.517	25.734.989
A) Totale Entrate Correnti	31.230.556	28.629.113	24.045.517	25.734.989
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	443	202.022	197.512	98.584
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	73.628.398	121.676.140	281.801.098	122.006.526
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	145.478	145.478	1.245.450	1.245.450
B) Totale Entrate c/capitale	73.774.319	122.023.640	283.244.060	123.350.560
C) Entrate per partite di giro	23.057.324	19.469.940	10.324.173	7.063.415
(A+B+C) Totale Entrate	128.062.199	170.122.694	317.613.751	156.148.963
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	0	0	6.844.855	0
Totali a Pareggio	128.062.199	170.122.694	324.458.606	156.148.963

USCITE	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	8.696.766	8.199.328	8.114.988	7.921.777
- Interventi diversi	14.562.543	14.398.392	12.394.394	11.306.220
- Oneri comuni di parte corrente	0	0	0	0
- Unita' per Trattamenti di Quiescenza e simili	112.542	108.855	116.508	114.719
- Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0
A1) Totale Uscite Correnti	23.371.852	22.706.575	20.625.890	19.342.716
- Investimenti	79.513.680	114.625.376	292.263.093	55.719.899
- Oneri comuni in conto capitale	145.478	1.519.450	1.245.450	35.500
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0	0	0	0
B1) Totale Uscite c/capitale	79.659.158	116.144.826	293.508.543	55.755.399
C1) Uscite per partite di giro	23.057.324	20.446.926	10.324.173	42.292.615
(A1+B1+C1) Totale Uscite	126.088.334	159.298.327	324.458.606	117.390.730
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	1.973.865	10.824.366	0	38.758.233
Totali a Pareggio	128.062.199	170.122.694	324.458.606	156.148.963

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/capitale debiti in scadenza)	7.858.704	5.922.538	3.419.627	6.392.273
Situazione finanziaria				
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-5.884.839	5.878.814	-10.264.482	67.595.161
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	1.828.387	11.655.874	-8.090.305	72.741.984
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	1.973.865	11.801.352	-6.844.855	73.987.433
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	1.973.865	10.824.366	-6.844.855	38.758.233

ALLEGATO A**al 31 Dicembre 2023**

Consistenza di cassa all' inizio dell' esercizio			111.212.470
Riscossioni	c/competenze	76.858.262	
	c/residui	<u>93.264.432</u>	170.122.694
Pagamenti	c/competenze	53.958.209	
	c/residui	<u>105.340.118</u>	159.298.327
Consistenza di cassa alla fine dell' esercizio			122.036.836
Residui attivi	degli esercizi precedenti	300.035.415	
	dell' esercizio	<u>51.203.937</u>	351.239.352
Residui passivi	degli esercizi precedenti	376.149.932	
	dell' esercizio	<u>72.130.124</u>	- 448.280.056
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 Dicembre 2023			24.996.133

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Parte vincolata

Trattamento di fine rapporto dei dipendenti			2.141.423
Fondi per rischi ed oneri			2.795.982
Fondi rimozione relitti annualità 2023		21.822	
Fondo progettazione di fattibilità delle infrastrutture		870.559	
FSC: BACINO DA 150.000TPL		19.558	
FONDO ESODO (1% sulle entrate proprie € 2.799.194))		27.992	
FONDO ESODO (€ 130,00*80 dipendenti)		10.400	
Progetto di riqualificazione molo Trapezoidale		113.026	
Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti L. 145/2018		420.705	
Interfaccia porto - città		25.792	
D.M. 353/2020		639.348	
MIT: FONDO PROGETTAZIONE-CONCORSO IDEE WATERFRONT TP		2.520.000	
Articolo 18/bis L. 84/94		136.762	
Articolo 18/bis L. 84/94: porto di Trapani - adeguamento banchine settentrionali		480.978	
Fondo perequativo anni progressi	2.362.014		
Fondo perequativo anno 2020	418.052		
Fondo perequativo anno 2021	201.626		
Fondo perequativo anno 2022	1.552.667		
AREA NORD	149.505		
Fondo perequativo anno 2023	2.616.157	7.300.023	
Totale lavori		12.586.965	12.586.965

Totale parte vincolata **17.524.370**

Totale parte disponibile **7.471.763**

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI € 24.996.133 E' COSI' RIPARTITO:

PARTE VINCOLATA	STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	6.538.964
	NON STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	10.985.406
PARTE DISPONIBILE	STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	0
	NON STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	7.471.763
	TOTALE	24.996.133

Nello specifico:

PARTE VINCOLATA - STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Articolo 18/bis anni pregressi stanziato nel Bilancio di Previsione 2024	136.762
Parte vincolata del TFR già utilizzata nel Bilancio di Previsione 2024	500.000
Fondo perequativo stanziato nel Bilancio di Previsione 2024	5.902.202
TOTALE PARTE VINCOLATA	6.538.964

PARTE VINCOLATA - NON STANZIATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Fondo rimozione relitti	21.822
Fondo Progettazione	870.559
Parte vincolata di cui non si prevede la utilizzazione TFR	1.641.423
FONDO ESODO (1% sulle entrate proprie € 2.799.194))	27.992
FONDO ESODO (€ 130,00*80 dipendenti)	10.400

Parte vincolata di cui non si prevede l'utilizzazione - fondo rischi	2.795.982	
Fondo perequativo da stanziare 2024 :	1.878.799	
ART.18 BIS	480.978	
AP	612.131	
2021	55.675	
2022	730.014	
Progetto di riqualificazione molo Trapezoidale	113.026	
Interfaccia porto - città	25.792	
D.M. 353/2020	639.348	
MIT: FONDO PROGETTAZIONE-CONCORSO IDEE WATERFRONT TP	2.520.000	
FSC: BACINO DA 150.000TPL	19.558	
Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti L. 145/2018	420.705	10.985.406

PARTE DISPONIBILE

Parte disponibile già utilizzata nel Bilancio di Previsione 2024	0	
Ammortamenti materiali sospesi annualità 2020 (D.L 104/2020)	151.719	
Ammortamenti annualità 2021	365.864	
Parte disponibile che si prevede di non utilizzare nel 2024	936.381	
Parte disponibile da destinare al potenziamento delle infrastrutture portuali da stanziare 2024	6.017.799	

TOTALE PARTE DISPONIBILE

7.471.763

Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2023

24.996.133

ALLEGATO B

Saldo di cassa al 1° gennaio 2023	111.212.470
Somme riscosse nel 2023	170.122.694

Somme pagate nel 2023	159.298.327
Saldo di cassa al 31 dicembre 2023	<u><u>122.036.836</u></u>

L'importo di **€.122.036.836** corrisponde al saldo riportato nel mod. Tes Unica 33163

RENDICONTO GENERALE ANNO 2023

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013									
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	DPR97/2003 CATEGORIA /CAPITOLO	Descrizione	STANZIAMENTI BILANCIO DI PREVISIONE 2023	STANZIAMENTO ENERGIA ELETTRICA FUORI LIMITAZIONE AI SENSI DELLA CIRCOLARE MEF 42/2022 -	II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO CONSUNTIVO 2023
U	I	Spese correnti SOGGETTE A LIMITAZIONE	U.1.00.00.00.000						
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000						
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000			28.804	0	28.804	28.178
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			1.490	0	1.490	1.490
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.490		1.490	1.490
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			27.314		27.314	26.688
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3./70	Materiale economato	12.000		12.000	8.000
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.1.3./10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture				
U	V	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	U1.1.3/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente				
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U1.1.3.180	Acquisto materiale di consumo	3.234		3.234	3.234
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	12.080		12.080	15.454
U	IV	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			3.246.845		2.443.807	2.407.241
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministra zione	U.1.03.02.01.000			384.800		384.800	281.467
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica Presidente dell'Adsp	250.000		246.802	134.830
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica membri del Comitato di Gestione	4.200		500	1.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Rimborsi spese al Presidente dell'Adsp	30.000		45.198	52.037
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione	3.000		1.700	1.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Rimborso spese agli organi di controllo - COLLEGIO DEI REVISORI ED OIV	27.000		22.000	23.500
U	V	Organi istituzionali dell'amministra zione - Indennità	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica agli organi di controllo oiv	17.000		18.000	18.500
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministra zione	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica agli organi di controllo COLLEGIO DEI REVISORI	53.600		50.600	50.600

U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e	U.1.03.02.02.000			173.847		173.847	173.654
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	112040.002+112010.002	Rimborso spese per missioni	20.000		20.000	24.807
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.040	Indennità per missioni	5.847		5.847	7.847
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	3.000		3.000	1.000
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità	135.000		135.000	135.000
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999	U1.1.3.160	Spese di rappresentanza	10.000		10.000	5.000
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale	U.1.03.02.04.000			27.859		27.859	47.859
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	U1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	15.359		15.359	35.359
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	12.500		12.500	12.500
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			125.010		85.510	78.510
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	Utenze varie	52.500		52.500	45.500
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	Utenze varie	19.000		19.000	19.000
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	8.510		8.510	8.510
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	Utenze varie	39.500	39.500	0	0
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	Utenze varie	5.000		5.000	5.000
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	U1.2.4.010	Oneri tributari CANONE RAI	500		500	500
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			0			
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.010.03	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	0		0	0
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			13.469		13.469	6.969
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U1.1.3.010.01	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.500		1.500	1.500

U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U1.1.3.030.03	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio	2.969		2.969	1.969
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.1.3.030.02	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio	3.000		3.000	0
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.1.3.190	Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.	6.000		6.000	3.500
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0			
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali				
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000			25.000		25.000	25.000
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	25.000		25.000	25.000
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento	U.1.03.02.13.000			1.412.086		1.347.222	1.370.822
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio	120.000		120.000	121.000
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U1.1.3.120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0			
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	182.086		182.086	257.686
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U1.2.1.010A.01	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.110.000	64.864,00	1.045.136	992.136
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U1.2.1A.11	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale				
U	IV	Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.000			895.974		197.300	203.300
U	V	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	U.1.03.02.15.013	U1.2.1A.02+09+10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	197.300		197.300	203.300

U	V	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	U.1.03.02.15.015	U1.2.1A.03+06+07+08	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	607.674	607.674	0	0
U	V	Altre spese per contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.999	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	91.000	91.000	0	0
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000			8.000		8.000	5.000
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	4.000		4.000	1.000
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.090	Spese postali	4.000		4.000	4.000
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari				
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			10.800		10.800	9.660
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	10.800		10.800	9.660
U	V	Servizi informatici e di telecomunicazione				90.000		90.000	95.000
		Licenze d'uso per software	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.200	Spese per assistenza ai sistemi informatici	90.000		90.000	95.000
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000			80.000		80.000	110.000
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	30.000		30.000	30.000
U		Quote associative	U.1.03.02.999.000	U122/10.01		50.000		50.000	80.000
						3.275.649	738.174,00	2.472.611	2.435.419

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

ATTIVITA'	ANNO			PASSIVITA'	
	2023	2022		2023	2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Fondo di dotazione	20.973.454	17.526.420
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
I. Immobilizzazioni Immateriali			III. Riserve di rivalutazione		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			IV. Contributi a fondo perduto		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di			V. Contributi per ripiano disavanzi		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di			VI. Riserve statutarie		
utilizzazione delle opere di ingegno			VII. Altre riserve distintamente indicate	180.835.144	180.835.144
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	1.624.101	156.075	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati		
simili			a nuovo		
5) Avviamento			IX. Avanzo (Disavanzo) economico	6.374.331	3.447.034
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale A) PATRIMONIO NETTO	208.182.929	201.808.598
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie	81.784.381	58.584.133	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
su beni di terzi			1) per contributi a destinazione vincolata		
8) altre			2) per contributi indistinti per la gestione		
Totale	83.408.481	58.740.208	3) per contributi in natura		
II. Immobilizzazioni materiali			Totale B) Contributi in conto capitale	0	0
1) Terreni e fabbricati	178.162.951	178.144.773	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2) Impianti e macchinari	185.891	185.891	1) per trattamento di quiescenza e		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	795.162	579.226	obblighi simili		
4) Automezzi e motomezzi			2) per imposte		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	275.558.566	182.501.787	3) per altri rischi ed oneri futuri	2.795.982	1.810.557
6) diritti reali di godimento			4) per ripristino investimenti		
7) altri beni	1.397.007	1.351.334	Totale C) Fondi per rischi e oneri	2.795.982	1.810.557
Totale	456.099.577	362.763.010	D) TRATTAMENTO DI FINE	2.179.814	2.261.227
III. Immobilizzazioni finanziarie, con			RAPPORTO DI LAVORO		
separata indicazione, per ciascuna voce			SUBORDINATO		
dei crediti, degli importi esigibili entro			E) RESIDUI PASSIVI, con separata		
l'esercizio successivo			indicazione, per ciascuna voce degli		
1) Partecipazioni in:			importi esigibili oltre l'esercizio		
a) imprese controllate			1) obbligazioni		
b) imprese collegate			2) verso banche		
c) imprese controllanti			3) verso altri finanziatori		
d) altre imprese			4) acconti		
e) altri enti			5) debiti verso fornitori	15.710.189	6.827.631
2) Crediti			6) rappresentati da titoli di credito		
a) verso imprese controllate			7) verso imprese controllate, collegate e		
b) verso imprese collegate			controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari	3.517.180	2.261.168
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e	276.727	269.064
3) Altri titoli			sicurezza sociale		
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per		
Totale	0	0	prestazioni dovute		
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	539.508.058	421.503.219	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti	746.396	817.473
C) ATTIVO CIRCOLANTE			pubblici		
I. Rimanenze			12) debiti diversi	1.775.072	2.916.041
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.700	12.582	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con	22.025.565	13.091.378
2) prodotti in corso di lavorazione e			separata indicazione, per ciascuna		
semilavorati			voce degli importi esigibili oltre		
3) lavori in corso			l'esercizio successivo		
4) prodotti finiti e merci			F) RATEI E RISCONTI		
5) acconti			1) Ratei passivi		
Totale	13.700	12.582	2) Risconti passivi	782.915.391	714.036.527

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			3) Aggio su prestiti		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	9.281.805	5.203.523	4) Riserve tecniche		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			Totale F) RATEI E RISCONTI	782.915.391	714.036.527
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari	1.941.487	157.613			
5) Crediti verso altri	315.197.051	364.906.842			
Totale	326.420.344	370.267.977			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	152.154.330	141.199.178			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	152.154.330	141.199.178			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	478.588.373	511.479.737			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	3.249	25.331			
Totale D) RATEI E RISCONTI	3.249	25.331			
Totale Attivo	1.018.099.681	933.008.287	Totale Passivo netto	1.018.099.681	933.008.287

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale
CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023

RISULTATI DIFFERENZIALI	2023		2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	30.251.234		23.132.009	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	8.529.189		2.211.482	
b) Contributi di competenza dell'esercizio			2.053.966	
Totale valore della produzione (A)		38.780.423		27.397.457
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materi prime, sussidiarie, consumo e merci **	5.584		12.394	
7) per servizi **	10.737.861		10.907.222	
8) per godimento beni di terzi **	16.067		9.588	
9) per il personale **	7.709.904		7.342.444	
a) salari e stipendi	5.542.762		5.089.237	
b) oneri sociali	1.349.055		1.256.901	
c) trattamento di fine rapporto	274.942		535.993	
d) trattamento di quiescenza e simili	149.309		151.552	
e) altri costi	393.836		308.761	
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.662.772		2.503.526	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.834.460		2.053.966	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	816.062		427.987	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.250		21.573	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.118		400	
12) Accantonamenti per rischi	1.105.363		16.257	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	5.861.874		829.685	
Totale costi (B)		29.098.307		21.621.516
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		9.682.116		5.775.942
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	27.639		38.786	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		27.639		38.786
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		9.709.754		5.814.727
Imposte d'esercizio	3.335.423		2.367.694	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		6.374.331		3.447.034

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2023

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato positivo pari a € 6.374.331 contro un risultato positivo di € 3.447.034 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente documento di Bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. Nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento così come disposto dall'art.22 co. 4 del D.lgs. 169 /2016 l'Autorità ha creduto opportuno adottare ugualmente il bilancio d'esercizio applicando le modifiche disposte dal D.Lgs. 139/2015 concernenti la nuova classificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto tra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento, inoltre, ai sensi dell'articolo 2423 ter del codice civile si è provveduto ad adattare qualora non comparabili.

La presente nota integrativa contiene quei dati e quelle informazioni sul Bilancio richieste dalla Legge o che comunque si ritengono indispensabili affinché si possa avere da esso una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica secondo corretti principi contabili.

Le modifiche che interessano gli schemi di bilancio e la rappresentazione dei conti o delle voci di bilancio hanno dei riflessi sulla nota integrativa dal momento che il documento dovrà contenere alcune delle informazioni che sono state eliminate dallo schema di bilancio. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio nel 2023.

Nello specifico, la nota integrativa è stata redatta secondo l'ordine previsto dalla Direttiva Contabile 2013/34/UE e dall' OIC 12 per quanto attiene alle relative voci e agli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

Per quanto attiene invece il rendiconto finanziario, obbligatorio per le imprese che redigono il bilancio in forma ordinaria, il prospetto viene presentato in forma autonoma.

La disciplina di riferimento del rendiconto è contenuta nel nuovo articolo 2425-ter cod. civ. che ne regola il contenuto disponendo che "Dal rendiconto finanziario risultino, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, le operazioni con soci".

Alla luce di quanto detto si precisa che il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- a) dallo Stato Patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed agli aggiornati criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- b) dal Conto Economico (compilato in conformità allo schema ed ai nuovi criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- c) dal Rendiconto Finanziario (compilato in conformità a quanto previsto dall'art. 2425-ter c.c.);
- d) dalla presente Nota Integrativa;
- e) dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

1. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.
2. La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto Economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).
3. I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e al Conto Economico.

Nel rispetto del nuovo sistema contabile armonizzato che ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile nonché programmatico-gestionale trova applicazione il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio dove prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata e/o armonizzata, la stesura della nota integrativa preventiva al bilancio, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa del consuntivo ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso. In riferimento a ciò si informa che:

Con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, effettuato con la collaborazione di ogni responsabile dell'ente sono state verificate le ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 e l'esigibilità degli stessi.

La regola generale prevede il mantenimento fra i residui attivi delle entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate, e tra i residui passivi possono essere mantenute le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate.

Rientrano in questa categoria le spese impegnate per forniture o prestazioni rese entro il 31 dicembre 2023, le cui fatture pervengono nei 2 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio o per le quali il responsabile della spesa dichiara, sotto propria responsabilità, che la stessa è liquidabile nel rispetto del principio di competenza finanziaria potenziata.

Attività dell'Ente

In attuazione dell'art. 8, comma 1, lettera f) della legge 7 agosto 2015, n. 124, è stato emanato il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, recante la riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84. Queste ultime sono sostituite dalle Autorità di Sistema Portuale, enti pubblici non economici di rilevanza nazionale a ordinamento speciale, dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria. In relazione alla materia dei servizi portuali, il decreto interviene sancendo, all'art. 7, che le Autorità di Sistema Portuale svolgano alcune specifiche funzioni strategiche di indirizzo, programmazione e coordinamento del sistema dei porti della propria area.

In particolare l'Ente si occupa dell'indirizzo, programmazione, coordinamento, regolazione, promozione e controllo delle operazioni e dei servizi portuali nonché delle attività autorizzatorie e concessorie previste dagli articoli 16, 17 e 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84. All'Autorità di Sistema Portuale sono altresì conferiti poteri di ordinanza, anche in riferimento alla sicurezza rispetto ai rischi di incidenti connessi alle attività e alle condizioni di igiene sul lavoro.

La Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ha, quindi, compiti, come quelle svolte come Autorità Portuale, nello specifico di affidamento e controllo delle attività dirette alla fornitura a titolo oneroso agli utenti portuali di servizi di interesse generale, non coincidenti né strettamente connessi alle operazioni portuali di cui all'articolo 16 della medesima legge, individuati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti.

L'Ente non può svolgere, né in via diretta né tramite società partecipate, operazioni portuali e attività ad esse strettamente connesse può disciplinare lo svolgimento di attività e servizi di interesse comune e utili per il più efficace compimento delle funzioni attribuite, in collaborazione con Regioni, enti locali e amministrazioni pubbliche, compresa l'assunzione di partecipazioni in iniziative finalizzate alla promozione di collegamenti logistici e intermodali, funzionali allo sviluppo del sistema portuale.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai nuovi principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC in diretta applicazione del decreto 139/2015 (data pubblicazione 22 dicembre 2016) e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

Per quel che attiene alle regole relative alla redazione del bilancio d'esercizio, alcune importanti novità sono state introdotte dalla legge

di Bilancio 2024 e dai principi contabili nazionali OIC.

Nello specifico, assume rilevanza:

- a) l'estensione all'esercizio 2023 del regime che consente di derogare al principio della sistematicità dell'ammortamento (sospensione degli ammortamenti);
- b) la nuova deroga alla valutazione dei titoli non Immobilizzati;

- c) la rivalutazione di partecipazioni e terreni;
- d) l divieto di compensazione per carichi di ruolo scaduti;
- e) l'applicazione del nuovo OIC 34 relativo ai Ricavi.

Alla luce di quanto detto, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente. La finalità del bilancio d'esercizio è riassunta nello schema che segue:

In materia di principi contabili, il D.Lgs. 139/2015 ha dato riconoscimento normativo al principio di rilevanza. In tal senso, l'art. 2423 c.c. co. 4 prevede che “non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta”.

Altresì, il D.Lgs. 139/2015 ha conferito maggiore chiarezza al principio di prevalenza della sostanza sulla forma.

Nello specifico, ha sostituito il principio della funzione economica con il principio della sostanza economica con l'introduzione nell'art. 2423-bis (Principi di redazione del bilancio) del numero “1) bis: la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto”.

La prevalenza della sostanza sulla forma in bilancio implica che la sostanza economica dell'operazione o del contratto siano più rilevanti della forma giuridica degli stessi dando maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che ai suoi aspetti formali.

Inoltre si ricorda, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti (OIC 15) per i debiti (OIC 19) e per i titoli (OIC 20), tutto regolato dal comma 8 dell'art 2426 c.c.

Si tratta, in definitiva, di valutare il credito e/o il debito in modo da ammortizzare o, meglio, distribuire tutti i costi e i ricavi da esso generati lungo l'intera vita utile impiegando il tasso d'interesse effettivo.

La prima iscrizione deve avvenire al valore nominale, rettificato per tener conto dei costi di transazione; in tal momento viene inoltre calcolato il tasso di interesse effettivo, ossia quello che fa corrispondere il valore di prima iscrizione al valore attuale dei flussi finanziari attesi.

Alla chiusura di ogni periodo amministrativo il credito o debito sarà quindi valutato ad un importo corrispondente al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati secondo il tasso di interesse effettivo.

Il riferimento specifico al fattore temporale previsto dall'art. 2426 c.c. comporta, altresì, che se il tasso di interesse effettivo risulta significativamente diverso da quello di mercato il valore iniziale d'iscrizione del credito o del debito sarà pari al valore attuale dei

suoi flussi finanziari determinato al tasso di interesse di mercato.

L'introduzione del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti, debiti e titoli ha infatti eliminato l'utilità delle voci disaggio e aggio sui prestiti. Queste possono però sopravvivere in bilancio, seppure senza specifica evidenza, laddove il redattore abbia deciso di non applicare il criterio in parola.

È da ribadire che il costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti e ai debiti se gli effetti sono irrilevanti ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, rispetto alla valutazione effettuata al valore nominale e nel caso di crediti e debiti a breve termine.

Si rileva, che nel presente bilancio, non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Principi di redazione

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto della Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Per quanto attiene la redazione del bilancio le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nella Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Per quanto riguarda i principi di redazione, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Tutto nel rispetto di quanto qui di seguito descritto:

Nuovo documento	OIC 11	Riferimento normativo
Prudenza		Art. 2423 -bis co. 1

	n. 1, 2 e 4 c.c.
Prevalenza della sostanza sulla forma (rappresentazione sostanziale)	Art. 2423 -bis co. 1 n. 1 - bis c.c.
Prospettiva della continuità aziendale	Art. 2423 -bis co. 1 n. 1 c.c.
Competenza	Art. 2423-bis co. 1 n. 3 e 4 c.c.

Costanza nei criteri di valutazione	Art. 2423 -bis co. 1 n. 6 c.c.

Nuovo documento	OIC 11	Riferimento normativo
Comparabilità		Art. 2423 -ter co. 5 c.c.
Rilevanza		Art. 2423 co. 4 c.c.

Prospettiva della continuità aziendale

Il principio della continuità aziendale è uno dei presupposti fondamentali cui l'organo amministrativo deve attenersi nella redazione del bilancio d'esercizio. L'art. 2423-bis, comma 1, n.1) del c.c., infatti, prevede che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. In tale contesto le attività e le passività sono valutate e classificate tenendo conto che l'Ente sia in grado di realizzare le proprie attività e soddisfare le proprie passività nel normale svolgimento della sua attività. Il principio contabile OIC 11 definisce la continuità aziendale, come la capacità dell'impresa di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale, relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio. Secondo l'OIC 11, nel caso in cui la direzione aziendale dovesse riscontrare incertezze nella valutazione prospettica della continuità, la nota integrativa dovrà riportare chiaramente le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri volti a fronteggiare dette incertezze. Nella nota integrativa dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano tali incertezze come significative e le ricadute che le stesse possano determinare sulla continuità aziendale.

In tal senso, non figurano condizioni di incertezza significative in merito alla capacità dell'Ente di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla "produzione di reddito" per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile. Per le deroghe previste dall'art. 2423 c.c. comma 4 si rimanda al commento specifico esposto nella presente Nota Integrativa.

Cambiamenti di principi contabili

In merito si significa che nessun cambiamento di principio contabile è stato attuato.

Correzione di errori rilevanti

Le modifiche apportate dal D.lgs. 139/2015 alle disposizioni inerenti i Bilanci di esercizio hanno interessato diversi ambiti, tanto da determinare una completa revisione dei Principi Contabili Nazionali, di cui si farà esplicito commento in seguito. Tale revisione ha determinato inevitabilmente un impatto sulla gestione e correzione degli errori contabili, come illustrato e disciplinato dal nuovo Principio contabile OIC 29.

Il suddetto principio disciplina, infatti, il trattamento contabile e l'informativa da fornire nella nota integrativa degli eventi che riguardano:

- a) cambiamenti di principi contabili;
- b) i cambiamenti di stime contabili;
- c) la correzione di errori;
- d) i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In tal senso, l'OIC ha allineato l'OIC 29 alle disposizioni dello IAS 8, con la conseguenza che:

- 1) è stato chiarito che i cambiamenti di principi contabili sono ammessi solo se il cambiamento è richiesto da nuove norme o da nuovi principi contabili (cd. cambiamenti obbligatori di principi contabili); o se adottato per una migliore rappresentazione in bilancio dei fatti e delle operazioni della società (cd. cambiamenti volontari di principi contabili);
- 2) è stato specificato che i cambiamenti obbligatori di principi contabili sono contabilizzati in base alle disposizioni transitorie contenute nelle nuove norme o nei nuovi principi contabili. Pertanto tali cambiamenti di principio sono contabilizzati come previsto dall'OIC 29 solo se non vi sono specifiche disposizioni transitorie;
- 3) è stato previsto che i cambiamenti di principi contabili sono contabilizzati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui avviene il cambiamento di principio.

In riferimento a ciò occorre richiamare anche l'interpello 407/2019 dove la situazione prospettata è risolta dall'Agenzia delle Entrate appare coerente con le regole dettate dal principio contabile Oic 29 fornendo e confermando inquadabile nella definizione di errore quanto richiamato dall'Oic che lo intende come «impropria o mancata applicazione di un principio contabile se, al momento in cui viene commesso, le informazioni sono disponibili e vengono così configurabili come meri errori a causa di imprecisioni matematiche, di erronee interpretazioni di fatti, di negligenza nel raccogliere le informazioni e di dati disponibili per un corretto trattamento contabile».

Quindi, l'Agenzia delle Entrate conferma il trattamento contabile indicato nell'Oic 29 (correzione dell'errore mediante contabilizzazione sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore) per quelli che sono definiti gli «errori rilevanti» intesi come errori in grado di «influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono sulla base del bilancio».

In generale la correzione deve essere rilevata in bilancio nel momento in cui si individua l'errore e, nel contempo, sono disponibili le informazioni ed i dati per il suo corretto trattamento. La correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore.

Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo. Tuttavia, la rettifica può essere apportata ad un'altra componente del patrimonio qualora si ritenga più appropriato. La correzione di errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata nel conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore.

In merito non si rilevano correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche attinenti.

Criteri di valutazione applicati

Per il commento si rimanda ai punti specifici.

Altre informazioni

Privacy

In merito si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Antiriciclaggio

In merito si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Nota integrativa attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si registrano operazioni su tale punto.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

L'OIC 9 – Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali ha il compito di guidare il redattore nell'applicazione del punto 3 dell'art. 2426 c.c.: «l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1 e 2 (il costo d'acquisto o di produzione al netto dell'ammortamento cumulatosi) deve essere iscritta a tale minor valore. Il minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti

meno i motivi della rettifica effettuata». La perdita durevole di valore viene definita, dal paragrafo 4 dello standard, come la riduzione di valore che rende quanto recuperabile da un'immobilizzazione, determinata in una prospettiva di lungo termine, minore rispetto al suo valore netto contabile.

Il punto centrale dell'OIC 9 è allora proprio il meccanismo di determinazione del valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il fair value dell'attività o dell'unità generatrice di flussi di cassa. In tal senso, si precisa che l'unità generatrice di flussi di cassa tende a coincidere con l'intero Ente.

Il modello per la determinazione del valore recuperabile deve essere attivato qualora, alla data di riferimento del bilancio, esistano indicatori di potenziale perdita di valore quali ad esempio: un'imprevista e significativa riduzione del valore di mercato del bene; un aumento dei tassi di interesse di mercato o altri tassi di rendimento degli investimenti con effetti sul calcolo del valore d'uso del bene; l'evidente obsolescenza o deterioramento fisico del cespite.

Verificata l'esistenza di una o più indicatori di potenziale perdita di valore, il redattore è obbligato a determinare il fair value e il valore d'uso dell'immobilizzazione e se uno dei due supera il valore netto contabile non è necessario procedere, evidentemente, alla stima dell'altro.

Alla determinazione del fair value, di per sé complessa, si aggiunge una stima del valore d'uso fondata sul valore attuale dei flussi finanziari attesi dall'attività lungo la sua vita utile. L'impairment test viene così a rappresentare un impegno gravoso in quanto potenziale fonte di oneri significativi difficilmente giustificabili per le realtà di minori dimensioni.

Per tale motivo viene previsto un approccio semplificato che confronta il valore netto contabile dell'immobilizzazione con un valore recuperabile determinato sulla base della capacità di ammortamento dei futuri esercizi o, se maggiore, sulla base del fair value. L'OIC 9 basa quindi la verifica della sostenibilità degli investimenti immobilizzati sulla stima dei flussi reddituali attesi dalla struttura produttiva nel suo complesso: la capacità di ammortamento corrisponde infatti al margine economico che la gestione mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti (ottenibile sottraendo al reddito dell'esercizio gli ammortamenti riferibili alle immobilizzazioni).

Ad ogni modo, l'eventuale svalutazione dovrà essere iscritta nella voce B. 10.c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni contro riduzione della voce dello Stato Patrimoniale in cui è iscritta l'immobilizzazione. Qualora negli esercizi successivi vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, la svalutazione sarà ripristinata (salvo coinvolga l'avviamento o oneri pluriennali in quanto non sono più ammessi i ripristini di valore), ma nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se tale rettifica non si fosse mai verificata. Il valore ripristinato verrà quindi contabilizzato nella voce A. 5 Altri ricavi e proventi e come contropartita si incrementerà il valore dell'immobilizzazione dello Stato Patrimoniale.

Detto ciò, si è riscontrato che non si registrano incongruenze tra valore contabile e valore d'uso, le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'Ente e nei limiti di questa.

Tuttavia, se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, occorrerà provvedere alla svalutazione dell'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Con riferimento all'ammortamento dei beni immateriali, il Testo Unico delle Imposte sui Redditi, chiarisce che le quote di ammortamento del costo dei diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, dei brevetti industriali, dei processi, delle formule e delle informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico sono deducibili in misura corrispondente

alla durata di utilizzazione prevista dal contratto o dalla legge , per un ammontare non superiore al 50% del costo; quelle relative al costo dei marchi d'impresa sono deducibili in misura non superiore a un diciottesimo del costo.

Rivalutazione dei beni

Dopo quanto già precedentemente commentato non risultano rivalutazioni di beni immateriali

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Su tale punto si ritiene opportuno evidenziare quanto previsto dall' Oic 16 e nell' Oic 24 (Immobilizzazioni), che rilevano, nel caso di svalutazione di immobilizzazioni in precedenza rivalutate, sempre il transito nel conto economico, se non disposto diversamente dalla legge.

Detto ciò si precisa, che tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento. Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.

In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile". A tal proposito, non si ravvisano le condizioni previste dall'art. 2426, n. 3 c.c., il quale prevede l'iscrizione in bilancio a minor valore di quelle immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultano di valore inferiore rispetto a quello determinato in base alle normali regole di valutazione. In merito si significa che si è ritenuto opportuno ricorrere all'approccio semplificato della capacità di ammortamento in quanto l'informativa in questione viene presentata per l'Ente solo ai fini conoscitivi e l'applicazione dell'Impairment test in senso stretto avrebbe determinato il ricorso ad una procedura complessa non adeguata alla suindicata finalità.

Dall'applicazione *della capacità di ammortamento* è emerso che la residua vita utile attesa, relativa ai beni immateriali, è ben rappresentata.

Nessuna delle succitate in seguito specificate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Costi di impianto e di ampliamento

Non si registrano operazioni rilevanti per tale punto.

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità dal

2016 "Costi di sviluppo"

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3 "La nota integrativa deve indicare (...) la composizione delle voci "costi d'impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento". Premessa fondamentale è che, in base alla formulazione dell'art. 2427, co.2, le informazioni in Nota integrativa vanno riportate secondo l'ordine in cui le voci di stato patrimoniale e conto economico sono riportate nei relativi schemi.

L'OIC 24 nella versione 2014 prevedeva la possibilità di capitalizzare i costi di pubblicità, se relativi ad "operazioni non ricorrenti che sono relative ad azioni dalle quali l'Ente ha la ragionevole aspettativa di importanti e duraturi ritorni economici risultanti da piani di vendita approvati formalmente dalle competenti funzioni aziendali". La modifica legislativa alla voce BI2 esclude la possibilità di una generica capitalizzazione dei costi di pubblicità, ma consente quella relativa ai costi di impianto e ampliamento a condizione che:

- a) è dimostrata la loro utilità futura;
- b) esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'Ente;
- c) è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Pertanto, i costi di pubblicità precedentemente capitalizzati ai sensi dell'OIC 24 aggiornato nel 2014, se soddisfano i requisiti ora stabiliti per la capitalizzazione dei costi di impianto e ampliamento, possono essere riclassificati, in sede di prima applicazione della nuova versione dell'OIC 24, dalla voce BI2 alla voce BI1 Costi di impianto e di ampliamento.

Relativamente ai costi di ricerca, capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015, continuano, in sede di prima applicazione della nuova disciplina, ad essere iscritti nella voce BI2 Costi di sviluppo se soddisfano i criteri di capitalizzabilità previsti al paragrafo 49 dell'OIC 24. I costi di ricerca, capitalizzati in esercizi precedenti, che non soddisfano i requisiti per la capitalizzazione previsti al paragrafo 49 dell'OIC 24, in sede di prima applicazione della nuova disciplina, sono eliminati dalla voce BI2 dell'attivo dello stato patrimoniale. Gli effetti sono rilevati in bilancio retroattivamente ai sensi dell'OIC 29.

Il paragrafo 49 dell'OIC 24 detta le condizioni di capitalizzazione precisando che la sola attinenza a specifici progetti di sviluppo non è condizione sufficiente affinché i relativi costi abbiano legittimità di capitalizzazione. Per tale finalità, essi debbono anche rispondere positivamente alle seguenti specifiche caratteristiche:

- essere relativi ad un prodotto o processo chiaramente definito, nonché identificabili e misurabili. Nei casi in cui risulti dubbio se un costo di natura generica possa essere attribuito ad un progetto specifico, ovvero alla gestione quotidiana e ricorrente, il costo non sarà capitalizzato ma speso al conto economico;
- essere riferiti ad un progetto realizzabile, cioè tecnicamente fattibile, per il quale l'Ente possieda o possa disporre delle necessarie risorse;
- essere recuperabili, cioè l'Ente deve avere prospettive di reddito in modo che i ricavi che prevede di realizzare dal progetto siano almeno sufficienti a coprire i costi sostenuti per lo studio dello stesso, dopo aver dedotto tutti gli altri costi di sviluppo, i costi di produzione e di vendita che si sosterranno per la commercializzazione del prodotto.

Infine, il D.Lgs. 139/2015 ha modificato la disciplina dei costi di sviluppo, con particolare riferimento al periodo di ammortamento.

Per effetto delle modifiche in esame, i costi di sviluppo non devono più essere ammortizzati entro un periodo di 5 anni, bensì in funzione della loro vita utile. Soltanto nei casi eccezionali in cui la vita utile non possa essere determinata attendibilmente, i costi di sviluppo sono ammortizzati entro un periodo non superiore a 5 anni.

Non si registrano operazioni rilevanti per tale punto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 risultano pari a € 83.408.482.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

Di seguito si riporta una tabella di dettaglio della composizione della voce.

(valori in unità di Euro)

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali			
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	197.739	58.584.133	58.781.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.664		41.664
Valore di bilancio	156.075	58.584.133	58.740.208
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.890.772	23.200.248	25.091.020
Ammortamento dell'esercizio	422.747		422.747
Totale variazioni	2.313.519	23.200.248	25.513.767
Valore di fine esercizio			
Costo	2.088.512	81.784.381	83.872.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.411		464.411
Valore di bilancio	1.624.101	81.784.381	83.408.482

Le Altre immobilizzazioni immateriali sono così suddivise:

STRAORD. MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI FIN. STATO	1.409.159
STRAORDINARIA MANUTENZIONE BENI DI TERZI (PA) FIN. STATO	51.035.915
STRAORD. MANUT. RIPARAZ. ADATTAMENTI LOCALI A DISPOSIZIONE A.P.	222.580
STRAORDINARIA MANUTENZIONE STAZIONE MARITTIMA	1.280
STRAOR. MANUTENZIONE TRAPANI SU BENI DI TERZI FIN. STATO	11.226.222
STRAOR. MANUTENZIONE PORTO EMPEDOCLE SU BENI DI TERZI FIN. STATO	1.627.466
ART. 18 BIS L.84/94 LAVORI CON FONDO PER FINANZIAMENTO INTERVENTI ADEGUAMENTO PORTI	417.211
STRAORD. MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI FIN. ENTE	24.501
POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE PORTUALI FONDI ENTE CAP.211/10.13	22.035
SERVIZI DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA MANUT STRAORD COMPLESSO IMMOBILIARE VVFF	20.528
STRAOR. MANUTENZIONE GELA SU BENI DI TERZI FIN. STATO	1.198.241
STRAOR. MANUTENZIONE LICATA SU BENI DI TERZI FIN. STATO	56.745
STRAORD. MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI FIN. ENTE	3.461
STRAORD. MANUT.NE BENI DI TERZI T.I. FIN. DALLO STATO	5.605.721
POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE PORTI FONDI ENTE CAP. U211/10 - 21	8.875.023
STUDIO DI FATTIBILITA' PROGETTAZIONE MOLO NORD FONDI ENTE	38.294
	81.784.382

La voce "Immobilizzazioni immateriali" è stata arrotondata per eccesso.

Criteri di valutazione adottati

Immobilizzazioni materiali

L'OIC 16 prevede che le immobilizzazioni materiali debbano essere iscritte inizialmente al costo d'acquisto o di produzione. Per costo d'acquisto si intende quello effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene compresi gli oneri accessori (ad esempio i costi notarili di redazione dell'atto di acquisto per i fabbricati, i costi di progettazione per gli impianti e i macchinari). Il costo di produzione comprende invece i costi diretti (materiale e manodopera diretta, ecc) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della loro fabbricazione interna o presso terzi. In tal senso, la capitalizzazione degli oneri finanziari può essere effettuata se ricorrono le seguenti condizioni:

- la capitalizzazione è ammessa con riguardo agli oneri effettivamente sostenuti entro il limite del valore recuperabile del bene;
- sono capitalizzabili solo gli interessi maturati su beni che richiedono un periodo di costruzione significativo. Per periodo di costruzione significativo si intende il periodo che va dal pagamento ai fornitori di beni e servizi relativi all'immobilizzazione materiale fino al momento in cui essa è pronta per l'uso, incluso il normale tempo di montaggio e messa a punto.

L'OIC 16 si adegua al principio di redazione della prevalenza della sostanza sulla forma indicando che la rilevazione iniziale dei fattori pluriennali debba avvenire «alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito».

Ciò accade, di solito, quando viene trasferito il titolo di proprietà; ad ogni modo, l'OIC prosegue prevedendo che

«se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui viene trasferito il titolo di proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici.

Per quanto attiene alla rilevazione delle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito viene precisato che tali beni vanno iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in base al "presumibile valore di mercato alla data acquisizione" al lordo dei costi accessori sostenuti (o da sostenere) affinché possano essere inserite in modo durevole nel processo produttivo.

Il Principio contabile n.16 precisa che se l'Ente decide di vendere un'immobilizzazione di importo significativo questa deve essere riclassificata nell'attivo circolante; di conseguenza il bene non è più oggetto di ammortamento. In tal senso, la nuova tassonomia XBRL prevede una specifica voce "Immobilizzazioni materiali destinati alla vendita" collocata dopo le Rimanenze.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Tutti i cespiti sono ammortizzati tranne i cespiti la cui utilità non si esaurisce, come i terreni e le opere d'arte.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sistematicamente. La sistematicità dell'ammortamento è definita nel piano di ammortamento, che deve essere funzionale alla residua possibilità di utilizzazione dell'immobilizzazione. La determinazione del piano di ammortamento presuppone la conoscenza dei seguenti elementi: (a) valore da ammortizzare, (b) residua possibilità di utilizzazione, (c) metodi di ammortamento.

Ad ogni modo, la sistematicità dell'ammortamento non presuppone necessariamente l'applicazione del metodo a quote costanti; tuttavia, il metodo a quote costanti è il metodo preferibile per il calcolo dell'ammortamento. Esso si fonda sull'ipotesi semplificatrice che l'utilità del bene oggetto di ammortamento si ripartisca nella stessa misura per ogni anno di vita utile del bene stesso. Il metodo di ammortamento a quote costanti è il più diffuso, è di facile applicazione e favorisce la comparabilità dei bilanci. L'ammortamento a quote costanti è ottenuto ripartendo il valore da ammortizzare per il numero degli anni di vita utile.

Si applica il metodo a quote decrescenti quando l'immobilizzazione è maggiormente sfruttata nella prima parte della vita utile. Non è invece ammesso l'utilizzo di metodi di ammortamento a quote crescenti, in quanto tale metodo tende a porsi in contrasto con il principio della prudenza.

Non è altresì ammesso l'utilizzo di metodi dove le quote di ammortamento sono commisurate ai ricavi o ai risultati d'esercizio dell'Ente o di un suo ramo o divisione.

L'Ente valuta a ogni data di riferimento del bilancio la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore per quanto concerne le immobilizzazioni materiali. Se tali indicatori dovessero sussistere, l'Ente procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 3, qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile. Sul punto si veda l'OIC 9 così come illustrato precedentemente in materia di immobilizzazioni immateriali.

In tal senso, si precisa che le immobilizzazioni materiali possono essere rivalutate solo nei casi in cui la legge lo prevede o lo consente. Nel caso in cui l'immobilizzazione materiale comprenda componenti aventi vite utili di durata diversa dal cespite principale (component approach), gli ammortamenti delle varie componenti vanno calcolati separatamente, si ritiene che tale comportamento sia maggiormente corretto e faciliti la contabilizzazione nel momento in cui il componente verrà sostituito.

Per quanto riguarda i contributi in c/impianti, rispetto alla versione precedente del principio contabile, viene precisato che tali contributi vanno rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati; di conseguenza, tali contributi verranno iscritti esclusivamente quando acquisiti in via definitiva.

Per il bilancio che si commenta le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

	APPLICATO %
Mezzi di carico, scarico, sollevamento, trasporto	10,00%
Manutenzione straordinaria mezzi di carico e scarico (ammortamento in conto)	10,00%
Mezzi di comunicazione	15,00%
Attrezzature di pulizia	10,00%
Attrezzature di officina	15,50%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Automezzi e mezzi di trasporto	25,00%
Impianti di allarme e videosorveglianza	20,00%
Attrezzature stazione marittima	10,00%
Stand per fiera	20,00%
Segnaletica stradale	20,00%
Transenne in acciaio	31,50%
Apparati derattizzanti	20,00%
Impianti elettrici (fanale marino)	25,00%
Pannelli per recinzione	10,00%
Climatizzatore	20,00%
Parabordi	10,00%
Macchina radiogena	12,50%
Natanti in legno (in fase di dismissione)	0,00%
Pontili galleggianti	9,00%

DESCRIZIONE COEFFICIENTE

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Secondo il principio contabile nazionale n.16, in luogo del “ragguaglio a giorni” della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico.

Le spese “incrementative” sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e “misurabile” aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a Conto Economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente.

I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono. I contributi in conto esercizio vengono iscritti al Conto Economico.

Torna utile evidenziare che Corte di Cassazione(n. 9252 del 03.04.2019) ha riguardato il caso di un bene materiale strumentale temporaneamente inutilizzato e inutilizzabile ha affermato che l'ammortamento prosegue anche in tale situazione. Al riguardo, ha richiamato il documento OIC 16, il quale stabilisce che “il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione” e “l'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati”.

Nell'esercizio 2021 l'Ente ha aderito alla deroga all'art.2426, comma 2 del C.C. ai sensi del D. L. n. 104/2020 in materia di sospensione, fino al 100% degli ammortamenti, con l'obbligo di destinare a una riserva indisponibile gli utili di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa. Nel presente bilancio l'Ente ha provveduto ad effettuare sistematicamente l'ammortamento dei cespiti non estendendo all'esercizio 2023 la sospensione prevista dalla legge di bilancio 2024 .

Rivalutazione dei beni

Nel bilancio che si commenta non risultano rivalutazioni di beni materiali

Prospetto delle rivalutazioni dei beni ai sensi dell'art. 10, Legge 72/83

Nel bilancio che si commenta non risultano rivalutazioni di beni materiali ai sensi dell'art. 10, Legge 72/83.

Terreni e Fabbricati

Il principio contabile OIC 16 sostituisce le denominazioni «fabbricati industriali» con «fabbricati strumentali» e

«fabbricati civili» con «fabbricati non strumentali» per identificare quelli che rappresentano un investimento. In sostanza, rispetto alla formulazione precedente i fabbricati non strumentali sono ammortizzati al pari delle altre immobilizzazioni, applicando la regola in base alla quale il valore da ammortizzare è costituito dalla differenza tra il costo dell'immobilizzazione e il valore residuo. Di conseguenza, tali fabbricati non saranno ammortizzati se il valore residuo è pari o superiore al valore netto contabile.

Ad ogni modo, l'OIC 16 prevede peraltro che fatte salve le modifiche che devono essere applicate retroattivamente ai sensi dell'art. 12 del D.lgs. 139/2015, il redattore del bilancio può scegliere di applicare il nuovo principio contabile prospetticamente. Ciò significa che i fabbricati civili già iscritti nel bilancio 2015 potranno continuare a non essere assoggettati ad ammortamento e la nuova disciplina si applicherà unicamente ai fabbricati non strumentali acquisiti a partire dal 1° gennaio 2016.

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

La voce rileva un importo di € 807.317 relativo all'acquisizione di una banchina realizzata nel porto dell' Arenella in base al progetto approvato dell'Assessorato per il Turismo della Regione Siciliana giusto Decreto n. 1644 del 21.10.2008. La valutazione tecnica/economica di stima del valore dei beni e delle opere e del valore contabile risulta allegata all'accordo procedimentale protocollo n. 6106 del 05 maggio 2020 stipulato tra l'AdSP, la Nautica Tramuto di Francesco Tramuto e la Società Di Giovanni Servizi Nautici. Per quanto riguarda la voce prefabbricati di € 88.186, la stessa fa riferimento: nr 2 coperture di tipo "gazebo industriale", fornitura di due moduli carrabile – pedonale e la fornitura n. 1 monoblocco prefabbricato coibentato per esigenze di sicurezza banchina Marinella. La voce di € 177.190.710 si riferisce ai beni indisponibili ricompresi nel demanio marittimo all'interno della propria circoscrizione ed amministrati in via esclusiva dall'Ente. Tale importo, nell'esercizio precedente, era indicato come quota parte della voce "beni di terzi", non risultante dallo Stato Patrimoniale e riportato all'interno della nota integrativa.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Si precisa che il D. Lgs. 139/2015 ha abrogato l'art. 2426 co. 1 n. 12 c.c., ai sensi del quale "le attrezzature industriali e commerciali, le materie prime, sussidiarie e di consumo, possono essere iscritte nell'attivo ad un valore costante qualora siano costantemente rinnovate, e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio, sempreché non si abbiano variazioni sensibili nella loro entità, valore e composizione".

La relazione illustrativa al D.Lgs. 139/2015 ha spiegato che la disposizione in esame è stata eliminata in forza del generale principio di rilevanza e occorre, quindi, fornire specifica informativa in Nota integrativa ex art. 2423 co. 4 c.c.

Altri beni

Gli altri beni sono valutati al costo di acquisto e di produzione, includendo nel computo sia gli oneri diretti (costi dei materiali, mano d'opera, progettazione e altri servizi direttamente connessi) sia una quota di spese generali di fabbricazione ragionevolmente imputabili al processo di realizzazione (composta dagli oneri di manutenzione e riparazione, materiali di consumo, oneri afferenti la mano d'opera indiretta etc.).

Immobilizzazioni in corso ed acconti (materiali)

Nel bilancio che si commenta si rilevano "Immobilizzazioni in corso e acconti" per € 275.558.566

La voce in esame tiene conto di tutti i lavori in corso di durata ultrannuale finanziati da terzi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Legge 413/98 security	4.747.263
Lavori di Escavo Bacino Crispi Porto di Palermo Fondi Pon 2014-2020	31.636.645
Lavori molo foraneo sottoflutto Termini Imerese II stralcio Fondi Art. 18 Bis L. 84/94	724.038
Lavori di Dragaggio Porto di Termini Imerese Fondi Pon 2014-2020	28.094.615
Lavori finanziati con Fondi Cef	115.290
Lavori di riqualificazione del Molo Trapezoidale Porto di Palermo Fondi DM 353	24.837.460
Lavori del Bacino di cantieristica nel Porto di Palermo I Lotto funzionale Fondi FSC	743.738
Lavori del Bacino di cantieristica nel Porto di Palermo II Lotto funzionale Fondi DM 353	221.780
Programma Di Azione E Coesione Complementare (Pac) "Infrastrutture E Reti" 2014 - 2020 - Nuovo Terminal Passeggeri Porto Di P.E.	3.062.478
Porto di Palermo: Studi e progettazioni per interventi di elettrificazione banchine	139.815
Porto di Termini Imerese: Studi e progettazioni per interventi di elettrificazione banchine	51.513
Rifinanziamento L.166/02 II lotto bacino da 150.000	24.680.970
Studi e progettazioni per la realizzazione del nuovo terminal passeggeri Porto di Porto Empedocle	87.040
Porto di Trapani: Studi e progettazioni per interventi di elettrificazione banchine	43.019
Fondi Pon 2014-2020 - Termini Imerese Molo Foraneo Di Sopraflutto Rifiorimento Mantellata II° Stralcio	11.532.571
Consolidamento Molo Foraneo Arenella - Fondo Complementare Al Pnrr	356.484
Messa In Sicurezza Statica Banchine Santa Lucia E Vittorio Veneto - Fondo Complementare	23.945.307
Banchina Sud Molo Piave - Fondo Complementare	4.077.417
Consolidamento Molo Sopraflutto Acquasanta - Fondo Complementare	29.254
Porto Di Trapani: Lavori Di Dragaggio Dell'avamposto E Delle Aree A Ponente Dello Sporgente Ronciglio - Fondo Complementare	18.052.345

Nuovo Impianto Elettrico E Illuminazione Area Portuale - Fondo Complementare	5.172
Lavori Deviazione Passo Di Rigano Conv.15/87	11.807.734
Porto Di Trapani: Intervento Di Green Port - Fondo Complementare	160.417
Porto Di Termini Imerese: Nuovo Impianto Elettrico Ed Illuminazione Area Portuale - Fondo Complementare	155.660
Porto Di Porto Empedocle: Nuovo Impianto Elettrico Ed Illuminazione Area Portuale - Fondo Complementare	91.557
Interfaccia Porto Citta' - Opera Commissariata - Fondo Pac Di Pon Infrastrutture E Reti - Linea 3 - Interventi Di Sistemazione E Riqualificazione Funzionale Ed Urbanistica Delle Aree Portuali	153.225
Interfaccia Porto Citta' - Opera Commissariata - L. 413/98 - Dm. 05/01 (Da Ricondurre Al Mastrino 1032201.33)	31.344
Realizzazione Di Un Sistema Di Monitoraggio Nei Porti Pa, Termini, Trapani Degli Accessi Varchi Integrati Nell'area Portuali - Programma Pac Del Po	66.931
Pnrr - Interventi Per Le Zone Economiche Speciali - Missione 5 - Componente 3 - Investimento 4: Porto Di Termini Imerese - Piattaforma Logistica Intermodale – Rafforzamento Terminal Contenitori	98.945
Porto Di Licata: Studi E Progettazioni Per Interventi Di Elettrificazione Banchine	3.746
Pnrr - Interventi Per Le Zone Economiche Speciali - Missione 5 - Componente 3 - Investimento 4: Porto Di Termini Imerese - Piattaforma Logistica Intermodale – Infrastrutture Per La Logistica Nautica E Da Diporto Molo Sotoflutto	73.841
Pnrr Zes - Missione 5 - Componente 3 - Investimento 4: Porto Di Termini Imerese. Piattaforma Logistica Intermodale – Area Tecnica A Supporto Della Nautica Da Diporto	193.722
Lavori di riqualificazione ed ammodernamento Stazione Marittima L.358/2003 e fondi Fas delib. CIPE 06/11/09	23.070.910
Consolid.cassoni banc. Riva e molo trapezoidale Termini Imerese Fondi L.413/98 DM 05/2001 II lotto	9.115.010,19
Lavori ripristino statico piazzali e rifac. impianti Termini Imerese	12.799.284,25
Lavori Molo Sopraflutto Termini Imerese Fondi Regione Sic. Assessorato Attività Produttive	16.850.268,24
Lavori molo foraneo sotoflutto Termini Imerese Regione sicil. Assessorato attività Produttive	22.527.066,19
Progetto Area Complessa Termini Imerese - Port Facility Security Plan Regione Sicil. Assessorato Attiv. Produttive	1.174.690,20
	275.558.566

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si fornisce di seguito apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le eventuali precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle eventuali rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 risultano pari a € 456.099.577.

Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

(valori in unità di Euro)

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	178.144.773	3.419.500	1.111.966	3.794.176	182.501.786	368.972.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.233.609	532.740	2.442.841		6.209.190
Valore di bilancio	178.144.773	185.891	579.226	1.351.335	182.501.786	362.763.011
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	18.178		299.619	341.397	93.056.779	93.715.973
Ammortamento dell'esercizio			83.682	295.725		379.407
Totale variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo	178.162.951	3.419.500	1.411.585	4.135.574	275.558.565	462.688.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.233.609	616.422	2.738.567		6.588.598
Valore di bilancio	178.162.951	185.891	795.163	1.397.007	275.558.565	456.099.577

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Non risultano operazioni rilevanti per tale punto.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce di bilancio oggetto di trattazione può ricomprendere:

1. i crediti verso imprese controllate, collegate, controllanti e, analogamente alle partecipazioni, verso quelle sottoposte al controllo delle controllanti e in altre imprese;
2. i titoli di debito che attribuiscono al possessore il diritto a ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione della società che li ha emessi;
3. gli strumenti derivati attivi, al punto B.III.4.

Per effetto delle modifiche apportate al codice civile dal D.Lgs. n. 139/2015, a partire dai bilanci degli esercizi finanziari iniziati dal 1° gennaio 2016 le azioni proprie non vanno più indicate tra le immobilizzazioni o nell'attivo circolante e nella specifica riserva di patrimonio netto, bensì devono essere portate in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione in un'apposita riserva denominata "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio" (voce AX del Patrimonio).

Le precedenti voci, tra le quali la "B.III. 4) Azioni proprie", sono state sostituite con la voce:

- a) "Strumenti finanziari derivati attivi" (voci B.III. 4 e C.III. 5) per quanto riguarda l'attivo;
- b) "Strumenti finanziari derivati passivi" (voce B3) per quanto riguarda il passivo.

I titoli immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono in genere costituiti da costi di intermediazione bancaria e finanziaria, spese di consulenza di diretta imputazione, ovvero commissioni, spese e imposte di bollo.

I titoli rimangono iscritti al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non può essere mantenuto in conformità a quanto dispone l'art. 2426, numero 3, codice civile, se il titolo alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo.

La perdita durevole di valore di un titolo immobilizzato si ha quando, per ragioni legate alla capacità di rimborso dell'emittente, la società ritenga con ragionevolezza e fondatezza di non poter più incassare integralmente i flussi di cassa, in linea capitale o interessi, previsti dal contratto. La rettifica per perdita durevole di valore è interamente imputata all'esercizio in cui è rilevata nella voce D19 b) "svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni". La sua determinazione si effettua avvalendosi di tutti gli elementi utili anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'Oic 21 Partecipazioni stabilisce che l'acquisto di partecipazioni il cui pagamento è differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, è iscritto in bilancio al valore corrispondente al debito determinato in base all'Oic 19.

In sostanza, anche per gli acquisti di partecipazione, come già per rimanenze e immobilizzazioni, si applica, se ne

ricorrono i presupposti, l'attualizzazione (e, più in generale, il costo ammortizzato). Possibile l'applicazione prospettica.

Le partecipazioni, quotate e non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate partecipazione per partecipazione, ossia attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. Tuttavia, è ammesso il ricorso ai metodi FIFO, LIFO e costo medio ponderato.

Le partecipazioni sono esposte nello stato patrimoniale nelle immobilizzazioni o nell'attivo circolante. La classificazione nell'attivo

immobilizzato e nell'attivo circolante dipende dalla destinazione della partecipazione. Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società si iscrivono tra le immobilizzazioni, le altre vengono iscritte nell'attivo circolante.

La svalutazione di partecipazioni (sia immobilizzate, sia iscritte nell'attivo circolante) rispetto al valore di iscrizione nell'attivo è rilevata nella voce D19 a) "svalutazioni di partecipazioni".

Il ripristino di valore, nel caso in cui sia venuta meno la ragione che aveva indotto gli organi amministrativi a svalutare in precedenza una partecipazione, è rilevato nella voce D18 a) "rivalutazioni di partecipazioni".

Le partecipazioni di controllo o collegamento possono essere valutate al patrimonio netto (in applicazione all'Oic 17), tenendo presente che nel caso di successivo aumento di capitale a pagamento il costo dell'immobilizzazione è incrementato dell'importo sottoscritto. Se l'aumento è gratuito il costo originario viene ripartito sul numero di azioni risultanti.

Il costo iniziale non può essere mantenuto nel caso di svalutazione laddove la partecipazione risulti di valore durevolmente inferiore, quindi si ha una perdita durevole di valore laddove il valore recuperabile della partecipazione ovvero la capacità di rimborso dell'emittente (capitale e interessi) siano inferiori al valore già riportato in bilancio.

Per quanto attiene il bilancio chiuso al 31/12/2023, non si evidenziano "immobilizzazioni finanziarie".

Rendiconto degli Enti

In merito si rimanda a quanto riportato nella Relazione illustrativa con specifico riferimento alle variazioni che sono intervenute nel corso dell'esercizio.

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze di magazzino rappresentano beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nell'ambito della normale attività aziendale. Il D.lgs. 139/2015 non ha inciso direttamente sulla loro rappresentazione in bilancio, non essendo stato modificato il numero 9 dell'art. 2426 c.c.

I cambiamenti già introdotti dall'OIC 13 – Rimanenze sono stati indotti dai nuovi principi di redazione della rilevanza e della sostanza economica.

La disciplina civilistica vede ora, in luogo del principio della funzione economica, il più corretto e chiaro principio della sostanza economica. L'OIC 13 ha meglio formulato e chiarito le regole da seguire per delimitare l'insieme delle rimanenze da sottoporre a valutazione alla data di chiusura dell'esercizio; i beni rientranti nelle rimanenze di magazzino, come precisato dal paragrafo 16, sono rilevati inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito. Tale momento si verifica di solito, quando viene trasferito il titolo di proprietà del bene secondo le clausole contrattuali; tuttavia, nei casi di difetto di coincidenza, prevale il trasferimento dei rischi e dei benefici. È questo il momento che determina l'inclusione o l'esclusione delle materie, delle merci e dei prodotti dall'insieme di quelli da valutare.

Una volta individuati i prodotti e le materie esistenti al termine del periodo amministrativo da rendicontare occorre procedere alla valutazione. Questa avviene, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 c.c., al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

In generale la determinazione del costo avviene attribuendo alle singole unità fisiche l'onere specificamente sostenuto; per i beni fungibili l'art. 2426 c.c. consente anche l'utilizzo di metodi quali media ponderata, il Fifo e il Lifo. Ad ogni modo, l'OIC 13, interviene a riguardo, applicando proprio in tema di determinazione del costo, il principio della rilevanza di cui al quarto comma dell'art.2423 c.c.

Lo standard prevede infatti tre metodi alternativi a quelli citati che possono esser utilizzati, per praticità, se i risultati sono vicini al

costo effettivo delle rimanenze: il metodo dei costi standard, il metodo del prezzo al dettaglio e il metodo del valore costante delle materie prime, sussidiarie e di consumo.

Inoltre, l'Oic 13 dispone, in linea con il principio del costo storico, che i contributi in conto esercizio siano, in sede di valutazione, dedotti dal costo di acquisto dei materiali, così da consentire di sospendere i soli costi effettivamente sostenuti.

In merito alle modalità di imputazione nel Conto Economico:

- a) i contributi in conto esercizio sono indicati separatamente nella voce A5 "altri ricavi e proventi";
- b) i costi sostenuti per gli acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono rilevati, al lordo dei contributi in conto esercizio, tra i costi di produzione, alla voce B6;
- c) la variazione delle rimanenze di materie prime, semilavorati e prodotti finiti è indicata nelle voci B11 "variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e merci" o A2 "variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti", al netto dei contributi ricevuti.

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo da inventario fisico risultano pari a € 13.700.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Valutazione dei beni fungibili (art. 2426 n. 10 c.c.)			
Categorie di beni	Valore di bilancio	Valore a costo ultimo	Differenze
Materie prime sussidiarie e di consumo	13.700	13.700	0
TOTALE	13.700	13.700	0

L'eventuale differenza significativa tra la valutazione a metodo LIFO ed il valore al costo ultimo è esposta nella seguente tabella:

Analisi delle variazioni delle rimanenze			
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime sussidiarie e di consumo	12.582	1.118	13.700
TOTALE RIMANENZE	12.582	1.118	13.700

Rimanenze finali prodotti finiti

Non sono presenti operazioni relative a tale punto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con particolare riguardo alla valutazione dei crediti il D.Lgs. 139/2015 ha completamente modificato il punto n. 8 del primo comma dell'articolo 2426 c.c., la cui formulazione stabilisce che "i crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale".

E' stato considerato il principio di substance over form. (Il criterio del costo ammortizzato e svalutazione dei crediti.)

La lett. a), dell'art. 2 del D.M. OIC prevede l'estensione ai soggetti OIC del criterio di prevalenza della sostanza sulla forma e dunque la sua prevalenza sui criteri di competenza fiscale basati su aspetti giuridico-formali nonché su ogni altra norma che assuma i componenti reddituali e patrimoniali in base a regole non conformi.

L'applicazione di tale principio consiste nel riconoscimento, ai fini IRES, della prima iscrizione in bilancio dei crediti (oltre che dei debiti) ad un valore differente da quello nominale per effetto del criterio del costo ammortizzato con attualizzazione. I componenti reddituali contabilizzati in contropartita di tale differenza (eccedenza in più o in meno del valore nominale rispetto al valore di iscrizione del credito), non derivando da una valutazione, ma da una differente "qualificazione", concorreranno integralmente alla formazione del reddito e secondo la classificazione contabile.

Inoltre, la valutazione dei crediti è stata sempre materia di possibile disallineamento civilistico-fiscale, soprattutto in considerazione delle diverse finalità sottese alla corretta esposizione in bilancio, da un lato, ed alla determinazione della materia imponibile dall'altro. L'applicazione degli articoli 101, comma 5, e 106 del Tuir ha generalmente comportato un "doppio binario" civilistico-fiscale con presenza di fondi tassati ed un valore contabile delle varie poste differente da quello fiscalmente riconosciuto, tanto è vero che il modello dichiarativo presenta un prospetto di raccordo purtroppo ad oggi del tutto superato e quindi pressoché inutile.

Perdite e svalutazioni sotto l'aspetto civilistico

Il principio contabile Oic 15 distingue chiaramente la definitiva perdita (e conseguente eliminazione contabile) del credito dalla sua svalutazione.

Per quanto riguarda la perdita di valore, ai sensi del paragrafo 59 dell'Oic 15, un credito deve essere svalutato nell'esercizio in cui si ritiene probabile che il medesimo abbia perso valore.

Per la stima sono utili degli indicatori che facciano ritenere probabile che ciò sia avvenuto, nello specifico:

- significative difficoltà finanziarie del debitore;
- una violazione del contratto, quale un inadempimento o un mancato pagamento degli interessi o del capitale;
- l'estensione al debitore da parte del creditore, per ragioni economiche o legali relative alla difficoltà finanziaria del debitore, di una concessione che il creditore non avrebbe altrimenti preso in considerazione;
- la probabilità che il debitore dichiari fallimento o attivi altre procedure di ristrutturazione finanziaria;
- dati osservabili che indichino l'esistenza di una diminuzione sensibile nei futuri flussi finanziari stimati per un credito, ivi incluso, condizioni economiche nazionali o locali sfavorevoli o cambiamenti sfavorevoli nelle condizioni economiche del settore economico di appartenenza del debitore.

La verifica dell'esistenza degli indicatori di perdita di valore varia a seconda della composizione delle voci dei crediti.

Tale verifica viene effettuata per ogni singolo credito in presenza di un numero limitato di crediti.

Se invece i crediti sono numerosi e individualmente non significativi, tale verifica viene effettuata a livello di portafoglio crediti.

Se la stima del fondo svalutazione crediti avviene a livello di portafoglio, i crediti sono raggruppati sulla base di caratteristiche di rischio di credito simili, che sono indicative della capacità dei debitori di corrispondere tutti gli importi dovuti secondo le condizioni contrattuali.

In questi casi, alle suddette classi di crediti vengono applicate formule per la determinazione delle riduzioni di valore.

Più complessa è la svalutazione di crediti inizialmente iscritti al costo ammortizzato, per la presenza di costi di transazione e/o di altre differenze iniziali ovvero per l'intervenuta attualizzazione, nell'ipotesi in cui la durata sia oltre i 12 mesi e il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente diverso dal tasso di mercato al momento della rilevazione iniziale. Si tratta di società che redigono il bilancio ordinario, o anche di società diverse se hanno volontariamente optato per l'applicazione di questo criterio. In questo caso (paragrafo 66 del principio Oic 15), l'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito (ossia al tasso di interesse effettivo calcolato in sede di rilevazione iniziale), ad eccezione dell'ipotesi in cui il tasso contrattuale sia variabile. In buona sostanza, quindi, prima svaluto e poi attualizzo, senza modificare il tasso iniziale.

In ogni caso, l'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti:

- tiene conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie eventualmente presenti;
- per i crediti assicurati si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza che la società di assicurazione riconoscerà l'indennizzo.

Per quanto attiene alla cancellazione del credito, i paragrafi di riferimento nell'ambito del principio Oic 15 sono, invece, quelli contrassegnati dai numeri da 71 a 77. L'operazione, che non presenta differenze sostanziali a seconda che la rilevazione iniziale sia

avvenuta al valore nominale o al costo ammortizzato, avviene in due situazioni:

- a) quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono (parzialmente o totalmente);
- b) oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito.

In merito all'ipotesi sub a), va considerato che i diritti contrattuali si estinguono per pagamento, prescrizione, transazione, rinuncia al credito, rettifiche di fatturazione e ogni altro evento che fa venire meno il diritto ad esigere un determinato ammontare di disponibilità liquide, o beni/servizi di valore equivalente, da clienti o da altri soggetti. Relativamente all'ipotesi sub b), invece, ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tiene conto di tutte le clausole contrattuali, quali gli obblighi di riacquisto al verificarsi di certi eventi o l'esistenza di commissioni, di franchigie e di penali dovute per il mancato pagamento.

Quando il credito è cancellato dal bilancio a seguito di un'operazione di cessione che comporta il trasferimento sostanziale di tutti i rischi, la differenza tra corrispettivo e valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata come perdita su crediti da iscriversi alla voce B14 del conto economico, salvo che il contratto non consenta di individuare componenti economiche di diversa natura, come quella finanziaria.

Il principio Oic 15 regola i casi di cessione del credito senza trasferimento sostanziale di tutti i rischi e quello del mantenimento in capo alla società cedente di taluni rischi minimali (si veda in proposito anche il principio Oic 31). Ai fini fiscali, la svalutazione dei crediti è disciplinata, per i soggetti non finanziari, dall'articolo 106, commi 1 e 2, del Tuir.

Il legislatore fiscale ha ipotizzato un criterio forfettario di svalutazione, riferito all'insieme dei crediti iscritti in bilancio, senza alcuna indagine sul grado di effettiva esigibilità di ciascuno di essi. Il fondo fiscale, così come determinato, deve essere utilizzato, in via preliminare, al verificarsi di perdite su crediti che presentano i requisiti di deducibilità di cui all'articolo 101, comma 5, del Tuir. Queste, pertanto, riducono il reddito imponibile dell'esercizio in cui sono rilevate solo per la parte che eccede l'ammontare complessivo delle svalutazioni e degli accantonamenti dedotti nei precedenti esercizi. L'Agenzia ha sempre sostenuto l'utilizzo del fondo in via prioritaria alla parte dello stesso che ha già avuto rilevanza fiscale (cfr. risoluzione 127/E/2006).

Le perdite su crediti sono fiscalmente disciplinate dall'articolo 101, commi 5 e 5-bis, del Tuir che individua "in ogni caso" la sussistenza degli elementi certi e precisi relativi alla perdita, nelle seguenti situazioni (circolari Agenzia delle Entrate nn. 26/E/2013, 14/E/2014, circolari Assonime nn. 15/2013, 18/2014 e 20/2014):

-se il debitore è assoggettato a procedure concorsuali o ha concluso un accordo di ristrutturazione dei debiti omologato ai sensi dell'articolo 182-bis del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, o un piano attestato ai sensi dell'articolo 67, terzo comma, lettera d), del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, o è assoggettato a procedure estere equivalenti, previste in Stati o territori con i quali esiste un adeguato scambio di informazioni. A questi fini, il debitore si considera assoggettato a procedura concorsuale dalla data della sentenza dichiarativa del fallimento o del provvedimento che ordina la liquidazione coatta amministrativa o del decreto di ammissione alla procedura;

-di concordato preventivo o del decreto di omologazione dell'accordo di ristrutturazione o del decreto che dispone la procedura di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in crisi o, per le procedure estere equivalenti, dalla data di ammissione ovvero, per i predetti piani attestati, dalla data di iscrizione nel registro delle imprese. Civilisticamente trattasi, più che di una perdita, di una svalutazione (l'apertura della procedura non è generalmente il momento in cui si ha la certezza della definitività della perdita nel suo intero ammontare), ma la norma fiscale "riqualifica" questa svalutazione in perdita;

-"Minicrediti": quando il credito è di modesta entità ed è decorso un periodo di sei mesi dalla scadenza di pagamento del credito stesso. Il credito si considera di modesta entità quando ammonta ad un importo non superiore a 5.000 euro per le imprese di più

rilevante dimensione (articolo 27, comma 10, D.L. 185/2008, in sostanza imprese con volume d'affari o ricavi non inferiori a cento milioni di euro e non superiore a 2.500 euro per le altre imprese. Anche in questo caso civilisticamente si tratta di una svalutazione (a meno che non vi sia rinuncia), con “riqualificazione” fiscale in perdita;

-Prescrizione: quando il diritto alla riscossione del credito è prescritto. Si tratta di una delle ipotesi a cui il principio contabile Oic 15 riconnette la perdita per estinzione del diritto di credito, per cui aspetto contabile e fiscale coincidono sia come qualificazione del fenomeno che per competenza;

-Corretta eliminazione contabile: quando si ha cancellazione dei crediti dal bilancio operata in applicazione dei principi contabili (a decorrere dal periodo d'imposta 2013). In questo caso, evidentemente, la norma fiscale rinvia alle (corrette) prescrizioni civilistiche e l'allineamento sussiste senza necessità di apportare modifiche in sede dichiarativa. Dovrebbero aver perso di attualità, quindi, le liti (spesso approdate in Cassazione) sulla cessione pro soluto dei crediti, a condizione che la natura (e l'indipendenza) del soggetto acquirente renda l'operazione attendibile (circolare 26/E/2013). Così pure, sono uscite “dall'ombra” le transazioni con il debitore, ovviamente laddove esistano motivazioni coerenti che spingono l'impresa a transigere. Persino le rinunce (che sul piano contabile determinano senza dubbio perdite) trovano una loro “dignità” nelle interpretazioni dell'Agenzia, per quanto difficili da motivare (il problema, in realtà, nella maggior parte dei casi, è risolto dalla disciplina dei “minicrediti”).

In sintesi consentono la cancellazione del credito dal bilancio:

1. Cessione pro-soluto;
2. Datio in solutum;
3. Conferimento del credito;
4. Factoring pro-soluto;
5. Cartolarizzazione con trasferimento sostanziale di tutti i rischi del credito.

Non consentono la cancellazione del credito dal bilancio:

1. Cessione pro-solvendo;
2. Operazioni che non trasferiscono i rischi, quali il mandato all'incasso (es. factoring all'incasso eriba);
3. Cambiali girate all'incasso;
4. Pegno di crediti e altre cessioni a scopo di garanzia;
5. Sconto;
6. Cartolarizzazione che non trasferiscono sostanzialmente tutti i rischi inerenti al credito.

Dopo quanto suddetto, i crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con l'eventuale fondo svalutazione (tassato e non tassato).

Tutte queste ipotesi sono trattate dal Tuir non nell'ambito dell'articolo 106 (svalutazioni) ma nell'ambito dell'articolo 101, comma 5 (perdite da elementi certi e precisi), nei confronti delle quali nulla ha a che vedere il limite dello 0,5% di cui all'articolo 106, comma 1.

Infatti, tanto le procedure concorsuali, quanto i cosiddetti “minicrediti” sono disciplinati all'interno dell'articolo 101, comma 5, del Tuir, quali ipotesi di perdite del credito fiscalmente riconosciute, così come accade per le inequivocabili manifestazioni di insolvenza del debitore (es. pignoramenti negativi).

Ne consegue che, in presenza di queste fattispecie vanno considerate alla stregua di perdite (ovviamente, in questo caso, l'utilizzo del fondo a chiusura del credito in caso di definitiva insolvenza a chiusura del fallimento – non origina alcun costo fiscalmente deducibile, avendo a suo tempo la Società dedotto la perdita al momento della svalutazione). Occorre, quindi, prendere atto di questa discrasia,

ossia del fatto che moltissime ipotesi civilisticamente sono inquadrate come “svalutazioni” mentre fiscalmente sono disciplinate (e deducibili) quali “perdite”.

Per quanto attiene alla competenza, occorre distinguere le varie ipotesi.

In caso di “perdite” da procedure e “minicrediti”, il comma 5-bis dell’articolo 101 del Tuir (applicabile dal periodo d’imposta 2015) prevede che, per i crediti di modesta entità e per quelli vantati nei confronti di debitori che siano assoggettati alle diverse procedure citate, la deduzione della perdita su crediti è ammessa nel periodo di imputazione in bilancio anche quando detta imputazione avvenga in un periodo di imposta successivo a quello in cui, ai sensi del predetto comma, sussistono gli elementi certi e precisi ovvero il debitore si considera assoggettato a procedura concorsuale, sempreché l’imputazione non avvenga in un periodo di imposta successivo a quello in cui, secondo la corretta applicazione dei principi contabili, si sarebbe dovuto procedere alla cancellazione del credito dal bilancio.

Ciò significa che la deduzione fiscale può avvenire nell’ambito di un periodo di tempo che nasce nel periodo d’imposta di insorgenza della perdita determinato dal legislatore fiscale e termina nel periodo d’imposta in cui le regole contabili impongono la cancellazione del credito.

Anche questo aspetto, tuttavia, per le strutture diverse dalle micro-imprese di cui all’articolo 2435-ter del Codice civile deve essere valutato alla luce del principio di derivazione rafforzata, previsto, anche per i soggetti che applicano i principi Oic (diversi, appunto, dalle micro-imprese), dal nuovo articolo 83 del Tuir, come modificato dall’articolo 13-bis, comma 2, del D.L. 244/2016 ed “attuato” dal decreto 3 agosto 2017.

In base a tale principio, infatti, i criteri di qualificazione, imputazione temporale e classificazione recati dai nuovi principi contabili sono in linea generale fiscalmente riconosciuti, anche ove questi non siano in linea con i criteri precedentemente dettati dalle norme fiscali, in particolare dai commi 1 e 2 dell’articolo 109 del Tuir.

Tuttavia, fatta eccezione per la prescrizione, si è appena visto che l’articolo 101, comma 5, Tuir detta una propria regola di competenza, in particolare per i “minicrediti” e le posizioni coinvolte da una procedura.

Quid iuris ai fini dell’individuazione della corretta competenza fiscale a decorrere dal 2016 per i soggetti diversi dalle micro-imprese e, riconoscendo tuttora applicabile a tali strutture la derivazione semplice /specifica e la derivazione rafforzata (vedi ulteriore commento nell’area “Imposte dell’esercizio” della presente nota integrativa). Quindi in merito alla rilevazione iniziale dei crediti, il documento chiarisce che la relativa valutazione dovrà essere effettuata su due piani:

- applicando il criterio del costo ammortizzato;
- atualizzando il credito.

In sostanza, il criterio del costo ammortizzato impone che si debba tener conto di eventuali costi di transazione, commissioni attive e passive nonché di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza del credito, valutandolo in sede di prima rilevazione al lordo di questi elementi e con l’utilizzo del tasso di interesse effettivo nelle rilevazioni successive.

In assenza di costi di transazione, di commissioni e di ogni altra possibile differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza del credito, il tasso di interesse effettivo è pari all’eventuale tasso di interesse nominale rappresentato, ad esempio, in caso di crediti commerciali, dal tasso per la dilazione di pagamento concessa al cliente. In questa particolare ipotesi, l’applicazione del criterio del costo ammortizzato non sortisce alcun effetto sul valore di rilevazione iniziale del credito di conseguenza se ne esclude l’applicazione. Quando però il tasso di interesse effettivo è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato diventa comunque necessario azionare il processo di actualización; in particolare, il tasso di interesse di mercato deve essere utilizzato per actualizar tutti i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore di iscrizione iniziale.

Tuttavia, occorre considerare che, sia il criterio del costo ammortizzato, sia l'attualizzazione, non possono essere applicati se i relativi effetti sono irrilevanti. Si può presumere che gli effetti siano irrilevanti se i crediti hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi. Quindi per i crediti a breve non si applica nessuno dei due metodi.

Torna utile sottolineare che la Corte di Cassazione attraverso l'Ordinanza n. 9784/2019 ha sancito che la deduzione fiscale della perdita su un credito è ammessa se, oltre all'osservanza dei precetti specificamente previsti dal TUIR per tale voce, detto credito, di cui si deduce la perdita, abbia originariamente dato a luogo a ricavi che hanno concorso alla formazione del reddito.

Dall'analisi di tale postulato consegue che la possibilità di dedurre i componenti negativi di reddito è legata all'esigenza di misurare la capacità economica del presupposto di imposizione che coincide proprio con il reddito d'impresa. L'inerenza, in generale, non abbisogna di prova in quanto, tale gravame trova applicazione per i fatti (art. 2697 c.c.) qualora si rivelino incerti. Pertanto, si tratta di valutare se il componente economico dispone di un collegamento funzionale con l'attività imprenditoriale.

Crediti commerciali/Istituzionali

Per il bilancio che si commenta si rileva che i crediti sono stati valutati al valore nominale coincidente con il valore di presumibile realizzo, in deroga al principio del costo ammortizzato previsto dal D. Lgs 139/2015, in quanto sussistono i presupposti di inapplicabilità previsti dal decreto in questione.

Nello specifico, trattasi di crediti commerciali/istituzionali con scadenza inferiore a 12 mesi e di crediti di cui costi di transazione sono di ammontare non rilevante.

Per quanto attiene i crediti commerciali sorti in esercizi antecedenti al 2017 si rileva che anch'essi sono esposti in bilancio al valore di presumibile realizzo e non al costo ammortizzato in quanto le nuove disposizioni non ne prevedono la retroattività. (Principio prospettico – art. 12 del D. lgs 139/2015).

In particolare, i crediti di natura commerciale/istituzionale nei confronti della clientela ammontano ad € 9.281.805 (clienti, interessi di mora L.231 e fatture da emettere).

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 9.351.918 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 70.113.

Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:

- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- la valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- il calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- la valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

Crediti in valuta estera

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, dipendenti e gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

I crediti verso terzi sono così suddivisi:

- **Crediti tributari** sono pari ad € 1.941.487 di cui:
 - acconto Ires pari ad € 1.902.541;
 - Ritenute d'acconto subite pari ad € 4;
 - Anticipazione e Rivalutazione T.F.R. pari ad €4.891;
 - Credito IRES pari ad € 16.345;
 - Erario IVA ns credito pari ad € 17.706.

- **Crediti verso altri** per € 315.197.051 di cui:
 - Entro l'esercizio successivo Euro 133.217.095;
 - Oltre l'esercizio successivo Euro 181.979.956;

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

(valori in unità di Euro)

	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE
Altri crediti di modico importo	39.508	
Credito per anticipazione spese pubblicazione gare	79.296	
Credito v/regione siciliana ass. att. Produttive	5.413.879	
Affidamento supporto lavori di rifinanziamento diga foranea	152.085	
Fondi PON 2014-2020; Termini Imerese molo sopraflutto II stralcio	8.467.429	
Credito vs MIT fondi comunitari CEF	175.829	
Credito vs/MIMS realizzazione molo trapezoidale fondi DM353/2020	3.016.886	
Progettazione di fattibilità delle infrastrutture	435.276	
Credito verso MIMS fondo finalizzato al rilancio degli investimenti	220.703	
Credito da anticipazioni	200.447	
Credito MIMS da certificati su "caro prezzi"	5.113.996	
Credito verso MIMS: fondo complementare: santa lucia e molo vv	9.183.677	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo piave	6.626.824	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo sopraflutto acquasanta	7.773.473	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo foraneo arenella	5.816.331	
Credito verso MIMS: fondo complementare:porto Trapani lavori dragaggio	20.510.208	
Credito verso MIMS: fondo complementare Palermo nuovo impianto elettrico	13.528.357	
Credito verso MIMS: fondo complementare:Trapani nuovo impianto elettrico	2.536.572	
Credito verso MIMS: fondo complementare: Termini Imerese nuovo impianto elettrico	2.536.572	

Credito verso MIMS: fondo complementare: porto empedocle nuovo impianto elettrico	1.268.289	
MASTERPLAN	1.374,80	
LAVORI DEMOLIZIONE SILOS	98.537,98	
FONDO ADEGUAMENTO PREZZI - GENNAIO - LUGLIO 2022	2.018.938,16	
FONDO ADEGUAMENTO PREZZI - I SEMESTRE 2023	1.260.000,00	
FOI: ARENELLA	2.790.290,35	
FOI: IMPIANTI ELETTRICI	1.552.315,96	
PNRR ZES	7.200.000,00	
PNRR ZES	12.600.000,00	
PNRR ZES	12.600.000,00	
	133.217.095	

CREDITI VERSO ALTRI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
(valori in unità di Euro)

	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE
Recupero anticipazione al personale	87.167	
Credito Vs. MIT bacino criski escavo mantellata	7.663.355	
Credito Vs. MIT completamento molo foraneo sopraflutto II stralcio	7.049.081	
Credito vs. Stato lavori bacino da 150.000 II lotto funzionale	80.891.588	
Credito vs/MIMS lavori bacino da 150.000 I lotto funzionale	39.000.000	
Crediti di difficile esigibilità: Comune di Palermo per novazione		314.229
Crediti di difficile esigibilità: ex Tirrenia oggetto di procedura concorsuale		88.866
Credito vs MIMS Accordo Procedimentale molo sottoflutto Termini Imerese	1.500.000	
Credito vs Provveditorato OO.PP. Sicilia e Calabria Restilyng Stazione	1.978.987	
Credito verso MIMS programma pac del pon	5.570.000	
Credito vs. MIMS VVFF	204.007	
Fondo PAC di PON linea 3	25.715.985	
Fondo PAC di PON linea 4	9.867.139	
Fondo PAC di PON Asse "C"	599.551	
Fondo finanziamento interventi di adeguamento porti	1.450.000	
	181.576.861	403.095

Da un approfondimento condotto dall'Area finanziaria/legale, si rileva che tra i crediti verso altri oltre l'esercizio finanziario sono stati riclassificati i crediti inerenti alla novazione con il Comune di Palermo e alla procedura concorsuale in atto con l'ex Tirrenia in quanto di dubbia/difficile esigibilità.

La differenza tra i residui attivi risultanti dal Rendiconto finanziario gestionale ed i crediti risultanti dallo Stato Patrimoniale si riconcilia

in questa sede specificando che la registrazione degli accertamenti è disciplinata dai principi di contabilità finanziaria/pubblica che risultano diversi dai principi contabili previsti dalla normativa CE.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

(valori in unità di Euro)

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	157.613		364.906.842	365.064.455
Variazione nell'esercizio	1.783.875		49.709.791	51.493.666
Valore di fine esercizio	1.941.487		315.197.051	317.138.538
Quota scadente entro l'esercizio	1.941.487		133.217.095	135.158.582
Di cui di durata residua superiore a 5 anni			181.979.956	181.979.956

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si rileva che la suddetta suddivisione, si considera meritevole di opportuna indicazione in nota integrativa se la stessa assume rilevanza (principio di rilevanza art. 2423 co. 4 c.c.).

La suddivisione per area geografica nel bilancio in esame non assume nessuna rilevanza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'art. 45, comma 3 octies del DL 73/2022 (Decreto Semplificazioni) ha introdotto una deroga ai criteri di valutazione in bilancio dei titoli iscritti nell'attivo circolante.

Tale intervento normativo è risultato necessario in relazione all'instabilità dei mercati finanziari registrata nell'anno 2022 conseguente al conflitto militare tra Russia e Ucraina.

Tale deroga nella valutazione consente ai soggetti che adottano i principi contabili nazionali OIC di mantenere nei bilanci 2022 i medesimi valori risultanti dal bilancio precedente, relativamente a titoli non immobilizzati iscritti nell'attivo circolante, evitando pertanto di rilevare la svalutazione dei titoli che potrebbe emergere nel caso in cui venga effettuato un confronto con il loro valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

L'OIC è intervenuto con il documento interpretativo n.11 nel quale ha disciplinato le modalità attuative della deroga.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto del 14/09/2023 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 223 del 23/09/2023 ha esteso anche ai bilanci 2023 la possibilità di non svalutare i titoli iscritti nell'attivo circolante.

Anzitutto, viene precisato come rientrano nella deroga esclusivamente i titoli di debito e i titoli di capitale iscritti nell'attivo circolante dello Stato Patrimoniale e valutati in base all'articolo 2426, comma 1, n.9 del Codice Civile al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Sono esclusi da tale applicazione invece gli strumenti finanziari derivati, disciplinati dall'OIC 32 in quanto vengono invece iscritti e valutati al fair value. Da un punto di vista temporale tale deroga si applica ai titoli iscritti in bilancio al 31.12.2021, a quelli acquistati nel corso dell'anno 2022 e nel 2023.

Se, pertanto, l'Ente intende avvalersi della deroga suddetta, dovrà valutare i titoli non immobilizzati in base al valore di iscrizione così come risultante dal bilancio 2021 o l'eventuale costo di acquisizione per i titoli acquistati nell'anno 2022 o 2023 al netto di eventuali perdite durevoli di valore.

L'Ente inoltre dovrà:

- a) destinare a riserva indisponibile utili di ammontare corrispondente alla differenza tra i valori iscritti in bilancio e i valori di mercato rilevati al 31.12.2022 o al 31.12.2023. Nel caso in cui le riserve presenti in bilancio non siano capienti dovranno essere destinati utili di esercizi successivi;
- b) fornire informazioni in nota integrativa evidenziando le modalità con cui ci si è avvalsi della normativa in deroga, i criteri seguiti per l'individuazione dei titoli, la differenza tra valore contabile e valore di mercato.

Sarà quindi possibile (quanto visto è una mera "facoltà" di chi redige il bilancio) evitare la svalutazione dei titoli in base al valore di mercato, che rappresenta invece il regime ordinario di valutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 152.154.330 e sono rappresentate da:	

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Descrizione	Importi
Tesoriere	1.920.155
Somme destinate e vincolate	120.116.682
Somme anticipate da riscuotere	30.117.493
TOTALE	152.154.330

Il saldo emergente dalla situazione amministrativa allegata al Rendiconto generale è pari ad € 122.036.837 la differenza di € 30.117.493 è riferita alle somme anticipate dall'Ente per conto dell'Assessorato Attività Produttive Regione Siciliana e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DISPONIBILITA' LIQUIDE	141.199.178	+10.955.152	152.154.330

Ratei e risconti attivi

L'art. 6, comma 4, lettera g), D.lgs. n. 139/2015 è intervenuto sull'articolo 2424 c.c. prevedendo la ridenominazione delle voci di attivo "Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti" e di passivo "Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti" in "Ratei e risconti".

In merito alla classe in esame, la normativa civilistica dispone che la composizione delle voci ratei e risconti deve essere obbligatoriamente indicata in Nota integrativa. In tal senso, l'art. 6, comma 9, lettera b), D.lgs. n. 139/2015 è intervenuto sull'articolo 2427 c.c. prevedendo che la composizione delle voci "ratei e risconti attivi/passivi" dello Stato patrimoniale va indicata indipendentemente dal relativo ammontare.

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda gli eventuali costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto: (valori in unità di Euro)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	25.331	-22.082	3.249
Totale ratei e risconti attivi	25.331	-22.082	3.249

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano operazioni rilevanti per tale punto.

Nota integrativa passivo e patrimonio netto

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il D.lgs. 139/2015 ha riformulato l'art. 2426 co. 1 n. 8-bis c.c., che disciplina i criteri di valutazione delle poste in valuta, al fine di rendere esplicito il fatto che l'obbligo di valutazione al tasso di cambio vigente alla data di riferimento del bilancio sussiste soltanto per le poste (attività e passività) aventi natura monetaria.

In tal senso, il nuovo Oic 26 basa il proprio modello contabile sulla ripartizione delle attività e passività di bilancio, fra elementi monetari e non monetari.

Si ricorda che, la rilevazione iniziale delle operazioni in valuta, ai sensi dell'art. 2425-bis, prevede che ricavi/proventi e costi/oneri siano contabilizzati al tasso di cambio corrente alla data di compimento dell'operazione (rileva il principio di competenza).

Nell'evidenziare che non si rilevano operazioni su tale punto si specifica quanto segue:

- a) le passività in valuta già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, vengono iscritte al tasso di cambio di fine esercizio;
- b) le eventuali rilevazioni delle differenze (Utili o perdite su cambi) a conto economico, trovano esposizione nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n. 8-bis), del Codice civile, l'utile dell'esercizio, per la quota riferibile all'utile netto su cambi, deve essere accantonato in un'apposita riserva non distribuibile fino a quando non sarà effettivamente realizzato.

Le valutazioni di cui sopra siano state eseguite nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa e sulla base di uno scenario valutario omogeneo per scadenza con le attività e le passività in oggetto.

Si precisa altresì come non vi siano debiti non espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "domestic swap", "option" ecc.

Patrimonio netto

Il Principio contabile n. 28, revisionato dall'Oic in relazione alle nuove disposizioni legislative, ha lo scopo di definire il patrimonio netto ed i criteri relativi alla rilevazione, misurazione e rappresentazione in bilancio degli elementi di cui si compone. Il n. 4 dell'art. 2427 del Codice Civile prevede, inoltre, che la nota integrativa debba indicare "le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del Patrimonio Netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni"; il successivo numero 7-bis stabilisce

che "le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi".

L'OIC28 – Patrimonio netto ha prescritto l'informativa per quanto attiene gli strumenti finanziari (derivati) che conferiscono al possessore il diritto (non obbligo) di acquistare una determinata quantità di titoli, entro una scadenza prestabilita, in base a condizioni

predeterminate. Si tratta dei cosiddetti warrant. Nello specifico il paragrafo 41A del citato OIC 28 richiede l'informativa su azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni e titoli o valori simili emessi dalla società, specificando il loro numero e i diritti che essi attribuiscono. Pertanto, l'Oic 28 prescrive, nella nota integrativa, l'informativa sul fair value dei contratti derivati aventi a oggetto azioni della società per i quali la determinazione del numero delle azioni assegnate ai possessori avviene solo al momento dell'effettivo esercizio dell'opzione.

L'OIC 28 recepisce anche le disposizioni previste dall'art. 2357-ter del codice civile ai sensi del quale le azioni proprie non sono più iscritte nell'attivo patrimoniale della società con contropartita una riserva indisponibile di patrimonio netto, ma direttamente a riduzione del patrimonio netto attraverso una riserva negativa. Pertanto l'acquisto (e la vendita) di azioni proprie è considerato come un incremento (o decremento) di patrimonio netto; e quindi si è proposto di imputare direttamente a patrimonio netto le eventuali differenze tra il valore contabile della riserva negativa per azioni proprie ed il valore di realizzo delle azioni alienate.

La voce AVII – “Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi” accoglie le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati generatesi nell'ambito di coperture di flussi finanziari attesi, al netto degli eventuali effetti fiscali differiti. Come previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile: “le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati per la copertura di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positivi, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

L'Oic 28 disciplina, altresì, il trattamento contabile della rinuncia del credito da parte del socio e in tal senso ha precisato che qualora la rinuncia del credito sia effettuata esplicitamente nella prospettiva del rafforzamento patrimoniale della società, la rinuncia del socio alla restituzione del finanziamento trasforma il debito della società in una posta di patrimonio netto, avente natura di riserva di capitale, come se si trattasse di un apporto. L'operazione non transita al conto economico e, dunque, non si rileva alcuna sopravvenienza attiva. Se, al contrario, la rinuncia al credito del socio (indipendentemente dalla natura del credito) ha una motivazione di natura commerciale, può costituire un minor costo o una sopravvenienza attiva.

Per il socio, la rinuncia al credito è considerata un apporto con le medesime considerazioni descritte per la partecipata. Inoltre, l'Oic 21 precisa che se la rinuncia al credito da parte del socio è equiparabile ad un aumento a pagamento del capitale della partecipata, la contropartita dell'annullamento del credito (parziale o totale) si imputa al valore della partecipazione. Stesso trattamento se la rinuncia al credito costituisce un versamento a fondo perduto.

Il fondo di dotazione ammonta ad €uro 20.973.454.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito:

(valori in unità di €uro)

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo dotazione	17.526.420	3.447.034			20.973.454
Altre riserve	180.835.144				180.835.144
Varie altre riserve					
Totale altre riserve	180.835.144				180.835.144
Utili (perdite) portati a nuovo					
Utile (perdita) dell'esercizio	3.447.034	2.927.297		6.374.331	6.374.331
Totale patrimonio netto	201.808.598	6.374.331			208.182.929

Il totale del Patrimonio Netto di natura contabile è pari ad euro 208.182.929, di cui € 29.963.880 rappresenta il patrimonio disponibile dell'Ente (costituito dal Fondo di dotazione, dal risultato di esercizio e dalle riserve disponibili per € 2.616.095) ed € 178.219.048 sono relativi alla quota di patrimonio netto indisponibile, così composto:

- Riserve rivenienti dall'ex Autorità Portuale di Trapani € 510.755;
- Riserva indisponibile per sospensione di ammortamento anno 2021 DL 228/2021 € 365.864;
- Riserva indisponibile per sospensione di ammortamento anno 2020 DL 104/2020 € 151.719;
- Riserva indisponibile beni di terzi iscritti tra le attività € 177.190.710.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

In merito si rileva che la parte di patrimonio disponibile è costituita dal Fondo dotazione dell'Ente di € 20.973.454, dalla riserva disponibile iscritta in bilancio per € 2.616.095 nonché dal risultato di esercizio.

Introduzione, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è quella posta di patrimonio netto che accoglie le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati di copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata. In tale riserva viene pertanto sospesa la variazione tra il valore iniziale e, successivamente, tra i fair value del derivato, in attesa che i correlati componenti di reddito si manifestino economicamente.

Non si rilevano operazioni in merito al presente punto.

Commento, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Per il bilancio che si commenta non si rilevano operazioni relative al seguente punto in quanto l'Ente non è in possesso di strumenti derivati di copertura.

Fondi per rischi e oneri

Il Principio contabile Oic 31, al par. 5, definisce "Fondi per rischi" le voci che rappresentano "passività di natura determinata ed

esistenza probabile, i cui valori sono stimati”; sono quindi rilevate nei Fondi per rischi le “passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d’incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro”.

Il Documento di ricerca della Fondazione Nazionale dei Commercialisti del 14 ottobre 2019 affronta la materia delle passività “potenziali” nel bilancio d’esercizio, a partire dalla individuazione degli elementi che connotano l’allocazione di una posta nell’ambito dei fondi rischi iscritti nel bilancio d’esercizio.

Precisamente, essi sono:

- la natura determinata del debito;
- l’esistenza certa o probabile del debito, da valutare alla data di chiusura dell’esercizio.

Il richiamo non può che andare poi al par. 10 dell’Oic 31, il quale indica che le passività connesse a “potenzialità” si riferiscono a quelle “situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro”. A sua volta, la “potenzialità” è definita dal par. 9 dell’Oic 31 come quella “situazione”, “condizione” o “fattispecie esistente alla data di bilancio”, caratterizzata da uno stato d’incertezza in conseguenza del quale solo il verificarsi o meno di un evento futuro potrà determinare il concretizzarsi di quella perdita che, appunto, rappresentata allo stato dei fatti una passività “potenziale”. In questo contesto, assume importanza centrale la tripartizione indicata al par. 12 dell’Oic 31, la quale è riferita all’evento a cui si collega la passività potenziale verificando al se l’evento futuro negativo è:

- “probabile”, quando l’accadimento è ritenuto più verosimile del contrario, e la passività è meritevole di iscrizione nel fondo per rischi;
- “possibile” e”, quando dipende da una circostanza che può o meno verificarsi, così che il grado di accadimento dell’evento è inferiore al probabile, ossia vi è una ridotta probabilità di realizzazione; della passività deve essere data informativa in Nota integrativa;
- “remoto”, quando l’evento ha “scarsissime possibilità” di verificarsi, oppure potrà realizzarsi solo in situazioni eccezionali.

Infine ai sensi del par. 27 dell’Oic 31 non può essere iscritto un fondo per rischi quando:

-la posta ha natura di rettifica di una voce dell’attivo;

-lo stanziamento è diretto a coprire rischi generici e non è riferibile a situazioni e condizioni che alla data di bilancio possono originare una passività;

-l’evento che genera la passività si è verificato dopo la chiusura dell’esercizio ed è collegato a situazioni che non erano già in essere alla data di riferimento del bilancio; la passività potenziale non è determinabile se non in modo aleatorio ed arbitrario, e perciò la perdita potenziale non è stimabile con un accettabile grado di attendibilità, neppure in termini di intervallo di valori; si tratta di passività giudicate solo “possibili” o “remote”.

Non sempre agevole da risolvere riguarda poi il rapporto fra i fatti successivi alla chiusura dell’esercizio (si veda l’Oic 29) e la rilevazione del fondo rischi nel bilancio dell’esercizio precedente.

L’Oic ha precisato che, in forza dei precetti dell’Oic 29 e in conformità al postulato della competenza, in queste circostanze è necessario

modificare i valori della passività iscritta in bilancio; il fatto successivo non deve invece portare all'iscrizione in bilancio di un debito che giuridicamente è sorto solo nell'esercizio successivo.

Quindi in presenza di un contratto oneroso, la società deve rilevare in bilancio al momento dell'assunzione dell'impegno un accantonamento a fronte dell'obbligazione assunta. Tale accantonamento è iscritto a conto economico nella voce B13 "Altri accantonamenti".

Il principio è stato inoltre aggiornato per tener conto del fondo per "strumenti finanziari derivati passivi", che accoglie gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo alla data di valutazione.

- Fondo rischi su crediti (non stanziato).

Tali stanziamenti non hanno natura rettificativa e possono pertanto fronteggiare solo rischi eventuali. Non risultano stanziati fondi rischi su crediti.

- Fondo utili differiti su cambi (non stanziato).

Tale fondo accoglie le differenze positive di cambio su debiti in valuta scadenti oltre l'esercizio successivo, in ossequio al principio della prudenza.

Non risultano stanziati fondi utili differiti su cambi.

- Fondo imposte.

Non risultano stanziati fondi per imposte.

Il fondo per rischi e oneri ammonta complessivamente ad € 2.795.982 e riguarda l'area istituzionale per € 2.466.658 e l'area commerciale per € 329.324 nello specifico:

1. Fondo rischi cause legali € 1.268.597 giusta comunicazione dell'ufficio legale prot. 6963 del 22.02.2024;
2. Accantonamento per rischi su interessi di mora € 178.267;
3. Fondo rischi Agenzia delle Entrate – anni 2006 – 2007 € 97.668;
4. Fondo per oneri consumi energia elettrica Trapani/Porto Empedocle € 151.057;
5. Fondo rischi svalutazione crediti Compagnia Italiana della Navigazione Tirrenia € 89.639;
6. Fondo rischi per potenziali spese inammissibili su rendicontazione finanziamenti € 500.000;
7. Fondo rischi per cause legali sinistro ex Autorità Portuale di Trapani € 510.755 nota prot. 5156 del 03.03.2023.

Composizione voce del passivo "B 03) Altri fondi" (art. 2427 n. 7 c.c.)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		1.810.557	1.810.557

Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		1.268.597	1.268.597
Utilizzo nell'esercizio		-283.172	-283.172
Altre variazioni			
Totale variazioni		+985.425	+985.425
Valore di fine esercizio		2.795.982	2.795.982

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali, ai sensi dell'art. 2120 c.c.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta a euro 2.179.814 (la differenziazione fra quota capitale e quota rivalutazione è stata effettuata nei libri previsti dalla legislazione in materia di lavoro) ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Si è tenuto conto della legge 25 febbraio 2022 n. 15 art. 10, comma 3 septies, la quale ha introdotto il c.d. Fondo Esodo, che prevede che, a decorrere dall'anno 2022, le AdSp destinino, una quota delle entrate proprie derivanti dal gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate (art. 13 Legge 84/94) ad un fondo per l'incentivazione al pensionamento anticipato per i dipendenti di imprese titolari di concessioni (art.16 e 18 della Legge 84/94) nonché per i dipendenti delle AdSp.

Inoltre il fondo esodo è alimentato da 130 € l'anno per lavoratore (10 € al mese per 13 mensilità) dal 01/01/2022 a carico delle Autorità portuali e da 65 € anno per lavoratore a carico dello stesso a partire dal 01/01/2023.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (valori in unità di Euro)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.261.227
Variazioni nell'esercizio (imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR)	-5.104
Accantonamento nell'esercizio	274.942
Utilizzo nell'esercizio	-364.507
Altre variazioni (accantonamento Fondo Esodo)	13.256

Totale variazioni	-81.413
Valore di fine esercizio	2.179.814

Debiti

Nella macroclasse “D) Debiti” confluiscono tutte le obbligazioni cui l’Ente deve adempiere, usualmente per un ammontare determinato ed a una data prestabilita, a favore dei soggetti creditori.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni:

- il processo produttivo dei beni è stato completato;
- si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I debiti originati da acquisti di servizi sono rilevati in base al principio della competenza quando il servizio è stato ricevuto, cioè la prestazione è stata effettuata.

I debiti di finanziamento e quelli che si originano per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio quando sorge l’obbligazione delle società al pagamento verso la controparte, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali.

Con particolare riguardo alla valutazione dei debiti il D.lgs. 139/2015 ha completamente modificato il punto n.8 del primo comma dell’articolo 2426 c.c., la cui nuova formulazione stabilisce che “i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale”.

Il metodo del costo ammortizzato prevede che il valore di iscrizione iniziale di un debito sia rappresentato dal suo valore nominale, al netto degli eventuali costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito stesso; i costi di transazione sono rappresentati dai costi accessori funzionali alla contrazione di un debito quali le spese di istruttoria, gli oneri relativi alla redazione di una perizia, eventuali commissioni passive iniziali nonché gli aggi e disaggi sui prestiti obbligazionari ed ogni altra differenza tra valore iniziale e il valore nominale a scadenza di un debito. Tali costi di transazione, con il D.lgs. 139/2015 sono contabilizzati sulla base dell’applicazione del criterio applicando l’interesse effettivo quale tasso interno di rendimento che eguaglia il valore attuale dei flussi di cassa futuri derivanti dal debito e il valore di rilevazione iniziale del debito stesso. Nel caso dei debiti di natura finanziaria, la differenza tra le disponibilità liquide ricevute e il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi finanziari o tra gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell’operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura.

Va evidenziato inoltre che, ai sensi dell’art. 2423, comma 4 c.c., il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti; questo, secondo il principio contabile, avviene quando:

- I debiti sono a breve termine (ovvero inferiore ai 12 mesi);
- I costi di transazione sono di scarso rilievo rispetto al valore nominale;
- Il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di mercato.

Ma, qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente differente dal tasso di interesse di mercato occorrerà procedere all’attualizzazione del debito al tasso di interesse di mercato.

Per il bilancio che si commenta si rileva che i debiti di natura commerciale sorti nell'esercizio 2023, sono stati valutati al valore nominale, al netto degli sconti concessi, corrispondente al presumibile valore di estinzione, in deroga al principio del costo ammortizzato previsto dal D.Lgs 139/2015, in quanto sussistono i presupposti di inapplicabilità previsti dal decreto in questione.

Nello specifico, trattasi di debiti commerciali con scadenza inferiore a 12 mesi e di debiti commerciali i cui costi di transazione sono di ammontare non rilevante.

Per quanto attiene i debiti commerciali sorti in esercizi antecedenti al 2017 si rileva che anch'essi sono esposti in bilancio al valore nominale e non al costo ammortizzato in quanto le nuove disposizioni non ne prevedono la retroattività. (Principio prospettico – art. 12 del D.Lgs. 139/2015).

I debiti complessivamente ammontano ad € 22.025.564.

Prestiti obbligazionari in essere

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Prestiti in valuta estera

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Variazioni nei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio

Non si rilevano variazioni dei cambi valutari intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da produrre effetti significativi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori						

Debiti verso fornitori	6.827.631	8.882.558	15.710.189	6.515.783	9.194.406	
Debiti tributari	2.261.168	1.256.012	3.517.180	3.517.180		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.064	7.663	276.727	276.727		
Altri debiti	3.733.514	-1.212.047	2.521.467	26.959	2.494.508	
Totale debiti	13.091.377	8.934.186	22.025.563	10.336.649	11.688.914	

Commento, Variazioni e scadenza dei debiti

Tra i "Debiti tributari" si annoverano:

- Erario c/ritenute lavoro dipendenti per Euro 188.907;
- Erario c/ritenute lavoratori autonomi per Euro 17.319;
- Ritenute lavoratori co.co.co per Euro 7.964;
- Ritenute lavoratori autonomi per Euro 5.912;
- Addizionale regionale per Euro 465;
- Ritenute per Euro 6.118;
- Addizionale comunale per Euro 36.884;
- IRES per Euro 2.830.128
- IVA da split istituzionali per Euro 423.484;

In merito ai debiti di natura tributaria il governo ha concesso una nuova finestra per pagare le prime tre rate della rottamazione quater senza dover

pagare sanzioni o interessi di mora. La riapertura dei termini è stata fissata con il decreto legge Milleproroghe: i versamenti con scadenza il 31 ottobre 2023 (prima o unica rata), il 30 novembre 2023 (seconda rata) e il 28 febbraio (terza rata) saranno considerati in regola se effettuati entro il 15 marzo 2024. Per il nuovo termine sono previsti i consueti 5 giorni di flessibilità, quindi fino al 20 marzo prossimo. In caso di mancato pagamento o in caso di pagamento oltre il termine ultimo o per importi parziali, si perderanno i benefici della misura agevolativa e i versamenti effettuati saranno considerati a titolo di acconto sulle somme dovute.

La legge di Bilancio 2024 prevede l'inserimento del divieto di compensazione in presenza di carichi di ruolo scaduti. La norma è così formulata: "[...] per i contribuenti che abbiano iscrizioni a ruolo per imposte erariali e relativi accessori o accertamenti esecutivi affidati agli agenti della riscossione per importi complessivamente superiori ad euro centomila, per i quali i termini di pagamento siano scaduti e siano ancora dovuti pagamenti o non siano in essere provvedimenti di sospensione, è esclusa la facoltà di avvalersi della compensazione di cui all'art. 17 del decreto legislativo 9 luglio 1977 n.241".

Tra gli "Altri debiti" entro l'esercizio si annoverano:

- Debiti diversi per Euro 11.452;
- Debiti verso figure apicali per Euro 41.362 che rappresenta la quota di premio produttività da erogare al Segretario

Generale ed ai Dirigenti;

- Suo avere conto Presidente per Euro 60.000 che rappresenta il premio di produttività da erogare al Presidente;
- Personale per Euro 1.198.379 che rappresenta il premio di produttività da erogare al personale impiegatizio;

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera l'Ente. Ad ogni modo si rileva che la suddetta suddivisione si considera meritevole di opportune indicazioni se la stessa assume rilevanza (Principio di rilevanza art. 2423 co. 4 c.c.)

Per quanto riguarda l'Ente la suddivisione per area geografica non è rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Non si rilevano ratei e risconti passivi. oppure

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

(valori in unità di Euro)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Ratei e risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	714.036.527	462.492.469
Variazione nell'esercizio	68.878.864	251.544.058
Valore di fine esercizio	782.915.391	714.036.527

Valore della produzione

L'inizio del nuovo anno ha segnato l'entrata in vigore del nuovo principio contabile OIC 34, che si applica alle società che redigono il bilancio degli esercizi che iniziano dal 01.01.2024 e successivi in base alle disposizioni del Codice Civile, ed ha come scopo quello di disciplinare i criteri per la rilevazione e valutazione dei ricavi, nonché le informazioni da presentare nella nota integrativa.

Il principio si applica alle società e agli Enti che redigono il bilancio in base alle disposizioni civilistiche, appositamente richiamate nel capitolo "I ricavi nella legislazione civilistica", ed è esteso anche alle vendite di beni e prestazioni di servizi classificate nella voce A5 – Altri ricavi.

Ancora, il principio contabile OIC 34 non tratta né dei ricavi derivanti da lavori in corso su ordinazione – che seguono le disposizioni dell'OIC 23 – né di quelli derivanti da cessioni di azienda, fitti attivi, ristorni e dalle transazioni che non hanno finalità di compravendita (cioè l'obiettivo di conseguire un ricavo).

Il nuovo standard prende il posto dei riferimenti contenuti nel principio contabile n.15 (crediti) redatto dallo stesso OIC ed è funzionale a risolvere i diversi problemi applicativi sorti in passato. La principale novità del nuovo principio contabile riguarda l'introduzione di tecniche contabili volte all'identificazione e valorizzazione delle "unità elementari di contabilizzazione". Un unico contratto di vendita può infatti includere prestazioni diverse che richiedono una contabilizzazione separata. Può essere questo il caso, ad esempio, della vendita di un veicolo associata alla prestazione di un servizio di manutenzione per un certo numero di anni. In quell'eventualità il ricavato della vendita del bene - secondo il nuovo principio contabile - deve essere separato dal corrispettivo del servizio di manutenzione e contabilizzato a parte.

Altra rilevante novità del nuovo principio contabile riguarda la contabilizzazione dei ricavi per la prestazione di servizi. Questi vanno rilevati al conto economico in base allo stato di avanzamento al verificarsi di due condizioni, ossia che:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo matura via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Diversamente il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

Non è necessario procedere alla separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione:

- se le prestazioni previste dal contratto di vendita, ricadono nello stesso esercizio sociale;
- se gli effetti della segmentazione del contratto siano irrilevanti;
- se i singoli beni o servizi possono essere utilizzati solo in combinazione gli uni con gli altri;
- se il contratto riguarda prestazioni che non rientrano nelle attività caratteristiche dell'Ente.

- a) Determinare le unità elementari di contabilizzazione significa individuare all'intero di un contratto i singoli beni, servizi o altre prestazioni rivolte al cliente, dai quali possono scaturire più diritti ed obbligazioni da contabilizzare separatamente.

Per esempio, in presenza di un contratto che preveda la vendita di un bene e la prestazione di un servizio:

- Alcuni Enti includono il servizio nel prezzo del bene e quindi rilevano un unico ricavo,
- Altri specificano il prezzo di ciascun bene e servizio, e quindi rilevano i ricavi separatamente.

Con il nuovo principio contabile OIC 34, entrambe le impostazioni contrattuali saranno contabilizzate nello stesso modo perché il ricavo relativo a:

- la vendita del bene, sarà rilevato all'atto del trasferimento del bene;
- la prestazione di servizi, sarà rilevato all'atto della sua effettuazione.

La macroclasse A contiene i ricavi delle vendite e delle prestazioni, le variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, variazioni dei lavori in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e altri ricavi e proventi.

In merito torna utile evidenziare che i ricavi derivanti dalla vendita merci sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La suddivisione per categorie di attività non assume nessuna rilevanza.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto riguarda l'Ente non risulta necessaria la suddivisione per area geografica.

Altri ricavi e proventi

Nella voce A. 5) confluiscono tutti i ricavi e tutti i proventi non finanziari diversi da quelli indicati alla voce "A) 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni", ossia da quelli relativi alla gestione accessoria.

Il D.Lgs. n. 139/2015 ha eliminato dal Conto Economico la sezione straordinaria ovvero la macroclasse "E) Proventi e Oneri Straordinari", conseguentemente parte di tali proventi, così come indicato nel Principio contabile OIC 12, trovano la loro ricollocazione anche nella voce A. 5).

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue: Altri ricavi e proventi ammontano ad € 8.529.189 e risultano così suddivisi:

	2023			2022		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDAT O	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDAT O
Arrotondamenti				6	3	9
Recuperi e rimborsi diversi		580.246	580.246	1.500	27.889	29.389
Incentivo su impianto fotovoltaico Decr. Pres. 150/2013		2.710	2.710		3.913	3.913
Plusvalenza alienazione macchine radiogene					7.883	7883
Plusvalenza		443				
Variazioni attive nei residui passivi				26.686	1.729	28.415

Insussistenze	311.596		311.596			
Iva detraibile da ricalcolo percentuale di promiscuità					1.038	1.038
Diritti di mora					124.914	124.914
Interessi attivi per anticipazione personale		569	569	1.000		1.000
Rettifiche ed integrazioni in entrata per iva da split payment		266.923	266.923		335.699	355.699
Sopravvenienze diverse	4.375.202		4.375.202			
Sopravvenienze attive non tassabili				11.279		11.279
Svincolo somme fondo spese future e riscgi per assenza di presupposti				865.917	348.785	1.214.701
Entrate per istruttoria pratiche	51.795		51.795	37.900		37.900
Altre entrate per attività di patrocinio legale	14.495		14.495	18.810		18.810
Diritti di stipula ufficiale rogante	90.750		90.750	107.450		107.450
FONDI CEF: somme riconosciute per costo del personale documentato nel periodo				289.081		289.081
Quota contributi in conto impianti SM	2.834.460		2.834.460	2.053.966		2.053.966
TOTALE	7.678.298	850.891	8.529.189	3.413.595	851.853	4.265.448

Costi della produzione

In merito ai costi di produzione, si ribadisce che poiché il D.Lgs. n. 139/2015 ha eliminato dal Conto Economico la sezione straordinaria ovvero la macroclasse "E) Proventi e Oneri Straordinari", parte di tali oneri, così come indicato nel Principio contabile OIC 12, trovano la loro ricollocazione anche nella voce B. 14).

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue: Oneri diversi di gestione: complessivamente ammontano ad 5.861.874 e risultano così suddivisi:

	2023			2022		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Imposte e tributi diversi	6.522	68	6.590		25.877	25.877
Imposte, tasse non altrove catalogabili			0			0
Minusvalenze			0		253,68	253,68
Iva da ricalcolo percentuale di promiscuità	107.153		107.153	15.454		15.454
Valori bollati			0	337		337
Spese per liti, arbitraggi, accessori	48.665	79.175	127.840	49.995	99.671	149.665
Oneri vari straordinari			0		1.619	1.619
Libri, riviste e giornali	844	214	1.058	84	20	103
Riduzioni ex art 3 Decr. Presidente 374/2021			0		88.788	88.788
Versamento riduzioni di legge	414.846		414.846	414.846		414.846
Variazioni passive nei residui		11.947	11.947	88	118	206
Oneri vari			0			
Contributo lavoratori portuali ex art. 199 L. 77/2020			0			
Tassa di circolazione veicoli	931		931	3.059		3.059
Imposta di registro	1.918		1.918			0
Restituzioni e rimborsi diversi	55.139		55.139	45.135		45.135
Quote associative	79.959		79.959	47.417		47.417
Sopravvenienze passive			0	52		52
Canone RAI	407		407	407		407
Riduzioni ex art. 3 dec.374/2021					36.465	36.465
Insussistenze	4.375.202	678.884				
Tot. oneri diversi di gestione	5.091.587	770.286	5.861.874	576.874	252.811	829.685

Proventi e oneri finanziari

Nella sezione C del **conto economico (2425)** sono rilevati tutti i **componenti positivi e negativi** del risultato economico d'esercizio che derivano dall'**attività finanziaria, quali ad esempio:**

- **Proventi da partecipazioni:** sono rilevati per competenza, indicando separatamente in apposite sottovoci quelli provenienti da partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate, tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, joint venture e consorzi. Si tratta principalmente dei seguenti proventi:
 - dividendi su partecipazioni al lordo delle eventuali ritenute, nell'esercizio in cui è stata deliberata la distribuzione (nel caso dell'Ateneo si riferiscono, nella fattispecie più frequente, ai dividendi delle società spin-off);
 - plusvalenze da alienazione di partecipazioni;
 - ricavi da vendita di diritti di opzione su titoli partecipativi;
 - utili distribuiti da joint venture e consorzi;
 - eventuali utili in natura distribuiti da imprese.
- **Altri proventi finanziari:** sono iscritti in questa voce i proventi di seguito indicati:
 - interessi attivi maturati nell'esercizio sui crediti iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie;
 - interessi maturati nell'esercizio sui titoli a reddito fisso iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie (ad esempio CCT, BTP, obbligazioni emesse da enti privati), o iscritti nell'attivo circolante e proventi diversi dai precedenti (quali interessi attivi su conti correnti bancari, interessi di mora, sconti finanziari e simili);
- **Interessi passivi e altri oneri finanziari:** la voce comprende tutti gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio che non siano di tipo straordinario, qualunque sia la loro fonte. Si indicano, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le seguenti tipologie di oneri finanziari:
 - interessi e sconti passivi su finanziamenti ottenuti da banche e da altri istituti di credito;
 - interessi passivi su dilazioni ottenute da fornitori ed interessi di mora;
 - minusvalenze da alienazione di titoli a reddito fisso e partecipazioni iscritte nell'attivo circolante o nelle immobilizzazioni finanziarie.

In merito, torna utile rilevare che dal periodo di imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2018, il campo di applicazione dei limiti di deducibilità degli interessi passivi è divenuto più ampio. La norma riguarda, come afferma la relazione al Dlgs 142/2018, non solo interessi passivi su qualunque forma di debito, ma anche gli altri «pagamenti finanziari» che siano economicamente equivalenti agli interessi passivi, dovendosi accertare tale equivalenza sulla base della sostanza economica e non della forma giuridica.

Rientrano fra gli «interessi passivi e proventi assimilati» i cosiddetti interessi effettivi derivanti dall'applicazione (nel caso in cui il contratto di finanziamento preveda «costi di transazione») del metodo del costo ammortizzato.

Vi rientrano anche gli interessi iscritti per effetto dell'attualizzazione di finanziamenti infruttiferi o a tassi fuori mercato oppure per crediti commerciali a lungo termine.

Non vi rientrano, tuttavia, gli interessi iscritti per effetto dell'attualizzazione di finanziamenti infragruppo infruttiferi o a tassi fuori mercato erogati con finalità di rafforzamento patrimoniale (articolo 5, comma 4-bis del Dm 8 giugno 2011).

Composizione dei proventi da partecipazione

Non si rilevano operazioni relative al seguente punto.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non si rilevano operazioni relative al seguente punto.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L' 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) relativa all'area straordinaria, prevede che i proventi di entità ed incidenza eccezionali, siano indicati all'interno della voce A5, C. 15, C. 16.b.

Nello specifico, nella voce A. 5 sempre avremo:

- Plusvalenze derivanti da conferimenti di aziende e rami aziendali, fusioni, scissioni ed altre operazioni sociali straordinarie;
- Plusvalenze derivanti in generale da operazioni di natura straordinaria, di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo;
- Plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobili civili ed altri beni non strumentali all'attività produttiva, nonché il plusvalore derivante dall'acquisizione delle immobilizzazioni materiali a titolo gratuito;
- Rimborsi assicurativi da furti e ammanchi di beni o da eventi naturali straordinari;
- Liberalità ricevute, in danaro o in natura;
- Acquisizione a titolo definitivo di caparre, qualora abbiano natura straordinaria;
- L'importo eccedente del fondo stanziato per contenziosi riguardanti imposte indirette relative a esercizi precedenti;
- Contributi erogati in occasione di fatti eccezionali (ad esempio calamità naturali come terremoti, inondazioni ecc).

Nella voce C. 15 avremo:

- Plusvalenze derivanti dalla cessione (compresa la permuta) di parte significativa delle partecipazioni detenute; Nella voce C. 16.b avremo:
- Plusvalenze derivanti dalla cessione di titoli a reddito fisso immobilizzati.

In merito non si rilevano operazioni meritevoli di commento.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B.14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Nello specifico nella voce B. 14 avremo:

- Minusvalenze derivanti da conferimenti di aziende e rami aziendali, fusioni, scissioni ed altre operazioni sociali straordinarie;
- Minusvalenze derivanti in generale da operazioni di natura straordinaria, di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo;
- Minusvalenze derivanti dall'alienazione di immobili civili e altri beni non strumentali all'attività produttiva, nonché il minusvalore derivante dall'acquisizione delle immobilizzazioni materiali a titolo gratuito;
- Oneri per multe, ammende e penalità originate da eventi estranei alla gestione, imprevedibili e occasionali;
- Perdita a titolo definitivo di caparre, qualora abbiano natura straordinaria;
- Imposte indirette relative agli esercizi precedenti, compresi i relativi oneri accessori (sanzioni e interessi) e l'importo carente del fondo eventualmente stanziato;

Nella voce C. 17 avremo:

- Minusvalenze derivanti dalla cessione (compresa la permuta) di parte significativa delle partecipazioni detenute;
- Minusvalenze derivanti dalla cessione di titoli a reddito fisso immobilizzati;

Nella voce 20:

- Imposte dirette (compresa Irap) relative agli esercizi precedenti, compresi i relativi oneri accessori (sanzioni e interessi) e l'importo eccedente (o carente) del fondo eventualmente stanziato.

Per il bilancio che si commenta non si rilevano operazioni meritevoli di commento.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sono le imposte sul reddito di un determinato esercizio. L'ammontare delle imposte correnti (o dovute) quasi mai coincide con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio per effetto delle diversità tra le norme civilistiche e fiscali. Infatti, i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici generalmente differiscono dai valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali. In questi casi si crea una differenza temporanea, ad una certa data, destinata ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le differenze temporanee possono sorgere a seguito di:

- operazioni che hanno effetto sul conto economico:

si tratta di ricavi e costi che sono parte del reddito imponibile in un esercizio diverso da quello nel quale concorrono a formare il risultato civilistico. Alcuni componenti di reddito producono differenze temporanee, pur non determinando la rilevazione di un'attività o passività nello stato patrimoniale;

- operazioni che non hanno effetto sul conto economico:

si tratta, ad esempio, di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni o conferimenti), correzioni di errori commessi in esercizi precedenti, cambiamenti di principi contabili, rivalutazione di attività iscritte nello stato patrimoniale a seguito di specifiche leggi o riserve in sospensione di imposta.

Le differenze temporanee si distinguono in:

- tassabili: creano imponibili negli esercizi successivi a quello preso in considerazione, dando luogo a passività per imposte differite;
- deducibili: danno luogo ad imponibili nell'esercizio in cui si rilevano, generando attività per imposte anticipate.

Le modifiche apportate al principio OIC 25 hanno riguardato principalmente gli aspetti di mera classificazione delle poste che prima erano considerate componenti straordinarie. La sezione relativa alla classificazione e al contenuto delle voci risulta modificata

per tener conto della eliminazione della sezione E (proventi ed oneri straordinari) del conto economico.

La voce 20 è stata suddivisa in quattro voci distinte:

- a) imposte correnti che accoglie le imposte dovute sul reddito imponibile dell'esercizio. La voce comprende anche le eventuali sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità);
- b) imposte relative a esercizi precedenti, che includono interessi e sanzioni che possono derivare, ad esempio, da avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento, da iscrizioni a ruolo ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria. La loro contropartita patrimoniale può essere costituita dalla voce B2 fondi "per imposte, anche differite" o dalla voce D12 "debiti tributari", a seconda delle caratteristiche della passività (cfr. OIC 19 "Debiti");
- c) imposte differite e anticipate, di cui si commenterà in seguito;
- d) proventi da consolidato fiscale, che accoglie il compenso riconosciuto dalla consolidante alla consolidata, nell'ambito del consolidato fiscale, per il trasferimento alla consolidante delle perdite fiscali generate dalla stessa consolidata.

Dopo quanto premesso, nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo. Per effetto dell'abrogazione della macro classe E dallo schema di conto economico ad opera del D.Lgs 139/2015:

- a) la voce CE 22 "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" è stata rinumerata in CE 20;
- b) le imposte dirette relative a esercizi precedenti che fino allo scorso bilancio trovavano collocazione nella voce CE E.21 "Proventi e oneri straordinari" vanno ora indicate nella voce CE 20;
- c) e imposte indirette relative ad esercizi precedenti vanno indicate invece nella voce B14.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Si rilevano imposte dell'esercizio per IRAP pari a € 505.295, per IRES da canoni percepiti pari a € 1.568.476 ed IRES per € 1.261.652.

L' IRAP è stata calcolata con l'aliquota 8,50% sul costo lordo delle retribuzioni del personale dipendente.

Fiscalità differita/anticipata

L'Oic 25 ha chiarito che le imposte anticipate possono anche riferirsi al riporto a nuovo di perdite fiscali, il calcolo delle fiscalità differita deve essere effettuato sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, separatamente ai fini Ires e ai fini Irap, applicando le aliquote che, sulla base della normativa vigente alla data di riferimento del bilancio, saranno in vigore nell'esercizio in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e quindi solo laddove vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Tali considerazioni si estendono al riporto a nuovo delle perdite fiscali ex articolo 84 del Tuir, si ritiene, infatti, che la pianificazione

fiscale debba comunque contemplare un orizzonte temporale di previsione ragionevole.

Le operazioni straordinarie rilevano anche la fiscalità differita derivante da differenze temporanee sorte a seguito di operazioni che non transitano dal conto economico, quali operazioni di rivalutazione di attività iscritte nello stato patrimoniale a seguito di specifiche leggi, riserve in sospensione di imposta, ed è rilevata in bilancio nell'esercizio in cui tali differenze emergono.

Per le operazioni che interessano il patrimonio netto la correlata fiscalità differita al momento della rilevazione iniziale può impattare la corrispondente posta di patrimonio netto come nelle rivalutazioni di legge, oppure non transitare né da conto economico, né a patrimonio come da fusioni per incorporazione in assenza di concambio dove la fiscalità differita è determinata sui plusvalori attribuiti al valore contabile delle attività. L'affrancamento dell'avviamento a seguito del pagamento di un'imposta sostitutiva, dà luogo alla rilevazione nell'attivo circolante di una voce ad hoc: C II 4-quater «Attività per imposta sostitutiva da riallineamento».

Come richiesto dai principi contabili le imposte anticipate sono iscritte alla relativa voce attività per imposte anticipate al netto delle imposte differite.

Alla fine di ogni esercizio l'Ente verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Commento rendiconto finanziario

L'art. 2423 c.c. aggiunge tra i documenti che compongono il bilancio anche il rendiconto finanziario, come un prospetto a sé stante.

La norma prevede che i flussi oggetto di rappresentazione sono i flussi di disponibilità liquide e che tali flussi sono distinti a seconda che si riferiscano all'attività operativa, finanziaria o di investimento. In particolare, l'art. 2425-ter dispone che «Dal rendiconto finanziario risultino, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, e i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, ivi comprese, le operazioni con i soci». Si tratta di previsioni che risultano coerenti con l'approccio seguito dall'Oic 10, edizione 2014, che quindi è stato anche confermato nel nuovo testo dell'Oic 10.

L'art. 2425-ter indica chiaramente che i flussi finanziari che devono essere indicati nel rendiconto sono afferenti a tre aggregati fondamentali:

- attività operativa;
- attività di investimento;
- attività di finanziamento

In sintesi, il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità dell'Ente di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità dell'Ente di autofinanziarsi.

Il rendiconto finanziario relativo all'Ente costituisce insieme allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla Nota Integrativa, parte integrante del fascicolo di bilancio.

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso. L'Ente si è avvalso dell'apporto lavorativo medio di n. 80 dipendenti oltre il Segretario Generale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	5	12	63	80

Compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L' art. 2427, comma 1, n. 16 c.c. così come modificato dal D.Lgs. n. 139/2015, oltre all'ammontare dei compensi di amministratori e sindaci sancisce l'obbligo di indicare anche eventuali anticipazioni e crediti concessi agli stessi, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando:

- Il tasso d'interesse;
- Le principali condizioni;
- Gli importi eventualmente rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia;
- Gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, specificando il totale per ciascuna categoria.

Si rammenta che la Cassazione ha confermato il proprio orientamento che subordina la deducibilità dei compensi agli amministratori ad un'esplicita delibera assembleare che ne confermi la spettanza e quantifichi l'importo dovuto, salvo che tali elementi (spettanza e quantificazione) non siano fissati nello statuto (Cass., sent. 19.7.2013, n. 17673 e Cass., sent. 4.9.2013, n. 20265).

La suddetta delibera non può considerarsi implicita in quella di approvazione del bilancio nel quale il compenso risulta evidenziato. Infatti, l'art. 2389 c.c. prevede che «i compensi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del comitato esecutivo sono stabiliti all'atto della nomina o dall'assemblea» e tale previsione non è derogabile (Cass., SS.UU., sent. 29.8.2008, n. 21933; in senso analogo Cass., sent. 10.12.2010, n. 24957).

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

(valori in unità di Euro)

I compensi sono così suddivisi:

- 1) Indennità carica presidente € 56.667;
- 2) Premio raggiungimento obiettivi presidente € 60.000;
- 3) Rimborso spese piè di lista presidente € 41.325;
- 4) Emolumenti Collegio Revisori € 50.600;
- 5) Rimborso spese piè di lista Revisori € 8.624;
- 6) Gettoni di presenza Comitato € 300;
- 7) Rimborso spese componenti Comitato € 189;
- 8) Compenso Organismo Indipendente Valutazione (OIV) € 18.000;
- 9) Rimborso spese OIV € 8.000;
- 10) Oneri riflessi Presidente € 18.163.

Compensi revisore legale o società di revisione

Il Collegio dei revisori svolge anche l'attività di controllo.

Categorie di azione emesse dall'Ente

Per l'Ente non si registrano operazioni rilevanti per tale punto.

Titoli emessi dall'Ente

Non si rilevano operazioni per tale punto.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall'Ente

Non si rilevano operazioni per tale punto.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Poiché, il D.Lgs. 139/2015 ha eliminato le disposizioni relative ai conti d'ordine, abrogando il co. 3, dell'art. 2424 c.c., sostituendo con l'art. 2427 co. 1 n. 9 c.c., ai sensi del quale la Nota integrativa doveva indicare "gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, specificando quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime".

Quindi la Nota integrativa deve:

- indicare "l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate";
- indicare distintamente gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime".

Si espongono qui di seguito gli importi relativi agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

(valori in unità di Euro)

IMPORTO COMPLESSIVO DEGLI IMPEGNI, DELLE GARANZIE E DELLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Importo (€)
Fidejussioni bancarie/assicurative	
Palermo e Termini Imerese	9.022.967
Trapani	2.128.000
Porto Empedocle	27.120.000
Impegni verso terzi	445.879.133
TOTALE	484.150.100

Gli impegni verso terzi si riferiscono alle spese impegnate nella contabilità finanziaria.

Commento, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, garanzie e passività potenziali dell'Ente non risultanti dallo stato patrimoniale sono stati riportati nella tabella precedente.

Le fideiussioni sono state rilasciate a garanzia di concessioni demaniali (anticipate occupazioni, atti formali e licenze) dei porti di Palermo, Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle.

I beni demaniali e i patrimoni indisponibili, indicati nella suddetta nota integrativa, pur non rientrando nel patrimonio di proprietà dell'Ente (Patrimonio Netto), sono utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali e per il mantenimento della clausola sociale, in quanto la gestione di questi beni è finalizzata alla produzione del reddito di esercizio.

Gli impegni verso terzi si riferiscono a impegni assunti nell'esercizio la cui prestazione non ha avuto luogo al 31/12/2023.

Commento, informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Ente non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera

a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Commento, informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'Ente non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Commento, informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Ente non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

In merito non si rilevano informazioni avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio meritevoli di commento.

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Non si rilevano operazioni di cui al presente punto.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Dopo varie proroghe sembra essere entrata definitivamente in vigore l'applicazione delle sanzioni per i soggetti che non adempiono agli obblighi di informativa sulle erogazioni pubbliche percepite.

Le società (OIC e IAS) sono obbligate a pubblicare nelle note integrative del bilancio d'esercizio e dell'eventuale bilancio consolidato gli importi e le informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi ricevuti da enti pubblici.

Tali agevolazioni devono riguardare ogni contributo, aiuto in denaro o natura non aventi caratteristica generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria che i soggetti obbligati hanno percepito da pubbliche amministrazioni e da altri soggetti assimilati (ai sensi degli artt. 1, c.2 del DLGS 165/2001 e dell'art. 2-bis del DLGS 33/2013).

La normativa parla esplicitamente di "erogazione" pertanto dovranno essere indicate le agevolazioni percepite secondo il principio di cassa in virtù di quello tipico di competenza che riguarda la redazione del bilancio d'esercizio. Ad esempio, nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 dovranno essere indicate le agevolazioni percepite nel corso dell'anno 2023.

L'obbligo di ottemperare mediante informativa di bilancio inizialmente era esclusivamente di competenza delle società che redigevano il bilancio in forma ordinaria, successivamente invece tale facoltà è stata estesa anche alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata e addirittura per le micro imprese in quanto possono indicare in calce le agevolazioni ricevute. Per tutti gli altri soggetti vige invece l'obbligo di pubblicazione sul sito internet aziendale entro il 30 giugno di ogni anno o in alternativa sui siti relativi alle associazioni di categoria.

Le agevolazioni debbono essere segnalate qualora l'ammontare superi, cumulativamente per tutte, l'importo di 10.000 euro nel corso del periodo considerato. Secondo la circolare Assonime n.32/2019, la soglia di 10 .000 euro va riferita al totale che il beneficiario ha ricevuto da un medesimo soggetto erogante nel periodo di riferimento.

Nel caso in cui non si ottemperi a tale obbligo viene prevista una sanzione pari all'1% degli importi ricevuti (con un minimo di 2.000 euro), oltre che viene imposto di pubblicare le informazioni omesse.

L'art. 22-bis comma 1 del DL n. 198/2022 conv. L. n. 14/2023 (c.d. "Milleproroghe") ha prorogato al 1° gennaio 2024 il termine per l'applicazione delle sanzioni irrogabili in caso di inadempimento degli obblighi in esame "per l'anno 2023".

PROSPETTO DI RIEPILOGO DEI CONTRIBUTI INCASSATI DALL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL
MARE DI SICILIA OCCIDENTALE NELL'ESERCIZIO 2023:

DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE E RIFERIMENTO NORMATIVO	CAUSALE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO
Regione Siciliana - Assessorato Attività Produttive: APQ area Termini Imerese sottoscritto il 27.10.2011	Lavori di completamento del molo foraneo di sopraflutto del porto di Termini Imerese	1.263.275	27.03.2023
		64.890	13.12.2023
		439.224	14.12.2023
Regione Siciliana - Assessorato Attività Produttive: APQ area Termini Imerese sottoscritto il 27.10.2011	Lavori di completamento del molo foraneo di sottoflutto del porto di Termini Imerese	9.872.537	12.04.2023
		273.806	14.12.2023
		1.576.238	07.12.2023
MIT: fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture	Dragaggio e ripristino fondali porto di Trapani	250.380	16.06.2023
		52.171	16.06.2023
MIT - L. 358/2003	Lavori di restyling stazione marittima porto di Palermo	1.450.398	22.03.2023
FONDI PON Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Porto di Termini Imerese: Dragaggio	12.215.582	12.12.2023
		4.071.861	12.12.2023
FONDI PON Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Porto di Termini Imerese: Il stralcio molo foraneo	618.806	06.02.2023
		206.269	06.02.2023
MIT: fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese	Concorso di idee per il water front storico del porto di Trapani	1.260.000	03.08.2023
MIT: Cap. 7631 art. 1, comma 983 L. 296/2006	Anno 2023 - Fondo perequativo per le Autorità di Sistema Portuale	14.312.461	03.08.2023
MIT	Porto di Termini Imerese: riqualificazione area nord (prima fase)	4.706.510	03.08.2023
MIT	Fondo articolo 18 bis L.84/94	52.371	18.07.2023
		44.023	27.03.2023
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto Aiuti "erogazione richiesta quota parte I semestre 2022	Porto di Palermo: opere di messa in sicurezza del porto di Sant'Erasmus	349.021	29.03.2023
	Molo sottoflutto porto di Termini Imerese	2.171.436	29.03.2023
	Porto di Palermo: lavori di manutenzione e sistemazione dell'area esterna della sede dell'Adsp	11.672	29.03.2023
	Stazione marittima porto di Porto Empedocle	93.992	29.03.2023
	Porto di Palermo: lavori di manutenzione straordinaria dell'edificio "ex stazione ferroviaria"	15.030	29.03.2023
	Molo trapezoidale porto di Palermo	618.785	29.03.2023
	Lavori di rifunionalizzazione e restyling Stazione Marittima Palermo	1.887.769	29.03.2023

Art.26 D.L.50/2022 "Decreto Aiuti": erogazione richiesta I semestre 2023	Lavori dragaggio porto Termini Imerese	1.299.514	30.11.2023
	Molo sottoflutto porto di Termini Imerese	685.692	30.11.2023
	Lavori di adeguamento e viabilità porto di Palermo	19.194	30.11.2023
	Stazione marittima porto di Porto Empedocle	18.246	30.11.2023
	Fondo complementare al PNRR: adeguamento molo VV e Santa Lucia	3.167.397	30.11.2023
	Molo trapezoidale porto di Palermo	1.797.910	05.12.2023
Fondo Complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza e altre misure urgenti per gli investimenti	Porto di Palermo: nuovo impianto elettrico e illuminazione area portuale	7.578.110	13.12.2023
	Trapani: Intervento Green port	1.420.894	13.12.2023
	Termini Imerese: Nuovo impianto elettrico e illuminazione area portuale	1.420.894	13.12.2023
	Porto Empedocle: Nuovo impianto elettrico e illuminazione area portuale	710.446	13.12.2023
	Adeguamento e messa in sicurezza statica delle banchine S. Lucia e Vittorio Veneto	6.530.610	02.11.2023
	Consolidamento delle banchine sud del Molo Piave	3.265.304	02.11.2023
	Consolidamento molo sopraflutto Acquasanta	2.612.243	02.11.2023
	Completamento molo foraneo porto Arenella	4.136.052	02.11.2023
	Lavori di dragaggio dell'avamposto e delle aree a ponente dello sporgente Ronciglio	14.585.032	02.11.2023
MIT	Decreto MIT 353/2020: Porto di Palermo - rilancio del polo della cantieristica navale	39.150	17.10.2023
MIT	Decreto MIT353/2020: porto di Palermo - riqualificazione molo Trapezoidale	3.845.902	14.06.2023
		2.856.947	17.10.2023
		2.811.350	17.10.2023
MIT: PAC Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Realizzazione di nuove strutture per l'accoglienza dei passeggeri a Porto Empedocle ed intermodalità vigatese	2.650.449	21.12.2023
MIT	Fondo per la rimozione dei relitti	21.822	28.04.2023
PNRR-INTERVENTI ZONE ECONOMICHE SPECIALI - MISSIONE 5-COMPONENTE 3 - INVESTIMENTO 4	Completamento infrastruttura Termini Imerese - nuova banchina per la logistica	3.600.000	28.12.2023
MIT - L. 145/2018	Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti	75.795	19.06.2023
		123.027.460	

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

L'Ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

Per quanto attiene la situazione fiscale dell'Ente non si rilevano particolari meritevoli di commento.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

IL PRESIDENTE

Dott. Pasqualino Monti

FIRMATO

IL DIRIGENTE F.F. DELL'AREA FINANZIARIA

Dott.ssa Barbara Fresta

FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luca Lupi

FIRMATO

11. Relazione sulla gestione ex art. 2428 c.c.

Signori Componenti il Comitato di Gestione

Il presente documento che costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione, viene redatto ai sensi dell'art. 2428 del C.C. ed ha la funzione di fornire un'analisi reale equilibrata ed esauriente della situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori di riferimento con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti nonché ad una attenta descrizione dei principali rischi ed incertezze cui l'Autorità è esposta.

Scopo della relazione è fornire quindi un quadro fedele, necessario alla comprensione della situazione e della dinamica dell'Ente e, conseguentemente, all'interpretazione dei valori e delle informazioni risultanti dal bilancio nonché nell'applicazione delle strategie finalizzate all'ottimizzazione della gestione economica finanziaria

Le informazioni inserite nella relazione sulla gestione previste dal D. Lgs. 32/2007 si aggiungono a quelle già esistenti sin dai bilanci chiusi al 2005. Il su richiamato decreto esalta le notizie attinenti alla descrizione dei principali rischi ed incertezze cui l'Ente è esposto, trattandosi di quei rischi specifici che tengono conto della tipologia dei ricavi unitamente alla gestione dei rischi relativi degli eventuali strumenti finanziari tra i quali sono compresi i crediti (art. 2428, comma 3 e 6 – bis C.C.).

La norma prevede che l'analisi dei rischi deve essere coerente con l'entità e la complessità dei compiti dell'Ente e deve contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione, dell'andamento e del risultato della gestione, gli indicatori di risultato finanziari e quelli non finanziari pertinenti all'attività, compreso le informazioni attinenti all'ambiente ed al personale.

Per le informazioni relative al personale si deve rammentare che il D. Lgs. 81/2008 in materia della tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, obbliga ad effettuare l'informativa nel bilancio.

Altresì la nuova normativa prevede notevoli incombenze per le quali deve essere effettuata la valutazione di tutti i rischi, elaborando un apposito documento e designando il responsabile del servizio di prevenzione e protezione dai rischi. A tal proposito è indispensabile commentare anche gli eventuali rischi in materia di tutela della salute e della sicurezza, ambiente, privacy e antiriciclaggio, nonché le relative procedure di valutazione poste in essere ed i modelli di organizzazione e di gestione adottati.

Inoltre si evidenzia che l'art. 2428 C.C. prevede il ricorso agli indicatori finanziari e a quelli non finanziari soltanto nel caso questi siano ritenuti più adeguati allo scopo di rendere comprensibile la situazione dell'Ente, dell'andamento e del risultato della gestione.

Analoghe informazioni devono essere fornite sia con riferimento all'eventuale stato di difficoltà finanziaria che in relazione agli effetti delle eventuali ristrutturazioni dei debiti; questi ultimi infatti sono suscettibili di alterare l'attendibilità dei principali indicatori di bilancio, con particolare riguardo alla comparabilità degli stessi con quelli del rendiconto del precedente esercizio.

L'esercizio al 31 dicembre 2023 ha registrato (sia con riferimento all'area Istituzionale che a quella commerciale) un risultato positivo pari a € 6.374.331.

Torna utile ricordare che la presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., correda il bilancio dell'esercizio.

L'analisi viene effettuata in chiave sia attuale che prospettica e contiene le informazioni utili in considerazione delle esigenze informative nonché delle complessità della realtà soggettiva dell'Ente.

Dal 2018 ad oggi la governance dell'AdSP ha ridisegnato totalmente i porti del network, in particolare quello di Palermo e oggi ha praticamente concluso gli interventi previsti: le opere, infatti, sono state realizzate o in appalto.

In sei anni l'Italia ha guadagnato uno scalo del tutto riqualificato e di importanza nazionale che, in un contesto, quello mediterraneo, di rilevanza internazionale, svolge un ruolo di primaria importanza anche come interfaccia nel Mare nostrum con i porti del Nordafrica.

Nell'annualità 2023 è stato completato il cantiere presso il Molo Trapezoidale di Palermo e proprio quest'ultima opera sta cambiando il volto del porto e della città quali entità di un sistema economico sempre più integrato.

Il discorso vale anche per gli altri scali del network, grazie anche al supporto delle risorse del PNRR-PNC: potenziamento dei porti, cold ironing, efficientamento energetico, ultimo miglio ferroviario, digitalizzazione della catena logistica e di cui una significativa quota di risorse è prevista per gli scali marittimi del network.

Si è dato seguito all'impegno di ragionare in ottica di sistema, come è stato fatto con gli altri porti, anche per i porti di Gela e Licata

I segni positivi riguardano non solo i volumi di traffico ma anche l'aspetto economico, dove si è confermata la capacità di crescita dell'Ente nonostante le difficoltà della situazione globale.

Un Ente consapevole che serva proprio questo tessuto connettivo per ridare speranza ad un territorio operoso d'incontro e di sintesi tra l'Europa continentale e il Mediterraneo.

ANDAMENTO GENERALE DELLA GESTIONE E RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per fornire un completo ed esauriente resoconto della gestione dell'esercizio 2023 si ritiene opportuno prendere in esame le voci più significative del bilancio ed esporre le ulteriori informazioni che possono fornire gli elementi di carattere extracontabile per una corretta visione dell'esercizio in esame.

L'esercizio si è chiuso con un Margine Operativo Lordo (EBITDA) pari ad € 14.450.251. In osservanza dei principi del bilancio armonizzato ai sensi del decreto legislativo 91/2011, prima dell'inserimento dei crediti e debiti si è provveduto all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del loro mantenimento. Pertanto sono stati mantenuti in bilancio quei crediti per i quali sussistono i requisiti della certezza, liquidità ed esigibilità mentre si è provveduto a stralciare i crediti ritenuti assolutamente inesigibili.

L'esercizio amministrativo 2023 ha evidenziato, alla data del 31.12.2023, un consolidamento del patrimonio netto dell'Ente che si attesta su un valore pari ad € 208.182.929, risultato della somma algebrica fra il capitale sociale di € 20.973.454, le altre riserve di € 180.835.144 e il risultato della gestione 2023 pari ad € 6.374.331.

Nello specifico, il risultato di esercizio che si commenta registra un risultato di gestione consolidato di € 6.374.331 contro un risultato consolidato dello scorso esercizio di € 3.447.034 con un incremento di € 2.927.034.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nell'esercizio in esame l'Ente ha realizzato i ricavi (voce A1) così suddivisi:



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

(valori in unità di €uro)

	2023			2022		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Proventi a fronte servizio generale passeggeri		7.560.181	7.560.181		5.777.262	5.777.262
Proventi passeggeri in transito		45.505	45.505		404.252	404.252
Proventi a fronte servizio generale passeggeri Porto Empedocle		125.894	125.894		70.014	70.014
Proventi a fronte servizio generale passeggeri Trapani		1.011.184	1.011.184		894.550	894.550
Compartecipazione alle spese di pulizia e ritiro rifiuti		300.000	300.000			0
Proventi vari		370.388	370.388		155.310	155.310
Canone annuo da convenzione pf ex art. 6,c.7		48.000	48.000		48.000	48.000
Canoni concessione demaniale aree	5.242.479		5.242.479	3.530.497		3.530.497
Recuperi e rimborsi diversi	47.922		47.922	166.279		166.279
Canoni concessioni lavoro in porto	51.713		51.713	56.713		56.713
Iscrizione rinnovo registro ex art. 68	102.940		102.940	57.940		57.940
Canone imbarco sbarco merci	2.456.116		2.456.116	2.078.453		2.078.453
Canone imbarco sbarco merci Licata	7.505		7.505			
Canone imbarco sbarco merci Gela	67.131					



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Canone concessione locali	206.354		206.354	133.010		133.010
Proventi magazzini e spazi	40.500		40.500	101.575		101.575
Rilascio pass accesso in porto	67.762		67.762	40.493		40.493
Canoni occupazione specchi acquei	135.885		135.885	54.401		54.401
Canone sui servizi portuali	44.417		44.417	44.283		44.283
Devoluzione tasse erariali	421.025		421.025	287.146		287.146
Devoluzione tasse di ancoraggio	592.926		592.926	360.809		360.809
Canone concessioni demaniali Termini Imerese	538.094		538.094	392.877		392.877
Ribaltamento quota ricavi commerciali			0	794.070		794.070
Canone concessioni demaniali Trapani	1.322.332		1.322.332	985.095		985.095
Canone concessioni demaniali Porto Empedocle	5.080.981		5.080.981	3.806.180		3.806.180
Canone concessioni demaniali Licata	185.586		185.586	56.369		56.369
Canone concessioni demaniali Gela	1.673.325		1.673.325	576.042		576.042
Canoni concessioni lavoro in porto Trapani	32.831		32.831	25.431		25.431
Canoni concessioni lavoro in porto Porto Empedocle	23.838		23.838	24.871		24.871
Canoni concessioni lavoro in porto Gela	5.398		5.398			
Canoni concessioni lavoro in porto Licata	2.864		2.864			



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Devoluzione tasse di ancoraggio Trapani	262.961		262.961	70.240		70.240
Devoluzione tasse di ancoraggio Porto Empedocle	593.479		593.479	434.750		434.750
Devoluzione tasse erariali porto di Trapani	155.095		155.095	152.686		152.686
Devoluzione tasse erariali porto di Porto Empedocle	1.160.183		1.160.183	1.254.755		1.254.755
Canone imbarco sbarco merci Trapani	192.830		192.830	205.921		205.921
Canone imbarco sbarco merci Porto Empedocle	75.612		75.612	91.735		91.735
ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.790.083	9.461.151	30.251.234	15.782.621	7.349.388	23.132.009



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Altri ricavi e proventi

Nell' esercizio in esame l'Ente ha realizzato i ricavi (voce A5) così suddivisi:

(valori in unità di Euro)

	2023			2022		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Compartecipazione alle spese di pulizia e ritiro rifiuti			0			0
Arrotondamenti			0	6	3	9
Recuperi e rimborsi diversi		580.246	580.246	1.500	27.889	29.389
Incentivo su impianto fotovoltaico Decr. Pres. 150/2013		2.710	2.710		3.913	3.913
Plusvalenza alienazione macchine radiogene			0		7.883	7.883
Plusvalenza		443				
Variazioni attive nei residui passivi			0	26.68	1.729	28.415
Insussistenze	311.596		311.596			0
Iva detraibile da ricalcolo percentuale di promiscuità			0		1.038	1.038
Diritti di mora			0		124.914	124.914
Interessi attivi per anticipazione personale		569	569	1.000		1.000



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Rettifiche ed integrazioni in entrata per iva da split payment		266.923	266.923		335.700	335.700
Sopravvenienze diverse	4.375.202		4.375.202			0
Contributo Mims mancato introito diritti di porto anno 2021 NON TASSABILE			0			
Sopravvenienze attive non tassabili			0	11.279		11.279
Svincolo somme fondo spese future e riscgi per assenza di presupposti			0	865.917	348.785	1.214.701
Entrate per istruttoria pratiche	51.795		51.795	37.900		37.900
Altre entrate per attività di patrocinio legale	14.495		14.495	18.810		18.810
Diritti di stipula ufficiale rogante	90.750		90.750	107.450		107.450
Vendita materiale fuori uso			0			
FONDI CEF: somme riconosciute per costo del personale documentato nel periodo			0	289.081		289.081
Quota contributi in conto impianti SM	2.834.460		2.834.460	2.053.966		2.053.966
altri ricavi e proventi ordinari	7.678.298	850.891	8.529.189	3.413.595	851.853	4.265.448

Costi: per quanto riguarda i costi si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'Ente.

Costo del lavoro: l'Ente si è avvalso dell'apporto lavorativo di n° 80 unità oltre il Segretario Generale il cui costo ammonta ad € 7.710.149 con una variazione in aumento di € 367.706.

Costo di materie prime, sussidiarie e di consumo: € 5.584 con una variazione in diminuzione di € 6.110.

(valori in unità di Euro)

	2023			2022		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Materiale di consumo uffici	347	107	454	418	153	572
Materiale economato	3.808	1.322	5.130	8.300	3.522	11.822
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.155	1.429	5.584	8.718	3.675	12.394

Costi per servizi: comprendono i costi relativi all'area commerciale, amministrativa, contabile e legale ed ammontano ad € 10.737.861 con una variazione in diminuzione di € 169.361 rispetto all'esercizio precedente.

(valori in unità di Euro)

Indennità carica Presidente	56.667		56.667	170.000		170.000
Rimborso spese piè di lista Presidente	41.325		41.325	39.696		39.696
Emolumenti Collegio dei Revisori	50.600		50.600	50.600		50.600
Gettoni di presenza Componenti Comitato	300		300	234		234
Rimborso spese piè di lista Revisori	8.624		8.624	5.781		5.781
Oneri riflessi Presidente	18.163		18.163	16.802		16.802
Rimborso spese Comitato di Gestione	189		189	303		303



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Compenso organismo indipendente di val.	18.000		18.000	19.613		19.613
Premio raggiungimento obiettivi Presidente	60.000		60.000	60.000		60.000
Rimborso spese OIV	8.000		8.000	4.957		4.957
Acqua per uffici	2.488	479	2.966	4.505	1.306	5.811
Spese energia elettrica	47.166		47.166	102.085		102.085
Spese per la security portuale	3.593.644		3.593.644	3.788.821		3.788.821
Spese per la vigilanza portuale	77.575		77.575	164.933		164.933
Spese per la tutela e la sicurezza delle persone fisiche	27.503		27.503	75.934		75.934
Energia elettrica palazzina "A" e "B"	26.773	9.689	36.462	40.218	17.201	57.418
Spese per la security portuale Termini Imerese	266.910		266.910	264.269		264.269
Spese per la security portuale Trapani	357.456		357.456	286.935		286.935
Spese per la security portuale Porto Empedocle	120.212		120.212	67.077		67.077
Spese per la security portuale Licata	179		179			
Spese per la security portuale Gela	325		325			
Spese pulizie uffici ed aree portuali Palermo	117.784	8.228	126.012	105.907		105.907



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Spese pulizie uffici ed aree portuali Trapani		190.523	190.523		150.263	150.263
Spese pulizie uffici ed aree portuali Porto Empedocle			0			
Spese servizio di tesoreria/cassa	7.093	2.567	9.660	10.056	4.301	14.357
Prestazione di terzi servizi portuali		728.750	728.750		1.047.814	1.047.814
Spese per servizio idrico e pulizia		46.514	46.514		43.060	43.060
Spese diverse servizi	186.379	58.981	245.360	111.569	43.038	154.608
Spese sanificazione ed acquisto dpi pandemia			0	4.941	2.113	7.054
Spese informatiche finalizzate al contrasto COVID 19			0			
Spese di illuminazione PALERMO		26.009	26.009		323.336	323.336
Spese di illuminazione Termini Imerese		61.168	61.168		111.758	111.758
Servizio di illuminazione porto di Trapani		141.000	141.000		168.686	168.686
Servizio di illuminazione porto di Porto Empedocle		43.264	43.264		60.021	60.021
Assistenza sistemi informatici	62.331	22.558	84.889	35.355	15.121	50.476
Spese mantenimento immobili (fuori calcolo fiscale OM)	818.468	468.326	1.286.794	408.856	905.907	1.314.763
Spese manutenzione automezzi	1.241		1.241	1.115	0	1.115
Ordinaria manutenzione Termini Imerese	46.695		46.695	29.324	46.567	75.891
Ordinaria manutenzione Trapani	255.378	405.743	661.121	608.523	155.518	764.040



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Ordinaria manutenzione Gela	2.543		2.543			
Ordinaria manutenzione Porto Empedocle	80.070	322.068	402.137	183.692	39.840	223.531
Manutenzione edifici a disposizione dell'Ente	2.905	1.051	3.956	369	158	527
Man. , rip. macchine e mobili ufficio	582	211	793	1.375	630	2.005
Spese per il realizzo delle entrate	1.604.792	15.443	1.833.153	725.560	57.352	782.913
Spese diverse documentate	3.276	133	3.409	1.906		1.906
Mostre convegni e spese di propaganda	77.673		77.673	130.407		130.407
Premi di assicurazione diversi	52.596	16.341	68.936	48.460	19.682	68.142
Spese di rappresentanza				275		275
Contr. Avante attinenza allo sviluppo	2.000		2.000	30.500		30.500
Spese legali, giudiziarie e borsuali	30.647	6.274	36.921	45.249	10.554	55.803
Pubblicazione on line ed accesso a banche dati	9.467	3.064	12.531	7.289	3.009	10.298
Spese postali e telegrafiche	1.087	393	1.480	53	23	76
Spese di pubblicità						
Spese di pubblicità L. 67/87 (bandi di gara)	4.528		4.528	5.915		5.915
Software	2.414	830	3.244	376	161	536
Acquisto valori bollati		2.187	2.187		4.540	4.540



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Imposta di bollo su finanziamenti	8		8	18		18
Spese telefoniche fisse Porto Empedocle	699	253	952	823	352	1.175
Spese telefoniche mobili	2.311	837	3.148	9.971	4.265	14.236
<u>Totale Servizi</u>	8.154.977	2.582.883	10.737.861	7.670.647	3.236.575	10.907.222

Oneri diversi di gestione: complessivamente ammontano ad € 5.861.874 con una variazione in aumento di € 5.032.189 e risultano così suddivisi:

(valori in unità di Euro)

	2023			2022		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	commerciale	Consolidato
Imposte e tributi diversi	6.522	68	6.590		25.877	25.877
Imposte, tasse non altrove catalogabili			0			0
Minusvalenze			0		254	254
Iva da ricalcolo percentuale di promiscuità	107.153		107.153	15.454		15.454
Valori bollati			0	337		337
Spese per liti, arbitraggi, accessori	48.665	79.175	127.840	49.995	99.671	149.665
Oneri vari straordinari			0		1.619	1.619



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Libri, riviste e giornali	844	214	1.058	84	20	103
Riduzioni ex art 3 Decr. Presidente 374/2021			0		88.788	88.788
Versamento riduzioni di legge	414.846		414.846	414.846		414.846
Variazioni passive nei residui		11.947	11.947	88	118	206
Oneri vari			0			
Contributo lavoratori portuali ex art. 199 L. 77/2020			0			
Tassa di circolazione veicoli	931		931	3.059		3.059
Imposta di registro	1.918		1.918			0
Restituzioni e rimborsi diversi	55.139		55.139	45.135		45.135
Quote associative	79.959		79.959	47.417		47.417
Sopravvenienze passive			0	52		52
Canone RAI	407		407	407		407
Riduzioni ex art. 3 dec.374/2021					36.465	36.465
Insussistenze	4.375.202	678.884				
oneri diversi di gestione	5.091.587	770.286	5.861.873	576.874	252.811	829.685

Investimenti (ex art. 2428, comma 1, c.c.):

Immobilizzazioni immateriali: € 83.391.227

Immobilizzazioni materiali: € 456.099.577

Fabbricati € 178.162.951

1) Terreni e fabbricati	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a) Costo terreni e fabbricati			
Immobili	807.176		
Fabbricati	164.924		
Beni di terzi completamente realizzati	177.190.710		

Impianti e Macchinari € 185.891

(valori in unità di €uro)

2)	Impianti e macchinari	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a)	Costo impianti e macchinario			
	Impianti mezzi carico scarico sollevamento e trasporto a terra		1.884.138	
	Manutenzione straord. mezzi carico e scarico		1.535.362	
	- Fondo ammortamento impianti e macchinari		3.233.609	
	Fondo impianti mezzi carico e manutenzione straord.			
	Totale impianti e macchinari		185.891	185.891

Attrezzature industriali € 795.162

(valori in unità di €uro)

3)	Attrezzature industriali e commerciali	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a)	Costo attrezzature industriali e commerciali	1.017.012	394.572	1.411.585
	Attrezzatura di pulizia		18.786	18.786
	Attrezzatura varie	439.631	102.791	542.422
	Barriere automatiche e motori per cancelli scorrevoli	52.124		52.124
	Impianti di videosorveglianza e di allarme	161.372		161.372
	Impianti di allarme, ripresa cinematografica	48.265		48.265
	Attrezzatura di Stazione Marittima		270.251	270.251
	Stand per fiera	39.000		39.000
	Segnaletica stradale	36.452		36.452
	Transenne in acciaio	39.000		39.000
	Apparati derattizzanti	10.992		10.992
	Fanale marino	840		840



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

	Attrezzatura banchina diga foranea porto arenella	169.789		169.789
	Pannelli in cemento per recinzioni	16.800		16.800
	Climatizzatori	2.746	2.744	5.490
b)	- Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	303.026	313.396	616.422
	Attrezzatura di pulizia		18.786	18.786
	Attrezzatura di officina	71.367	21.612	92.979
	Prefabbricati istituzionali	20.132		20.132
	Attrezzature varie ist. Ex Tramuto	18.079		18.079
	Impianti di videosorveglianza ed allarme	65.514		65.514
	Attrezzatura di Stazione Marittima		270.251	270.251
	Stand per fiera	39.000		39.000
	Segnaletica stradale	18.557		18.557
	Transenne in acciaio	39.000		39.000
	Apparati derattizzanti	10.992		10.992
	Fanale marino	840		840
	Pannelli per recinzione	16.800		16.800
	Climatizzatori	2.744	2.744	5.490



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Altre immobilizzazioni € 1.397.007
(valori in unità di Euro)

a)	Costo altri beni materiali	2.747.657	1.387.917	4.135.574
	Macchine ufficio ordinarie	841.358	206.809	
	Macchine ufficio elettroniche	559.084	139.393	
	Automezzi e mezzi di trasporto	31.992	5.521	
	Mezzi di comunicazione	27.731		
	Macchina radiogena	19.215		
	impianti banchina diga foranea	77.429		
	Mobili d'ufficio istituzionali	757.977		
	Mezzi di ricerca	5.188		
	Parabordi	323.205	760.193	
	Pontile galleggiante	104.479	276.000	
b)	- Fondo ammortamento altri beni materiali	1.857.078	881.489	2.738.567
	Macchine ufficio ordinarie	859.255		
	Macchine ufficio elettroniche	599.045		
	<i>Impianti banchina diga foranea porto arenella ex Tramuto</i>	<i>19.357</i>		
	Automezzi e mezzi di trasporto	31.992	5.521	
	Strumentazioni centrali di misura e di controllo	110.827		
	Mezzi di comunicazione	27.088		
	Mezzi di ricerca	5.188		
	Parabordi	124.543	696.568	
	Pontile galleggiante	79.782	179.400	
	Totale altri beni	890.580	506.428	1.397.007

SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATI

Al fine di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione dell'azienda, si espongono di seguito i prospetti di bilancio Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati, rispettivamente, secondo il criterio finanziario e della pertinenza gestionale, gli schemi più diffusi per l'analisi del bilancio.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO DELLA LIQUIDITA'/ESIGIBILITA'

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)
Depositi bancari e postali	152.154.329	141.199.178
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Liquidità immediate	152.154.329	141.199.178
Crediti	144.440.387	98.766.149
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Ratei e risconti attivi	3.249	25.331
Liquidità differite	144.443.636	98.791.480
Rimanenze	13.700	12.582
Totale attività correnti	296.611.665	240.003.240
Immobilizzazioni immateriali	83.871.394	58.781.872
Immobilizzazioni materiali	462.688.175	368.972.202
(-) Fondi ammortamento	-6.588.598	-6.250.855
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Crediti a medio/lungo termine	181.979.957	271.563.565
Attività fisse	721.950.928	693.066.784
Totale capitale investito	1.018.562.593	933.070.024
PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)
Debiti a breve termine	20.839.250	12.273.904
Ratei e risconti passivi	266.769	27.018
Passività correnti	21.106.019	12.300.922



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Debiti a m/l termine	1.186.315	817.473
Trattamento di fine rapporto	2.179.814	2.261.227
Fondi per rischi ed oneri	2.795.982	1.810.557
Ratei e risconti passivi	462.225.700	452.828.959
Passività consolidate	468.387.811	457.718.216
Capitale netto	208.182.929	201.808.600
Totale fonti di finanziamento	697.676.759	671.827.738

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO
(Valori espressi in unità di euro)

	31/12/2023	31/12/2022
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)
Ricavi per la vendita di beni e servizi	30.251.234	23.132.009
Var. rimanenze prodotti finiti, semilavorati..	0	0
Var. lavori in corso su ordinazione	0	0
Var. immobilizzazioni prodotte internamente	0	0
Altri proventi vari	8.529.189	4.265.448
Valore della produzione tipica	38.780.423	27.397.457
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	5.585	12.394
Var. rimanenze materie prime, sussid...	-1.118	400
Costo del venduto	4.467	12.794
Margine lordo realizzato	38.775.956	27.384.663
Costi per servizi	10.737.861	10.907.222
Costi per il godimento beni di terzi	16.067	9.588
Costi esterni	10.753.928	10.916.810
Valore aggiunto	28.022.028	16.467.853
Costi del lavoro	7.709.904	7.342.444
Altri oneri vari	5.861.873	829.685



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Margine operativo lordo (EBITDA)	14.450.251	8.295.724
Ammortamenti	3.650.523	2.481.953
Svalutazioni	12.249	21.572
Accantonamenti	1.105.363	16.257
Risultato gestione operativa (EBIT)	9.682.116	5.775.942
Risultato corrente	9.682.116	5.775.942
Ricavi della gestione finanziaria	27.638	38.786
Costi della gestione finanziaria	0	0
Ricavi della gestione straordinaria	0	0
Costi della gestione straordinaria	0	0
Risultato prima delle imposte	9.709.754	5.814.728
Risultato della gestione tributaria	3.335.423	2.367.694
Reddito netto	6.374.331	3.447.034

ANALISI PER INDICI

Si procede all'esposizione dei principali indici di bilancio, divisi in indici patrimoniali, finanziari, reddituali ed analisi dell'aspetto reddituale dell'indebitamento.

I dati riportati sono messi a confronto con quelli conseguiti nell'esercizio precedente in modo tale da rilevare le variazioni intervenute

INDICI PATRIMONIALI		
	2023	2022
<u>Indice di immobilizzo</u>		
(Immobilizzazioni / Totale Attivo)	0,71	0,74
<u>Indice di copertura delle immobilizzazioni</u>		
(Mezzi propri / Immobilizzazioni nette)	0,29	0,29
<u>Indice di autofinanziamento delle immobilizzazioni</u>		
(Mezzi propri + F.di ammortamento) / Immobilizzazioni lorde)	0,37	0,46
<u>Grado di ammortamento</u>		
(F. ammortamento / Immobilizzazioni lorde)	0,01	0,01
<u>Indice di copertura del capitale fisso</u>		
(Indice indipendenza finanziaria / Indice immobilizzo impieghi)	0,42	0,40
<u>Indice di elasticità degli impieghi</u>		
(Impieghi totali / Impieghi fissi)	0,97	0,97
INDICI DI LIQUIDITA'		
	2023	2022
<u>Liquidità primaria immediata</u>		
(Liquidità immediate / Passività correnti)	7,21	11,48
<u>Liquidità primaria totale</u>		
((Liq. imm. + Liq. differite) / Passività correnti)	14,05	19,51
<u>Liquidità secondaria</u>		
(Attività correnti / Passività correnti)	14,05	19,51
<u>Indice di consolidamento</u>		
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)	0,16	0,25
<u>Indice di indipendenza finanziaria</u>		
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)	0,30	0,30
<u>Leva finanziaria (leverage)</u>		
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)	4,89	4,62



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

INDICI DI REDDITIVITA'		
	2023	2022
<u>Reddittività del capitale investito (ROI)</u>		
(Risultato operativo / Capitale investito)	0,95	0,62
<u>Reddittività delle vendite (ROS)</u>		
(Risultato operativo / Ricavi)	32,01	24,97
<u>Reddittività dei mezzi propri (ROE)</u>		
(Reddito netto / Mezzi propri iniziali)	3,06	1,71
<u>Incidenza altre gestioni</u>		
(Reddito netto / Risultato operativo)	0,66	0,60
INDICI DI PRODUTTIVITA'		
	2023	2022
<u>Fatturato per dipendente</u>		
Ricavi di vendita / numero dipendenti	451.511	330.457
<u>Valore aggiunto per dipendente</u>		
Valore aggiunto / numero dipendenti	418.239	235.255
<u>Incidenza del costo del lavoro sul valore aggiunto</u>		
Costo del lavoro / valore aggiunto	0,28	0,45

STRUTTURA DEL BILANCIO

ANALISI STRUTTURALE

- il margine di struttura è pari ad - € 513.767.999 (CN – AF)
- il capitale circolante netto è pari ad € 275.505.646
(LI + LD + R) - PC
- il margine di tesoreria è pari ad € 275.491.946
(LI + LD) – PC

Chiave di lettura indici

patrimoniali Indice di immobilizzo:

Indica il rapporto tra le immobilizzazioni e l'attivo totale. Un valore prossimo ad 1 indica una forte rigidità dell'ente, mentre un valore pari a 0 indica una totale presenza di circolante nell'ente.

Indice di copertura delle immobilizzazioni:

Tale indice è dato dal rapporto tra il totale dei mezzi propri e le immobilizzazioni nette. Se l'indice è maggiore di 0,7, esprime una buona solidità; se è compreso tra 0,50 e 0,70 esprime una situazione finanziaria da monitorare;

se è compresa tra 0,5 e 0,33 esprime una situazione critica; se è inferiore a 0,33, esprime una situazione molto critica.

Indice di autofinanziamento delle immobilizzazioni:

Indica il rapporto tra i mezzi propri più fondi di ammortamento e le immobilizzazioni lorde. Un valore prossimo ad 1 indica una buona capacità dell'ente di autofinanziarsi, attraverso una copertura delle immobilizzazioni attraverso i mezzi propri, viceversa un valore prossimo a 0 indica una piena dipendenza finanziaria.

Grado di ammortamento:

Indica il rapporto tra i fondi di ammortamento e il valore delle immobilizzazioni. Un valore prossimo ad 1 indica una forte obsolescenza dei cespiti presenti nell'ente. Viceversa un valore pari a 0 indica un investimento in nuove immobilizzazioni da parte dell'ente.

Indice di copertura del capitale fisso:

Indica il rapporto tra l'indice di indipendenza finanziaria e l'indice di immobilizzo degli impieghi. Il valore ottimale di tale indice è pari a 0.

Indice di elasticità degli impieghi

Tale indicatore esprime l'incidenza del totale dell'attivo sulle attività a lungo termine (liquidabili cioè oltre 12 mesi), fornendo così

una misura dell'elasticità strutturale; tale indice è solitamente definito grado di elasticità degli impieghi.

Quanto più il valore di questo indicatore è elevato, tanto migliore è la situazione finanziaria dell'ente poiché significa che la

maggior parte dell'attivo dell'ente è costituito da attività che torneranno in forma liquida nel breve periodo.

Chiave di lettura indici di liquidità:

Liquidità primaria immediata:

Tale indice indica l'attitudine dell'ente a svolgere la sua gestione in condizioni di adeguata liquidità. La liquidità di un ente è data dalla sua capacità di far fronte ai debiti a brevissimo termine. Si ricorda inoltre, che affinché si possa affermare che l'ente goda di una buona liquidità è necessario che essa sia in grado di pagare i propri debiti

tempestivamente, ma in maniera economica. Questo valore dovrebbe essere maggiore di 1; da 0 a 1 infatti la liquidità dell'ente risulta altamente compromessa, mentre per valori vicini o superiori a 1, le disponibilità liquide dell'ente risultano perfettamente coerenti.

Liquidità primaria totale (Acid Test):

Questo indice esprime la capacità dell'ente di far fronte alle uscite correnti (passività correnti) con le poste maggiormente liquide delle attività correnti (liquidità immediate e differite). Il valore ottimale dell'indice deve essere almeno pari all'unità; in questo caso l'ente è in grado di far fronte alle uscite future con le entrate future; viceversa, un risultato inferiore tende a evidenziare un fattore di sottocapitalizzazione o rapporti di indebitamento e di accreditamento non equilibrati.

Liquidità secondaria:

Questo indice esprime la capacità dell'ente di far fronte alle uscite correnti (rappresentate dalle passività correnti) con entrate correnti (rappresentate dalle attività correnti e le rimanenze). Se l'indice è maggiore di 1, l'ente è in grado di far fronte alle uscite future, ovvero le passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti; se l'indice è pari ad 1, la situazione di liquidità dell'ente è critica poiché le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti sono appena sufficienti a coprire le uscite future; un valore inferiore ad 1 è indice di tensioni finanziarie di breve periodo.

Indice di consolidamento:

Indica il rapporto tra i debiti a lunga scadenza e i debiti a breve. Un valore maggiore di 1 indica una buona gestione delle passività da parte dell'ente.

Indice di indipendenza finanziaria:

Indica il rapporto tra i mezzi propri e gli impieghi totali netti. Un valore prossimo ad 1 indica una buona indipendenza dell'ente dai terzi. Mentre un valore pari a 0 indica una forte totale dipendenza dai mezzi di terzi.

Leva finanziaria (Leverage):

Evidenzia quanta parte degli impieghi totali netti è finanziata dal capitale proprio.

Tale indice riveste notevole importanza per effettuare un giudizio sull'indipendenza finanziaria dell'ente. Il leverage influenza

direttamente il ROE;

un leverage pari a 1 significa che tutti gli investimenti sono finanziati con capitale proprio, situazione più teorica che non effettiva (assenza di capitale di terzi);

un leverage compreso fra 1 e 2 indica che il capitale proprio è maggiore del capitale di terzi e ciò conferma un corretto equilibrio

nell'ambito delle fonti di finanziamento.

un leverage maggiore di 2 segnala una situazione di indebitamento dell'ente che diventa molto onerosa per l'ente, in quanto il capitale di terzi è maggiore del capitale proprio; in questo caso l'ente è sotto capitalizzata per cui è opportuno effettuare un processo di ricapitalizzazione.

Indice di indebitamento complessivo:

Rappresenta il rapporto tra mezzi di terzi e mezzi propri. È un indice che analizza il grado di indebitamento

dell'ente, ovvero la misura in cui si ricorre al capitale di terzi per finanziarsi. In situazione di piena copertura delle fonti di finanziamento con il capitale proprio, questo indice avrà valore 0. Se invece parte degli impieghi vengono finanziati con capitale di terzi, questo valore sarà compreso tra 0 e 1. Infine se il valore è maggiore o uguale a 1, il capitale di terzi sarà uguale o maggiore del capitale proprio, indicando una situazione di indebitamento allarmante.

Chiave di lettura indici di redditività:

Redditività del capitale investito:

Analogamente al ROI, indica la capacità dell'ente di generare reddito attraverso la sua gestione caratteristica. Essendo un parametro che prende a riferimento il totale del capitale investito, in genere, perché la situazione sia soddisfacente ci si aspetta che $ROI > \text{costo medio del capitale di terzi}$. La differenza con l'indice successivo consiste nel considerare, a denominatore, la media tra il capitale investito nell'esercizio e il capitale investito nell'esercizio precedente.

ROS:

Esprime il rendimento operativo caratteristico delle vendite, ossia la capacità dei ricavi d'esercizio tipici di coprire i costi tipici e di generare un risultato positivo.

ROE

Indica la redditività del capitale proprio investito nell'attività dell'ente. Il suo valore deve essere messo a confronto con i rendimenti ottenibili da investimenti alternativi e pertanto deve essere almeno maggiore del tasso di rendimento di investimenti a rischio nullo (quali titoli di Stato).

Onerosità indebitamento:

Evidenzia il grado di assorbimento delle risorse economiche generate dalla gestione caratteristica da parte degli oneri finanziari.

Un valore elevato superiore all'unità è sintomo di una tensione finanziaria.

Incidenza degli oneri finanziari sul valore della produzione:

Esprime l'incidenza degli oneri finanziari sul fatturato, misura la capacità dell'ente di far fronte con risorse interne agli oneri derivanti dalla gestione finanziaria. Il valore ottimale del rapporto si ritiene non debba superare il 5-6%.

Incidenza altre gestioni

Indica il peso che la gestione extra caratteristica ha avuto nella formazione del reddito di periodo. Un valore > 1 significa che $R_n > R_o$, quindi che la gestione extra-caratteristica incide positivamente sulla formazione del reddito. Al contrario un valore < 1 ($R_n < R_o$) esprime un peso complessivamente negativo di tali componenti.

Chiave di lettura indici di produttività:

Fatturato per dipendente:

Indica il rapporto tra i ricavi di vendita e il numero di dipendenti. Un valore elevato, indica una lieve incidenza della forza lavoro sui ricavi di vendita, inficiando in maniera non considerevole sui ricavi di vendita.

Valore aggiunto per dipendente:

Indica il rapporto tra il valore aggiunto e il numero di dipendenti. Un valore elevato indica che il valore aggiunto dell'ente riesce a coprire il costo del personale. Un valore non elevato indica che il valore aggiunto dell'ente viene eroso dal costo per il personale.

Incidenza del costo del lavoro sul valore aggiunto:

Indica il rapporto tra il costo del lavoro sul lavoro aggiunto. La significatività di tale indice è strettamente legata al valore aggiunto per dipendente. Infatti un valore prossimo ad 1 indica che l'intero valore aggiunto viene assorbito da elevati costi per il personale. Un valore prossimo a 0 indica che il valore aggiunto dell'ente non risente molto del costo per il personale.

Chiave di lettura:

Margine di struttura:

Il margine di struttura è costituito dalla differenza tra il capitale proprio, ossia quello proveniente dalla compagine sociale e le attività immobilizzate. Questo margine evidenzia la capacità dell'ente di coprire gli investimenti nella struttura fissa con i mezzi propri.

Un margine positivo sta ad indicare che il capitale proprio ha finanziato tutto l'attivo fisso, nonché una parte del capitale circolante. Se il margine di struttura è positivo, il capitale proprio è in grado di coprire l'intero fabbisogno finanziario necessario per gli investimenti rappresentati dalle attività immobilizzate, mentre un valore negativo indica che parte del fabbisogno durevole viene coperto, in tutto o almeno in parte, da debiti a medio e lungo termine. Un margine negativo sta ad indicare che per finanziare la sua struttura fissa, l'ente è stata costretta a ricorrere al capitale di terzi per la parte mancante.

La negatività del margine di struttura è considerata normale, a condizione che non sia su valori elevati.

Capitale circolante netto finanziario:

Questo indice esprime la capacità dell'ente di far fronte alle uscite correnti (rappresentate dalle passività correnti) con entrate correnti (rappresentate dalle attività correnti e le rimanenze). Il valore del seguente indice, come per il

marginale di tesoreria, deve essere positivo.

Margine di tesoreria:

Indica di quanto le liquidità immediate e differite sono superiori rispetto alle passività correnti. Esso vuole segnalare la capacità dell'ente di far fronte alle uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve, con i mezzi liquidi a disposizione e con il realizzo delle attività a breve.

Una buona situazione di liquidità dell'ente presuppone che il valore di tale margine sia positivo.

INDICATORI FINANZIARI	31/12/2023	31/12/2022	Valori di riferimento
Copertura del circolante	9,11	9,84	Maggiore di 0

Chiave di lettura indicatori finanziari:

Copertura del circolante:

Indica il rapporto tra la differenza tra attività e passività correnti (Capitale Circolante Netto) e i ricavi. Un valore basso di questo indice evidenzia come l'ente riesca, con minori risorse finanziarie, a produrre maggiori quantità di prodotti. Un eventuale valore negativo evidenzia delle criticità maggiori, dovute ad un differenziale negativo tra l'attivo e il passivo corrente (si veda il capitale circolante netto finanziario).

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE	31/12/2023	31/12/2022	Valori di riferimento
Indice di indebitamento finanziario strutturale (Indebitamento finanziario lordo/Mezzi propri)	0,00	0,00	Compreso tra 0 e 2
Indice di indebitamento finanziario netto (Indebitamento finanziario netto/Mezzi propri)	-0,73	-0,70	Compreso tra 0 e 2
Indice di indebitamento bancario (Debiti verso banche/Patrimonio netto)	0,00	0,00	Compreso tra 0 e 1
Composizione degli investimenti (Attività Correnti/Capitale investito)	29,12	25,72	Maggiore del 75%
Interest Coverage (Reddito operativo/Oneri finanziari)	-	-	Maggiore di 2,5

Chiave di lettura indicatori di solidità patrimoniale:

Indice di indebitamento finanziario strutturale:

Tale indice è dato dal rapporto tra i debiti finanziari ed i mezzi propri. Fino a valori compresi tra 1 e 1,5 l'indebitamento è da giudicarsi fisiologico: un giusto supporto alla crescita senza minare la solidità. A livelli compresi tra 1,5 e 2 l'indebitamento è elevato e diviene problematico per livelli significativamente superiori.

Indice di indebitamento finanziario netto:

Tale indice è dato dal rapporto tra i debiti finanziari (al netto della liquidità esistente) ed i mezzi propri. Il numeratore è considerato al netto delle liquidità, poiché è come se l'ente fosse meno indebitato, in quanto attraverso la liquidità disponibile potrebbe estinguere immediatamente una parte dell'indebitamento. Come per l'indice precedente fino a valori compresi tra 1 e 1,5 l'indebitamento è da giudicarsi fisiologico. A livelli compresi tra 1,5 e 2 l'indebitamento è elevato e diviene problematico per livelli significativamente superiori.

Indice di indebitamento bancario:

Rappresenta il rapporto tra i debiti verso le banche e il patrimonio netto (mezzi propri). Un valore superiore all'unità

rappresenta un'eccessiva dipendenza dell'ente nei confronti delle banche. Viceversa un valore compreso tra 0 e 1 indica una buona autonomia patrimoniale dell'ente.

La negatività del margine di struttura è considerata normale, a condizione che non sia su valori elevati.

Composizione degli investimenti:

Attraverso questo indice si può giudicare il grado di elasticità degli investimenti dell'ente. In termini percentuali questo sarà tanto maggiore, quanto più elevata è l'incidenza degli investimenti correnti sul totale degli investimenti. Un valore vicino allo 0% indica una situazione dell'ente rigida; Di contro un valore prossimo ad 100% indica una

struttura patrimoniale elastica.

Una struttura patrimonialmente elastica è una struttura che può essere più agevolmente riconvertita, adattandola al mutare delle condizioni di mercato, quindi è preferibile un valore elevato.

Interest Coverage:

Indica la capacità del risultato della gestione ordinaria di coprire adeguatamente gli esborsi per oneri finanziari. Per una gestione in equilibrio è necessario che il valore del rapporto superi 2,5.

INDICATORI DI REDDITIVITÀ	31/12/2023	31/12/2022	Valori di riferimento
Redditività del capitale investito (ROI)	0,95	0,62	Positivo e ottimale se elevato
Incidenza della gestione fiscale sul reddito netto	65,65	59,28	Ottimale se minore possibile
Incidenza della gestione fiscale e straordinaria sul reddito netto	65,65	59,28	Ottimale se minore possibile

Chiave di lettura indicatori di redditività:

ROI:

Indica la capacità dell'azienda di generare reddito attraverso la sua gestione caratteristica. Essendo un parametro che prende a riferimento il totale del capitale investito, in genere, perché la situazione sia soddisfacente ci si aspetta che $ROI > \text{costo medio del capitale di terzi}$.

Incidenza della gestione fiscale sul reddito netto

Tale indice indica l'incidenza delle imposte sul reddito.

Incidenza della gestione fiscale e straordinaria sul reddito netto

Tale indice indica l'incidenza delle imposte e delle componenti straordinarie sul reddito d'esercizio.

INFORMAZIONI SULL'AMBIENTE

IMPATTO AMBIENTALE

L'impegno dell'Ente sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

Infatti, l'informazione ambientale rappresenta una possibile analisi necessaria nel caso sia utile alla comprensione dell'andamento dell'Ente.

L'art. 2428 c.c. afferma che la Relazione possa essere arricchita di informazioni relative all'ambiente e al personale.

Come si evince le informazioni ambientali sono un'opportunità per una migliore comprensione della situazione dell'Ente e non un obbligo.

Nell'ambito della tutela ambientale si è provveduto a:

- svolgere procedure amministrative e vigilare sulla rimozione e smaltimento a norma di rifiuti speciali, pericolosi e non con particolare attenzione a grossi interventi, soprattutto nel porto di Licata;
- curare il rilascio delle singole autorizzazioni alla sosta temporanea delle merci pericolose;
- in applicazione della parte quinta del D.Lgs.152/06 effettuare per ogni ciclo operativo di movimentazione rinfuse polverulente l'inoltro di apposita comunicazione alle amministrazioni competenti (ARPA, Provincia, Ass.to Reg. T.A);
- partecipare a tavoli di lavoro, convocati da Assoporti, dedicati alla normativa in materia ambientale, al fine di uniformare le relative attività;
- Collaborare con le Capitanerie dei singoli porti per il rilascio delle esenzioni dal conferimento rifiuti alle navi di linea – si è reso necessario coordinare le nuove procedure ai sensi del D. lgs. 197/2021 che prevede il rilascio delle suddette esenzioni da parte dell'AdSP a seguito di regolare ed approfondita istruttoria da parte della Capitaneria competente per territorio;
- Completato tutte le fasi della rimozione dei rifiuti presenti alla Banchina Isolella, comprese le analisi di suolo, sottosuolo e falda;
- Avendo rilevato presenza di materiali inquinanti è stato predisposto il piano operativo per i necessari interventi di bonifica;
- Effettuato sopralluogo ricognitivo per la bonifica di area sottoposta a sequestro (Ex Cantiere S. Angelo) nel porto di Licata.

INFORMATIVA SULLA SOSTENIBILITÀ

Il 10 novembre scorso il Parlamento Europeo ha approvato la nuova direttiva in materia di informativa di sostenibilità delle imprese, denominata CSRD, Corporate Sustainability Reporting Directive, che impone alle imprese requisiti di rendicontazione più dettagliati sul rispetto di diritti ambientali, sociali, umani, fattori di governance e obiettivi climatici UE.

Si applicherà a tutte le grandi imprese, alle società quotate, e anche alle piccole e medie imprese quotate, alle quali sarà concesso un tempo più lungo per adeguarsi. In base alla nuova normativa, che modifica tra le altre, la direttiva sulla rendicontazione non finanziaria (2015/95UE) e il regolamento della comunicazione societaria sulla sostenibilità (REG. 537/2014), nella relazione sulla gestione l'impresa dovrà inserire una dichiarazione di carattere non finanziario che riporti tutte le informazioni ambientali, sociali, relative al personale, al rispetto dei diritti umani, alla lotta contro la corruzione attiva e passiva in misura necessaria alla comprensione dell'andamento dell'impresa, dei suoi risultati, della sua situazione e dell'impatto della sua attività. La struttura della relazione sarà organizzata su una breve descrizione del modello aziendale dell'impresa, delle politiche applicate, dei loro risultati e dei rischi connessi al tipo di attività, ai prodotti, ai servizi e ai rapporti intrattenuti.

L'affidabilità del nuovo sistema di informativa sarà affidato alla supervisione dei revisori contabili, ai quali gli Stati membri dovranno imporre l'obbligo di esprimere le proprie conclusioni sulla conformità tra rendicontazione dell'impresa e normativa UE in tema di sostenibilità.

La "Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)" introduce importanti novità in tema di rendicontazione della sostenibilità aziendale, nello specifico:

- l'ampliamento dei **sogetti interessati** rispetto alla precedente normativa: dovranno redigere il report di sostenibilità **tutte le**

grandi società e tutte le **società quotate** sui mercati regolamentati dall'UE, tranne le microimprese quotate. Sono incluse anche le società extra-UE che sono quotate sui mercati regolamentati dell'UE e le filiali UE di società non UE.

- i contenuti della comunicazione sulla **sostenibilità a 360°**; l'informativa deve contenere una descrizione:
 - del modello di business e della strategia aziendale che indichi la resilienza ai rischi connessi alle questioni di sostenibilità, le opportunità per l'impresa connesse alle questioni di sostenibilità, i piani dell'impresa che favoriscono la transizione ambientale;
 - degli obiettivi connessi alle questioni di sostenibilità e dei relativi progressi, gli interessi degli stakeholder;
 - del ruolo degli organi di amministrazione, gestione e controllo delle tematiche ESG; dei principali rischi per l'impresa connessi alle questioni di sostenibilità;
 - delle informazioni sulle attività immateriali, compreso il capitale intellettuale, umano, sociale e relazionale;
 - l'obbligo di collocazione dell'informativa nella relazione sulla gestione: la proposta elimina la possibilità per gli stati membri di consentire alle società di pubblicare le informazioni in una relazione separata. Ciò permette una pubblicazione simultanea di informazioni finanziarie e non, con lo scopo di poterle leggere e analizzare in maniera integrata;
 - il principio di doppia materialità: le imprese sono tenute a specificare sia come i fattori di sostenibilità influenzano lo sviluppo e le performance aziendali (prospettiva outside-inside), sia come l'attività dell'azienda impatta sulla società e sull'ambiente (prospettiva inside-out);
- l'introduzione di **standard di rendicontazione europei**: gli standard sono in corso di elaborazione da parte dello "European Financial Reporting Advisory Group" (EFRAG), che proporrà standard differenti per le imprese di grandi dimensioni e PMI. Gli standard conterranno principi di informativa su fattori ambientali, sociali e di governance. Le informazioni ambientali verranno comunicate secondo i criteri previsti dalla [Tassonomia Green](#). Lo standard previsto per le PMI quotate potrà essere adottato anche dalle PMI che vorranno rendicontare la sostenibilità [in maniera volontaria](#). Nella seconda metà 2023, EFRAG pubblicherà la bozza di standard settoriali per il reporting di sostenibilità e degli standard ad hoc per le PMI;
- il formato elettronico unico di comunicazione: la direttiva introduce l'obbligo di redigere il bilancio e la relazione sulla gestione in formato XHTML e di contrassegnare (tramite tag) le informazioni sulla sostenibilità. Tale sistema di "marcatura digitale" sarà strettamente connesso all'implementazione del "Punto di accesso unico europeo".

COMMENTO SUL BILANCIO SOSTENIBILE

L'Ente continua il suo impegno nella realizzazione di opere e interventi volti a razionalizzare i consumi e adottare soluzioni progettuali di efficientamento energetico nelle infrastrutture in corso di realizzazione, accelerando la concessione del Project Financing SMART PORT e la spesa relativa alla elettrificazione delle banchine, finanziate dal Fondo Complementare del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Sono stati attuati interventi per la produzione di energia pulita attraverso la realizzazione e lo sfruttamento di un impianto fotovoltaico con una potenza di 536 MWh da installarsi presso gli edifici e i parcheggi del porto di Palermo su una superficie totale di 2.250 mq, di un impianto di trigenerazione con una potenza di 260 kWe, e attività di relamping LED che assicureranno un risparmio della spesa per consumi pari a circa il 7% rispetto ai costi attualmente sostenuti nonché un impianto di cogenerazione (nel solo porto di Palermo) che, attraverso il recupero e l'utilizzo dell'energia dispersa sotto forma di calore, garantirà un risparmio del combustibile primario utilizzato per la produzione di energia elettrica pari al 42% circa.

Nel corso del 2023 si è proceduto a dar seguito alla progettazione e realizzazione negli scali di Palermo, Trapani, Termini Imerese e Porto Empedocle del Cold Ironing, una tecnologia che consiste nella fornitura diretta di energia elettrica alle navi ormeggiate in porto consentendo lo spegnimento del motore di bordo riducendo o azzerando le emissioni della nave stessa. Per il Porto di Palermo è stato affidato il servizio di verifica del progetto di fattibilità tecnico-economica dell'opera pubblica (PFTE), per il Porto di Trapani e Termini Imerese sono stati approvati i risultati di gara relativi alla procedura di affidamento, mentre per il Porto di Porto Empedocle è stata nominata la Commissione Giudicatrice.

INFORMAZIONI SUL PERSONALE CONDIZIONI OPERATIVE INTERNE E ORGANIZZAZIONI DELL'ENTE

L'adeguamento della pianta organica da 67 a 80 unità consente una più sana gestione dei compiti istituzionali dell'Ente e rispondere a nuove esigenze; un ufficio appositamente strutturato si occupa adesso della ricerca di risorse europee,

mentre aree già esistenti sono state potenziate con nuove professionalità, allargando le competenze agli scali di Trapani, Porto Empedocle, Gela e Licata.

MISURE DI SICUREZZA LAVORO

Nell'ambito degli obblighi derivanti dal D.Lgs. 81/2008 e successive modifiche, riguardante la sicurezza aziendale dell'AdSP l'Ufficio Sicurezza e Ambiente ha curato l'assolvimento dei seguenti obblighi di legge:

- verifica semestrale estintori;
- controllo sanitario del personale;
- controllo sanitario preassuntivo e prepensionamento di nuovi assunti e di dipendenti prossimi alla pensione;
- controllo periodico dei luoghi di lavoro;
- controllo e adeguamento delle cassette del primo soccorso;
- coordinamento con altre amministrazioni interessate.

Nell'ambito delle attività di controllo e vigilanza in materia d'igiene e sicurezza del lavoro, nell'esercizio dei poteri di polizia amministrativa di cui all'art. 24 comma 2 bis della legge istitutiva 84/94 ed ex D.Lgs 272/99, nonché di collaborazione alle finalità generali dell'Area Operativa svolta dall'Ufficio Sicurezza, è stato effettuato quanto appresso:

- Controllo amministrativo sull'ottemperanza alla vigente normativa in materia d'igiene e sicurezza da parte di tutti i concessionari, imprese portuali e ditte che operano nella circoscrizione territoriale dell'AdSP e relativa azione di indirizzo, divulgazione normativa e consulenza in materia alle stesse (imprese portuali, concessionari e ditte che operano ex art. 68), presenti nei porti di Palermo, Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle, Licata e Gela;
- Ispezione periodica (per i 6 porti) delle aree entro la cinta portuale con redazione, qualora necessario, di apposito rapporto e segnalazione delle eventuali situazioni di pericolo ed anomalie ai competenti uffici dell'AdSP, alle ditte o imprese interessate, nonché alle amministrazioni esterne; vigilanza sulle operazioni portuali, con contestazione alle imprese di eventuali comportamenti a rischio; in applicazione dell'Ordinanza A.P. N° 02 del 02.04.2003, che disciplina le comunicazioni cui è tenuto il datore di lavoro ex Art. 4 D.Lgs 272/99, nonché impone l'obbligo alle imprese di comunicare tutti gli incidenti del lavoro accaduti nello svolgimento dell'attività in ambito portuale, ha tenuto, ai fini statistici, sulla scorta di dette comunicazioni, un registro sugli incidenti sul lavoro e i sinistri accaduti nel corso delle attività produttive in ambito portuale, rilevando un quasi nullo numero degli infortuni;
- curato l'installazione di segnaletica e cartelli monitori di sicurezza;
- regolamentato ed autorizzato l'ingresso di merci pericolose in ambito portuale;
- effettuato controlli spot su operazioni di sabbatura e pitturazione a spruzzo;
- Provveduto alla formazione ed informazione ai sensi del D.Lgs. 81/08 dei neo assunti;
- Incaricato il Medico Competente di effettuare le visite periodiche per il personale, così come previsto dal D.Lgs. 81/08.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI ED INCERTEZZE

È stata effettuata una puntuale descrizione dei rischi ed incertezze cui è esposto l'Ente. Nello specifico il sistema dei rischi investe molteplici tipologie e fattispecie.

I rischi valutati sono stati distinti in rischi interni ed esterni:

RISCHI INTERNI		
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE RISCHIO	REPORT



**Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale**

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela

Efficienza/ efficacia operativa	<ul style="list-style-type: none">• Logistica, acquisti, vendite (...)• Rischio di liquidità• Gamma dei prodotti	Ottimizzazione costi Attuata politica di spending review irrilevante
Delega	<ul style="list-style-type: none">• Sistemi di management e di controllo Interno	attuato
Risorse umane	<ul style="list-style-type: none">• Formazione del personale• Turnover• Clima lavorativo	costante Applicato e suddiviso per età e sesso Più che sufficiente sul piano collaborativo
Sicurezza	<ul style="list-style-type: none">• Rischi di frodi e furto• Sicurezza dei dati	Attivata security interna Attivata security interna
Informativa	<ul style="list-style-type: none">• Gestione delle informazioni• Controllo di gestione	Area amministrativa Area amministrativa
Dipendenza	<ul style="list-style-type: none">• Dalla clientela• Dai fornitori	Non inerente Non inerente

RISCHI ESTERNI		
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE RISCHIO	REPORT
Normativa	<ul style="list-style-type: none">• Modifiche legislative	Significative per il settore
Eventi catastrofici	<ul style="list-style-type: none">• Catastrofi	Imponderabili
Rischio Paese	<ul style="list-style-type: none">• Clima politico• Eventi congiunturali economici	non rilevante ponderati sull'andamento

SITUAZIONE DELL'ENTE

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il D.lgs. n. 139/2015, è intervenuto anche sul contenuto della Relazione sulla gestione. In particolare, ha eliminato il n. 5) dal comma 3, art. 2428 c.c., a seguito della quale non è più richiesta l'informativa relativa ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, di contro ha modificato il n. 22-quater) al comma 1 dell'art. 2427 c.c., ai sensi del quale la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio dovranno essere indicati nella Nota integrativa.

SITUAZIONE FISCALE

Controricorso innanzi alla Corte di Cassazione al ricorso per cassazione proposto dall'Agenzia delle Entrate contro l'AdSP del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 2937/14/2020, emessa dalla Commissione Tributaria Regionale della Sicilia il 25.02.2020 e depositata il 20.05.2020, che ha escluso l'assoggettamento ad imposizione fiscale dei canoni demaniali relativamente all'avviso di accertamento dell'anno di imposta 2007. Come noto, l'Agenzia aveva accertato con l'avviso impugnato in capo all'Ente un maggior reddito per l'anno 2007 di € 2.583.725,59 (da cui scaturiva la maggiore Ires di € 852.630,00), un maggior valore della produzione di pari importo (da cui scaturiva la maggiore Irap di € 109.808,00) e una maggiore Iva per € 1.506,00, irrogando contestualmente sanzioni per € 963.944,00 oltre interessi.

Considerato che l'AdSP ha aderito alla definizione dei carichi pendenti al 30.06.2022 ai sensi dell'art. 1, commi da 231 a 252, della Legge 197/22, le sanzioni e gli interessi derivanti dall'avviso di accertamento impugnato non sono più dovuti, con la conseguenza che la res litigiosa è limitata ad € 963.944,00 e pertanto, l'ufficio legale, comunica di accantonare € 96.394,40, pari al 10% della somma oggetto del contendere.

ELENCO DEI CONTENZIOSI IN ESSERE ALLA DATA DI CHIUSURA DEL BILANCIO E DEI CONNESSI FONDI PER RISCHI ED ONERI STANZIATI IN BILANCIO

Si rimanda alla nota trasmessa dall'Ufficio Legale dell'Ente in data 25/03/2024, prot. 10767, che si allega al fascicolo bilancio, con la quale si comunica l'elenco dei contenziosi in essere e il rischio di soccombenza da parte dell'Ente dall'Ufficio medesimo valutato.

Risulta stanziato in bilancio un fondo rischi per cause legali ammontante ad € 2.795.982 (comprensivo di Fondo Rischi avviso di accertamento Agenzia delle Entrate).

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE (rif. ART. 2428, COMMA 2, PUNTO 6, C.C.)

Per quanto infine attiene alla prevedibile evoluzione della gestione si rimanda al Bilancio di previsione 2024 dell'Ente approvato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti il 04.01.2024, prot. n. 100 ed alle attività previste nella allegata relazione programmatica del Presidente

STRUMENTI FINANZIARI E GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO INERENTE

Come già riportato nella nota integrativa, non si rilevano condizioni inerenti al presente punto.

PRIVACY

Il "Codice Privacy" (D. Lgs. 196/2003, già aggiornato in passato con il D.Lgs 101/2018) contiene le disposizioni nazionali

in materia di protezione dei dati personali, nei limiti previsti dall'intoccabile GDPR (General Data Protection Regulation – Regolamento europeo 2016/679).

L'art. 9 del DL 139/2021 tratta proprio questo tema (“Disposizioni in materia di protezione dei dati personali”) introducendo due modifiche al sempre più rattoppato “Codice privacy”.

I punti cruciali sono due: il nuovo comma 1-bis dell'art. 2-ter e la soppressione dell'art. 2-quinquiesdecies.

Eliminato l'art. 2-quinquiesdecies dunque, ora è il nuovo comma 1-bis dell'art. 2-ter a sancire l'autonomia della pubblica amministrazione “per l'adempimento di un compito svolto nel pubblico interesse o per l'esercizio di pubblici poteri a essa attribuiti”. Specificando che “La finalità del trattamento – se non espressamente prevista da una norma di legge o, nei casi previsti dalla legge, di regolamento – è indicata dall'amministrazione, dalla società a controllo pubblico in coerenza al compito svolto o al potere esercitato, assicurando adeguata pubblicità all'identità del titolare del trattamento, alle finalità del trattamento e fornendo ogni altra informazione necessaria ad assicurare un trattamento corretto e trasparente con riguardo ai soggetti interessati e ai loro diritti di ottenere conferma e comunicazione di un trattamento di dati personali che li riguardano”.

ANTIRICICLAGGIO

Il sistema antiriciclaggio persegue l'obiettivo di prevenire l'ingresso nel sistema legale di risorse di origine criminale; esso contribuisce, quindi, a preservare la stabilità, la concorrenza, il corretto funzionamento dei mercati finanziari e, più in generale, l'integrità dell'economia complessivamente intesa. Nel contempo l'azione di prevenzione è un importante complemento dell'attività di repressione dei reati, in quanto intercetta e ostacola l'impiego e la dissimulazione dei relativi proventi. L'apparato antiriciclaggio, per la sua capacità di individuare e ricostruire condotte criminali, è utilizzato anche per contrastare il finanziamento del terrorismo e della proliferazione delle armi di distruzione di massa.

L'ordinamento italiano in materia si è sviluppato in coerenza con gli standard internazionali e le direttive europee. La cornice legislativa antiriciclaggio è rappresentata dal decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231, che ha recepito le direttive europee in materia (2005/60/CE, (UE) 2015/849, (UE) 2018/843) e, per i profili di contrasto del finanziamento del terrorismo e dell'attività di Paesi che minacciano la pace e la sicurezza internazionale, dal decreto legislativo 22 giugno 2007, n. 109. Questi testi normativi sono stati modificati, da ultimo, dal decreto legislativo 4 ottobre 2019, n. 125, recante alcuni interventi correttivi e disposizioni di recepimento della quinta direttiva antiriciclaggio (2018/843). Ulteriori modifiche al regime dell'utilizzo del contante sono state apportate dal decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157.

In linea con gli standard internazionali e con le disposizioni comunitarie, nell'ordinamento italiano sono state introdotte disposizioni tese a rafforzare la trasparenza della titolarità effettiva di persone giuridiche e trust, attraverso la creazione di un sistema centralizzato di registrazione dei titolari effettivi in apposite sezioni del Registro delle imprese. Ulteriori misure di prevenzione tipiche dell'ordinamento italiano, finalizzate a ostacolare condotte a elevato rischio di riciclaggio, sono le limitazioni all'utilizzo del denaro contante e dei titoli al portatore e gli obblighi di canalizzazione delle relative operazioni per il tramite degli intermediari vigilati.

Il nuovo sistema contiene alcune disposizioni riferite alla generalità dei soggetti obbligati e altre, improntate a maggiore severità, che riguardano i soggetti vigilati.

Nel recente appuntamento a Telefisco, gli esperti della Guardia di Finanza hanno fornito risposta ad alcuni quesiti in materia antiriciclaggio, rilevanti per i professionisti dell'area giuridico economica, i cui obblighi disciplinati dal D.lgs. n. 231/2007 sono sottoposti alla vigilanza di tale Amministrazione militare.

Il quesito proposto muove dalla circostanza che sovente, nei procedimenti penali per reati economici e di riciclaggio, il difensore dell'indagato o dell'imputato nomina un proprio consulente tecnico. Si potrebbe trattare, ad esempio, dell'incarico dato a un commercialista di effettuare una perizia sulla contabilità di un'azienda i cui responsabili sono ritenuti autori di reati di matrice economica.

È stato chiesto se, per queste ipotesi, in capo al professionista incaricato della consulenza, incombono adempimenti antiriciclaggio tenendo presente che un'eventuale segnalazione di operazione sospetta (all'esito dell'adeguata verifica) non avrebbe senso quanto meno per la compromissione del diritto di difesa del cliente nel procedimento penale.

Il tema, in realtà (come chiarito nella medesima risposta a Telefisco), è stato ripreso dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili nelle regole tecniche pubblicate a gennaio 2019. In tale occasione, allineandosi al predetto parere dell'U.I.C., l'Organismo di autoregolamentazione ha stabilito che i commercialisti, in caso di nomine

giudiziali, possono limitarsi ai fini antiriciclaggio all'acquisizione e conservazione del relativo provvedimento, senza procedere all'adeguata verifica della clientela.

IL PRESIDENTE

Dott. Pasqualino Monti

FIRMATO

IL DIRIGENTE F.F. DELL'AREA FINANZIARIA

Dott.ssa Barbara Fresta

FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luca Lupi

FIRMATO

RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10

Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (A)

31/12/2023
(Valori espressi in unità di euro)

Utile (perdita dell'esercizio)	6.374.331	
Imposte sul reddito	3.335.423	
Interessi passivi/(interessi attivi)	-27.638	
(Dividendi)	0	
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti da cessione attività	-45.054.086	da inserire a mano
Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione.	-35.371.970	

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto:

Accantonamento ai fondi rischi ed oneri	1.105.363	
Accantonamento TFR	274.942	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.650.523	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		da inserire a mano
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		da inserire a mano
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.030.828	
Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale circolante netto	-30.341.142	

Variazioni del Capitale Circolante Netto:

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.118	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-4.144.497	
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	8.882.558	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	22.082	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	68.878.864	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del Capitale Circolante Netto	-41.917.066	

Flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale circolante netto: 31.720.823

Altre rettifiche:

Interessi incassati/(pagati)	27.638	
(imposte sul reddito pagate)	-3.335.423	
Dividendi incassati	0	
Utilizzo dei fondi	-119.938	
Indennità di fine rapporto pagata nell'esercizio	-356.355	
Altri incassi/(pagamenti)	90.022.563	
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	86.238.485	

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 87.618.166

Flussi finanziari derivanti dalla attività di investimento (B)

Immobilizzazioni materiali:

(Investimenti)	-94.152.629	
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	44.992.351	da inserire a mano
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni immateriali:

(Investimenti)	-27.502.734	
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali		da inserire a mano
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie:

(Investimenti)	0	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	

Attività finanziarie non immobilizzate:

(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami di azienda al netto delle disponibilità liquide da inserire a mano

Flussi finanziari dell'attività di investimento (B) -76.663.012

Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C)*Mezzi di terzi:*

Incremento debiti a breve verso banca	0
Incremento di altri debiti finanziari a breve	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0

Mezzi propri:

Aumento di capitale a pagamento	3447034
Rimborsi di capitale	0
Cessione/(acquisto) di azioni proprie	0 da inserire a mano
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0 da inserire a mano
Decremento patrimonio per distribuzione/utilizzo	-3.447.037

Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento (C)**-3****Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)****10.955.151**

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide al 1 gennaio 2023**141.199.178**

di cui:

Depositi bancari e postali	141.199.178
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	0

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

Di cui non liberamente utilizzabili

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2023**152.154.329**

di cui:

Depositi bancari e postali	152.154.329
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	0

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

Di cui non liberamente utilizzabili

0

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

L'art. 41 del Decreto – Legge 24 aprile 2014 n° 66 prevede che, a decorrere dall'esercizio 2014, nella relazione del bilancio consuntivo venga allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante Legale e dal Responsabile Finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo 231/2002 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D. Lgs. 33/2013.

Sono stati presi in esame n° **2.129** documenti che riguardano le fatture contabilizzate tra il **1° gennaio ed il 31 dicembre 2023**.

Ai fini del calcolo dell'indicatore da allegare al **Bilancio Consuntivo 2023** viene determinato lo scostamento fra la data della scadenza del pagamento indicata nella fattura e la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria.

Sono state pagate prima della scadenza ed entro i 30 giorni n° 1.069 fatture.

Tutti i documenti in questione prima di essere liquidati sono soggetti a verifiche che accertino la conformità dei beni e servizi acquistati nonché il rispetto delle norme contrattuali.

L'importo delle fatture complessivamente pervenute durante **l'anno 2023** ammonta ad **€ 176.161.512,64**.

L'indice di tempestività dei pagamenti è **- 9,63%**, come si evince dal prospetto allegato.

Con riferimento a tale indice si ritiene opportuno rappresentare le considerazioni di seguito indicate. In presenza dei contratti di somministrazione (utenze), le fatture elettroniche, dopo la registrazione, vengono trasmesse agli uffici per la liquidazione, ampiamente prima della scadenza del pagamento: l'ente per una corretta gestione del denaro pubblico, paga le fatture delle utenze entro i termini di scadenza fissati dalla società stessa che di norma superano i 30 giorni (anche 90 giorni); Le fatture, dopo la registrazione, vengono trasmesse ai relativi uffici che dovranno redigere la liquidazione.

La liquidazione della spesa, secondo l'art. 23 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, consiste nell'accertamento della regolarità della prestazione/fornitura, nella determinazione dell'esatto importo dovuto e nell'individuazione del soggetto creditore ed è effettuata dal RUP previa accertamento dell'esistenza dell'impegno nonché della verifica della regolarità della fornitura di beni, opere, servizi. Ciò premesso nello specifico gli uffici, ritrasmettono la fattura liquidata dopo avere verificato la regolarità della fornitura/prestazione.

Si evidenzia che l'indice di tempestività dei pagamenti è passato da **-14.91% del 2022 a -9.63% del 2023**.

Il trend dell'indice è legato ad una ottimizzazione del ciclo passivo di fatturazione ovvero tutto ciò che riguarda la ricezione delle fatture elettroniche che transitano obbligatoriamente dal Sistema di Interscambio dell'Agenzia delle Entrate.

E' stato migliorato il processo di gestione degli impegni, al quale vanno ricondotte le fatture elettroniche pervenute ed è stato monitorato e sollecitato costantemente il processo di liquidazione della spesa e di restituzione della fattura debitamente liquidata dai RUP.

Nel corso del 2023 l'accelerazione dei pagamenti collegata all'avanzamento dei lavori nei diversi cantieri del network è stata pari al 20,54 %.

Trattasi di interventi infrastrutturali finanziati da risorse statali e regionali le cui somme confluiscono tra le entrate infruttifere della Tesoreria Unica presso la tesoreria provinciale dello Stato, sistema alla quale l'AdSP è obbligata ai sensi della Legge 720/84.

Gli interessi attivi maturati nell' esercizio 2023 sul conto di tesoreria unica sono stati di **€ 550,00**

AREA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE F.F.
Dott.ssa Barbara Fresta
FIRMATO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE
IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti
FIRMATO

14. Prospetto indice di tempestività dei pagamenti

Anno	N° Reg.	N° Doc.	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	3059	0160020230000002500	06/08/2023	17/03/2023	1.956,43	-142	1.764,03	-250.492,26
2023	3059	0160020230000002500	06/08/2023	17/03/2023	1.956,43	-142	16,00	-2.272,00
2023	3897	0150020230000201800	10/10/2023	13/07/2023	17.988,70	-89	16.353,50	-1.455.461,50
2023	3637	2307005434	29/09/2023	12/07/2023	3.050,00	-79	2.500,00	-197.500,00
2023	1185	2023/07/67	04/05/2023	16/03/2023	41.794,60	-49	34.257,87	-1.678.635,63
2023	4230	1276	21/01/2024	05/12/2023	39.022,52	-47	31.985,67	-1.503.326,49
2023	4231	1277	21/01/2024	05/12/2023	36.613,37	-47	36.613,37	-1.720.828,39
2023	4233	1279	21/01/2024	05/12/2023	3.385,34	-47	3.385,34	-159.110,98
2023	4234	1280	21/01/2024	05/12/2023	37.456,40	-47	37.456,40	-1.760.450,80
2023	4232	1278	21/01/2024	05/12/2023	9.398,86	-47	9.398,86	-441.746,42
2023	4235	1281	21/01/2024	05/12/2023	133.586,60	-47	133.586,60	-6.278.570,20
2023	4246	1267	17/01/2024	05/12/2023	30.022,41	-43	30.022,41	-1.290.963,63
2023	4439	1294	23/01/2024	14/12/2023	31.063,67	-40	28.239,70	-1.129.588,00
2023	4446	1300	28/01/2024	20/12/2023	5.224,28	-39	4.282,20	-167.005,80
2023	4474	1305	28/01/2024	20/12/2023	6.944,00	-39	6.944,00	-270.816,00
2023	4447	1301	28/01/2024	20/12/2023	490,07	-39	401,70	-15.666,30
2023	4448	1302	28/01/2024	20/12/2023	12.340,06	-39	10.114,80	-394.477,20
2023	4472	1304	28/01/2024	20/12/2023	35.330,28	-39	35.330,28	-1.377.880,92
2023	4442	1297	28/01/2024	20/12/2023	12.610,53	-39	10.336,50	-403.123,50
2023	4443	1298	28/01/2024	20/12/2023	10.239,95	-39	8.393,40	-327.342,60
2023	4473	1306	28/01/2024	20/12/2023	2.945,95	-39	2.820,64	-110.004,96
2023	4445	1299	28/01/2024	20/12/2023	12.000,04	-39	9.836,10	-383.607,90
2023	4161	1227	31/12/2023	23/11/2023	37.658,87	-38	37.658,87	-1.431.037,06
2023	4157	1231	31/12/2023	23/11/2023	140.418,51	-38	140.418,51	-5.335.903,38
2023	4162	1229	31/12/2023	23/11/2023	3.385,34	-38	3.385,34	-128.642,92
2023	4158	1232	31/12/2023	23/11/2023	31.035,94	-38	31.035,94	-1.179.365,72
2023	4159	1226	31/12/2023	23/11/2023	40.457,93	-38	33.162,24	-1.260.165,12
2023	4163	1230	31/12/2023	23/11/2023	39.538,22	-38	39.538,22	-1.502.452,36
2023	4164	1233	31/12/2023	23/11/2023	41.175,91	-38	41.175,91	-1.564.684,58
2023	4165	1234	31/12/2023	23/11/2023	11.130,48	-38	10.296,52	-391.267,76
2023	4193	1240	31/12/2023	24/11/2023	7.175,40	-37	7.175,40	-265.489,80
2023	4166	1235	31/12/2023	24/11/2023	3.612,49	-37	3.612,49	-133.662,13
2023	4168	1237	31/12/2023	24/11/2023	36.465,08	-37	36.465,08	-1.349.207,96
2023	4201	1241	31/12/2023	24/11/2023	7.175,40	-37	7.175,40	-265.489,80
2023	4195	1239	31/12/2023	24/11/2023	6.944,00	-37	6.944,00	-256.928,00

2023	4196 1242	31/12/2023	24/11/2023	2.945,95	-37	2.820,64	-104.363,68
2023	4197 1244	31/12/2023	24/11/2023	3.018,55	-37	2.893,24	-107.049,88
2023	4198 1243	31/12/2023	24/11/2023	3.205,40	-37	2.893,24	-107.049,88
2023	4199 1236	31/12/2023	24/11/2023	36.090,28	-37	36.090,28	-1.335.340,36
2023	4200 1238	31/12/2023	24/11/2023	36.465,08	-37	36.465,08	-1.349.207,96
2023	4757 P001397/2023	31/01/2024	27/12/2023	8.716,17	-35	7.144,40	-250.054,00
2023	4758 P00124	31/01/2024	27/12/2023	4.270,00	-35	3.500,00	-122.500,00
2023	4249 1271	17/01/2024	14/12/2023	4.880,00	-34	4.000,00	-136.000,00
2023	4250 1270	17/01/2024	14/12/2023	2.876,70	-34	2.876,70	-97.807,80
2023	4251 1269	17/01/2024	14/12/2023	12.723,05	-34	11.895,12	-404.434,08
2023	4248 1268	17/01/2024	14/12/2023	37.323,84	-34	37.323,84	-1.269.010,56
2023	4435 1290	23/01/2024	20/12/2023	162,51	-34	147,74	-5.023,16
2023	4276 1292	23/01/2024	20/12/2023	1.591,85	-34	1.447,14	-49.202,76
2023	4437 1293	23/01/2024	20/12/2023	131,19	-34	119,26	-4.054,84
2023	4434 1291	23/01/2024	20/12/2023	19.489,93	-34	17.718,12	-602.416,08
2023	4277 1289	23/01/2024	20/12/2023	1.119,98	-34	1.018,16	-34.617,44
2023	3811 13708	21/11/2023	20/10/2023	321,10	-32	263,20	-8.422,40
2023	3344 211	07/09/2023	08/08/2023	781.771,78	-30	781.771,78	-23.453.153,40
2023	3512 412311892617	11/11/2023	12/10/2023	41,41	-30	33,94	-1.018,20
2023	3540 412311892618	11/11/2023	12/10/2023	601,45	-30	492,99	-14.789,70
2023	3566 412311892632	11/11/2023	12/10/2023	115,09	-30	94,34	-2.830,20
2023	3542 412311892619	11/11/2023	12/10/2023	1.073,64	-30	880,03	-26.400,90
2023	3546 412311892621	11/11/2023	12/10/2023	4.287,93	-30	3.514,70	-105.441,00
2023	400 16	16/03/2023	14/02/2023	639.940,00	-30	639.940,00	-19.198.200,00
2023	3531 1223009910	04/12/2023	04/11/2023	1.178,84	-30	1.162,84	-34.885,20
2023	3531 1223009910	04/12/2023	04/11/2023	1.178,84	-30	16,00	-480,00
2023	4612 169	13/01/2024	14/12/2023	256.200,00	-30	210.000,00	-6.300.000,00
2023	3794 DI-20230169	27/10/2023	28/09/2023	5.065.735,72	-29	5.065.735,72	-146.906.335,88
2023	3792 247	27/10/2023	28/09/2023	8.213.778,28	-29	8.213.778,28	-238.199.570,12
2023	3359 FEP/6581	08/09/2023	10/08/2023	286,47	-29	286,47	-8.307,63
2023	3261 24/PA	02/09/2023	04/08/2023	28.652,06	-29	28.652,06	-830.909,74
2023	2240 05	28/06/2023	30/05/2023	1.600,00	-29	1.600,00	-46.400,00
2023	3204 07	23/08/2023	25/07/2023	3.000,00	-29	3.000,00	-87.000,00
2023	3262 26	02/09/2023	04/08/2023	26.452,54	-29	26.452,54	-767.123,66
2023	879 001000072023	12/04/2023	14/03/2023	38.576,15	-29	38.576,15	-1.118.708,35
2023	396 40016	15/03/2023	14/02/2023	1.304.115,08	-29	189.996,52	-5.509.899,08
2023	396 40016	15/03/2023	14/02/2023	1.304.115,08	-29	9.300,00	-269.700,00
2023	396 40016	15/03/2023	14/02/2023	1.304.115,08	-29	1.104.818,56	-32.039.738,24
2023	3366 31	08/09/2023	10/08/2023	130.000,00	-29	130.000,00	-3.770.000,00

2023	3501 44	22/09/2023	24/08/2023	11.400,00	-29	11.400,00	-330.600,00
2023	3502 43	22/09/2023	24/08/2023	22.600,00	-29	22.600,00	-655.400,00
2023	3637 2307005434	29/09/2023	31/08/2023	3.050,00	-29	550,00	-15.950,00
2023	4072 2023	24/11/2023	26/10/2023	2.799,75	-29	2.294,88	-66.551,52
2023	4834 3118/PA	27/01/2024	29/12/2023	75.000,00	-29	61.475,41	-1.782.786,89
2023	15 01	10/02/2023	13/01/2023	2.000,00	-28	2.000,00	-56.000,00
2023	1069 29/2023/EL	26/04/2023	29/03/2023	44.312,84	-28	34.925,00	-977.900,00
2023	1069 29/2023/EL	26/04/2023	29/03/2023	44.312,84	-28	1.397,00	-39.116,00
2023	1069 29/2023/EL	26/04/2023	29/03/2023	44.312,84	-28	7.990,84	-223.743,52
2023	2287 28	29/06/2023	01/06/2023	46.526,23	-28	46.526,23	-1.302.734,44
2023	2675 167/2023	19/07/2023	21/06/2023	839.461,92	-28	839.461,92	-23.504.933,76
2023	2674 40114	19/07/2023	21/06/2023	1.676.926,57	-28	164.175,00	-4.596.900,00
2023	2674 40114	19/07/2023	21/06/2023	1.676.926,57	-28	188.995,52	-5.291.874,56
2023	2674 40114	19/07/2023	21/06/2023	1.676.926,57	-28	200.000,00	-5.600.000,00
2023	2676 40115	19/07/2023	21/06/2023	424.940,84	-28	424.940,84	-11.898.343,52
2023	2674 40114	19/07/2023	21/06/2023	1.676.926,57	-28	1.123.756,05	-31.465.169,40
2023	3215 FATTPA 20_23	25/08/2023	28/07/2023	21.573,58	-28	16.647,98	-466.143,44
2023	3215 FATTPA 20_23	25/08/2023	28/07/2023	21.573,58	-28	4.925,60	-137.916,80
2023	4441 1272	17/01/2024	20/12/2023	20.978,62	-28	17.195,59	-481.476,52
2023	4750 FPA 43/23	19/01/2024	22/12/2023	9.214,91	-28	9.214,91	-258.017,48
2023	1039 61	23/04/2023	27/03/2023	2.198.676,41	-27	2.198.676,41	-59.364.263,07
2023	1098 1223003311	27/04/2023	31/03/2023	2.421,11	-27	2.389,11	-64.505,97
2023	1098 1223003311	27/04/2023	31/03/2023	2.421,11	-27	32,00	-864,00
2023	573 433/66	23/03/2023	24/02/2023	8.038,57	-27	8.038,57	-217.041,39
2023	1662 100	21/05/2023	24/04/2023	2.448.905,00	-27	2.448.905,00	-66.120.435,00
2023	4414 55	26/12/2023	29/11/2023	302.240,26	-27	302.240,26	-8.160.487,02
2023	4719 374	17/01/2024	21/12/2023	1.159.357,61	-27	1.159.357,61	-31.302.655,47
2023	4718 373	17/01/2024	21/12/2023	1.889.187,85	-27	1.889.187,85	-51.008.071,95
2023	4717 379	17/01/2024	21/12/2023	1.278.209,53	-27	1.278.209,53	-34.511.657,31
2023	4751 6/PA	18/01/2024	22/12/2023	2.297,52	-27	2.297,52	-62.033,04
2023	3796 412313696169	28/10/2023	02/10/2023	2.625,27	-26	2.151,86	-55.948,36
2023	2831 625	23/07/2023	27/06/2023	39.034,34	-26	39.032,34	-1.014.840,84
2023	2831 625	23/07/2023	27/06/2023	39.034,34	-26	2,00	-52,00
2023	2826 627	23/07/2023	27/06/2023	138.477,00	-26	138.475,00	-3.600.350,00
2023	2826 627	23/07/2023	27/06/2023	138.477,00	-26	2,00	-52,00
2023	2830 626	23/07/2023	27/06/2023	10.050,55	-26	10.048,55	-261.262,30
2023	2830 626	23/07/2023	27/06/2023	10.050,55	-26	2,00	-52,00
2023	3263 FPA 18/23	30/08/2023	04/08/2023	28.210,48	-26	28.210,48	-733.472,48
2023	3334 40155	03/09/2023	08/08/2023	1.630.548,20	-26	984.798,20	-25.604.753,20

2023	3334 40155	03/09/2023	08/08/2023	1.630.548,20	-26	380.000,00	-9.880.000,00
2023	3334 40155	03/09/2023	08/08/2023	1.630.548,20	-26	265.750,00	-6.909.500,00
2023	909 40	15/04/2023	21/03/2023	134.581,86	-25	134.581,86	-3.364.546,50
2023	2246 462	25/06/2023	31/05/2023	19.157,97	-25	19.157,97	-478.949,25
2023	743 3	01/04/2023	07/03/2023	1.000,00	-25	1.000,00	-25.000,00
2023	790 6820210614001922	07/04/2023	13/03/2023	16.712,00	-25	16.712,00	-417.800,00
2023	2677 168/2023	16/07/2023	21/06/2023	212.723,48	-25	212.723,48	-5.318.087,00
2023	2754 159	21/07/2023	26/06/2023	1.822.551,34	-25	1.822.551,34	-45.563.783,50
2023	2813 618	21/07/2023	27/06/2023	133.149,02	-24	133.147,02	-3.195.528,48
2023	2813 618	21/07/2023	27/06/2023	133.149,02	-24	2,00	-48,00
2023	2816 616	21/07/2023	27/06/2023	39.200,60	-24	39.198,60	-940.766,40
2023	2816 616	21/07/2023	27/06/2023	39.200,60	-24	2,00	-48,00
2023	2757 424	21/07/2023	27/06/2023	2.806,00	-24	2.806,00	-67.344,00
2023	930 159	15/04/2023	22/03/2023	2.806,00	-24	2.806,00	-67.344,00
2023	2814 617	21/07/2023	27/06/2023	9.185,90	-24	9.183,90	-220.413,60
2023	2814 617	21/07/2023	27/06/2023	9.185,90	-24	2,00	-48,00
2023	888 17	09/04/2023	16/03/2023	67.100,00	-24	67.100,00	-1.610.400,00
2023	2286 9/PA	25/06/2023	01/06/2023	47.466,15	-24	47.466,15	-1.139.187,60
2023	2610 FPA 2/23	13/07/2023	19/06/2023	39.941,72	-24	39.941,72	-958.601,28
2023	3067 67	10/08/2023	17/07/2023	928.890,00	-24	928.890,00	-22.293.360,00
2023	4562 41	05/01/2024	12/12/2023	160.734,21	-24	160.734,21	-3.857.621,04
2023	4657 130	12/01/2024	19/12/2023	685.691,91	-24	685.691,91	-16.456.605,84
2023	4724 307/2023	14/01/2024	21/12/2023	650.000,00	-24	650.000,00	-15.600.000,00
2023	2808 620	21/07/2023	28/06/2023	26.828,58	-23	26.826,58	-617.011,34
2023	2808 620	21/07/2023	28/06/2023	26.828,58	-23	2,00	-46,00
2023	782 33165808	02/04/2023	10/03/2023	229,88	-23	229,88	-5.287,24
2023	1870 000000900013037T	01/06/2023	09/05/2023	1,83	-23	1,50	-34,50
2023	853 202	07/04/2023	15/03/2023	8.133,35	-23	8.133,35	-187.067,05
2023	3307 65	02/09/2023	10/08/2023	20.203,20	-23	20.203,20	-464.673,60
2023	2817 621	21/07/2023	28/06/2023	5.862,23	-23	3.232,20	-74.340,60
2023	2817 621	21/07/2023	28/06/2023	5.862,23	-23	2.628,03	-60.444,69
2023	2817 621	21/07/2023	28/06/2023	5.862,23	-23	2,00	-46,00
2023	3294 2023-FPA-0000050	02/09/2023	10/08/2023	169,99	-23	169,99	-3.909,77
2023	784 33166193	02/04/2023	10/03/2023	14,00	-23	14,00	-322,00
2023	2809 619	21/07/2023	28/06/2023	27.467,40	-23	27.465,40	-631.704,20
2023	2809 619	21/07/2023	28/06/2023	27.467,40	-23	2,00	-46,00
2023	3297 83/03-2023	02/09/2023	10/08/2023	19.032,00	-23	19.032,00	-437.736,00
2023	798 8V00565163	08/04/2023	16/03/2023	60,78	-23	60,78	-1.397,94
2023	932 3/673	15/04/2023	23/03/2023	1.281,00	-23	1.281,00	-29.463,00

2023	1089 N47231	26/04/2023	03/04/2023	6.802,91	-23	6.802,91	-156.466,93
2023	1870 000000900013037T	01/06/2023	09/05/2023	1,83	-23	0,33	-7,59
2023	2740 2023-1	19/07/2023	26/06/2023	1.614,60	-23	62,10	-1.428,30
2023	2740 2023-1	19/07/2023	26/06/2023	1.614,60	-23	202,50	-4.657,50
2023	2740 2023-1	19/07/2023	26/06/2023	1.614,60	-23	1.350,00	-31.050,00
2023	132 14	18/02/2023	26/01/2023	488.076,86	-23	488.076,86	-11.225.767,78
2023	297 18/2023	09/03/2023	14/02/2023	1.496.828,50	-23	115.744,69	-2.662.127,87
2023	297 18/2023	09/03/2023	14/02/2023	1.496.828,50	-23	8.136,14	-187.131,22
2023	297 18/2023	09/03/2023	14/02/2023	1.496.828,50	-23	1.372.947,67	-31.577.796,41
2023	3426 FATTPA 2_23	16/09/2023	24/08/2023	18.081,00	-23	18.081,00	-415.863,00
2023	3630 265/2023	23/09/2023	31/08/2023	1.453.172,33	-23	1.453.172,33	-33.422.963,59
2023	2753 31	19/07/2023	26/06/2023	47.800,20	-23	23.900,10	-549.702,30
2023	2753 31	19/07/2023	26/06/2023	47.800,20	-23	23.900,10	-549.702,30
2023	3564 422310312222	21/09/2023	30/08/2023	51,80	-22	51,80	-1.139,60
2023	3578 422310312219	21/09/2023	30/08/2023	92,72	-22	92,72	-2.039,84
2023	564 231-FE	18/03/2023	24/02/2023	13.216,66	-22	13.216,66	-290.766,52
2023	856 743/2	06/04/2023	15/03/2023	4.583,76	-22	4.583,76	-100.842,72
2023	3576 422310312220	21/09/2023	30/08/2023	129,65	-22	129,65	-2.852,30
2023	855 FATTPA 3_23	06/04/2023	15/03/2023	1.000,00	-22	1.000,00	-22.000,00
2023	1106 1223003312	27/04/2023	05/04/2023	523,42	-22	507,42	-11.163,24
2023	1106 1223003312	27/04/2023	05/04/2023	523,42	-22	16,00	-352,00
2023	925 23PA-000203	13/04/2023	22/03/2023	736,88	-22	736,88	-16.211,36
2023	3574 422310312221	21/09/2023	30/08/2023	544,79	-22	544,79	-11.985,38
2023	1067 1223003105	20/04/2023	29/03/2023	607,99	-22	591,99	-13.023,78
2023	1067 1223003105	20/04/2023	29/03/2023	607,99	-22	16,00	-352,00
2023	1198 89	11/05/2023	19/04/2023	1.332.524,81	-22	1.332.524,81	-29.315.545,82
2023	780 33163744	02/04/2023	11/03/2023	557,13	-22	557,13	-12.256,86
2023	3997 1623033309	17/11/2023	26/10/2023	386,74	-22	317,00	-6.974,00
2023	3283 246/2023	30/08/2023	08/08/2023	2.203.902,46	-22	2.203.902,46	-48.485.854,12
2023	1779 34	26/05/2023	05/05/2023	1.098,00	-21	1.098,00	-23.058,00
2023	2739 001000142023	20/07/2023	29/06/2023	1.800,00	-21	1.800,00	-37.800,00
2023	1769 32	26/05/2023	05/05/2023	10.461,50	-21	10.461,50	-219.691,50
2023	1775 33	26/05/2023	05/05/2023	2.635,20	-21	2.635,20	-55.339,20
2023	3153 004354475201	17/08/2023	27/07/2023	1.417,09	-21	1.417,09	-29.758,89
2023	587 FATTPA 10_23	22/03/2023	01/03/2023	48.195,33	-21	48.195,33	-1.012.101,93
2023	4583 355	04/01/2024	14/12/2023	4.026.730,03	-21	4.026.730,03	-84.561.330,63
2023	3141 422310243531	17/08/2023	28/07/2023	125,46	-20	125,46	-2.509,20
2023	571 86000031	22/03/2023	02/03/2023	783,24	-20	783,24	-15.664,80
2023	785 43/FE	31/03/2023	11/03/2023	1.370,37	-20	1.370,37	-27.407,40

2023	1741 412305299478	24/05/2023	04/05/2023	3.025,80	-20	3.025,80	-60.516,00
2023	1725 412305299484	24/05/2023	04/05/2023	10.689,36	-20	10.689,36	-213.787,20
2023	3143 422310243533	17/08/2023	28/07/2023	527,22	-20	527,22	-10.544,40
2023	2099 140/2023	14/06/2023	25/05/2023	33.293,80	-20	33.293,80	-665.876,00
2023	1719 412305299490	24/05/2023	04/05/2023	1.102,11	-20	1.102,11	-22.042,20
2023	3145 422310243535	17/08/2023	28/07/2023	50,13	-20	50,13	-1.002,60
2023	1663 19	24/05/2023	04/05/2023	3.660,00	-20	3.660,00	-73.200,00
2023	923 704/66	13/04/2023	24/03/2023	7.829,09	-20	7.829,09	-156.581,80
2023	1721 412305299491	24/05/2023	04/05/2023	3.645,59	-20	3.645,59	-72.911,80
2023	3027 181/2023	06/08/2023	17/07/2023	2.000.000,00	-20	2.000.000,00	-40.000.000,00
2023	4229 115	13/12/2023	23/11/2023	713.030,00	-20	8.244,09	-164.881,80
2023	4229 115	13/12/2023	23/11/2023	713.030,00	-20	704.785,91	-14.095.718,20
2023	4496 2023-9	03/01/2024	14/12/2023	1.614,60	-20	1.614,60	-32.292,00
2023	4497 2023-10	03/01/2024	14/12/2023	1.614,60	-20	1.614,60	-32.292,00
2023	118 1264	15/02/2023	27/01/2023	2.806,00	-19	2.806,00	-53.314,00
2023	2821 574	22/07/2023	03/07/2023	658,80	-19	658,80	-12.517,20
2023	3084 1000054666	12/08/2023	24/07/2023	14.025,52	-19	420,00	-7.980,00
2023	3084 1000054666	12/08/2023	24/07/2023	14.025,52	-19	8.814,70	-167.479,30
2023	3084 1000054666	12/08/2023	24/07/2023	14.025,52	-19	809,46	-15.379,74
2023	3084 1000054666	12/08/2023	24/07/2023	14.025,52	-19	2,00	-38,00
2023	3084 1000054666	12/08/2023	24/07/2023	14.025,52	-19	3.979,36	-75.607,84
2023	190 2 / 6	26/02/2023	07/02/2023	54.290,00	-19	54.290,00	-1.031.510,00
2023	1723 412305299483	24/05/2023	05/05/2023	22.359,05	-19	22.359,05	-424.821,95
2023	294 33082937	05/03/2023	14/02/2023	14,00	-19	14,00	-266,00
2023	2743 004343937345	19/07/2023	30/06/2023	1.460,96	-19	1.460,96	-27.758,24
2023	887 3/PA	09/04/2023	21/03/2023	137.534,24	-19	137.534,24	-2.613.150,56
2023	3219 182	19/08/2023	31/07/2023	4.670.836,00	-19	4.670.836,00	-88.745.884,00
2023	3220 183	19/08/2023	31/07/2023	1.085.368,20	-19	1.085.368,20	-20.621.995,80
2023	4079 37	19/11/2023	31/10/2023	68.320,00	-19	56.000,00	-1.064.000,00
2023	1803 1/FE	26/05/2023	08/05/2023	8.969,48	-18	8.624,50	-155.241,00
2023	1803 1/FE	26/05/2023	08/05/2023	8.969,48	-18	344,98	-6.209,64
2023	328 000010/PA	05/03/2023	15/02/2023	2.197,00	-18	1.464,67	-26.364,06
2022	5148 1442	29/01/2023	11/01/2023	4.066,67	-18	4.066,67	-73.200,06
2023	292 33082596	04/03/2023	14/02/2023	229,88	-18	229,88	-4.137,84
2023	1808 406/F-M	27/05/2023	09/05/2023	522,94	-18	522,94	-9.412,92
2023	25 1567	11/02/2023	24/01/2023	9.571,46	-18	9.569,46	-172.250,28
2023	25 1567	11/02/2023	24/01/2023	9.571,46	-18	2,00	-36,00
2023	1072 2/CDL	21/04/2023	03/04/2023	2.115,48	-18	1.700,00	-30.600,00
2023	1072 2/CDL	21/04/2023	03/04/2023	2.115,48	-18	34,00	-612,00

2023	1072 2/CDL	21/04/2023	03/04/2023	2.115,48	-18	381,48	-6.866,64
2023	17 1569	11/02/2023	24/01/2023	133.053,56	-18	133.051,56	-2.394.928,08
2023	17 1569	11/02/2023	24/01/2023	133.053,56	-18	2,00	-36,00
2023	328 000010/PA	05/03/2023	15/02/2023	2.197,00	-18	732,33	-13.181,94
2023	290 33080528	04/03/2023	14/02/2023	557,13	-18	557,13	-10.028,34
2023	24 1568	11/02/2023	24/01/2023	38.459,78	-18	38.457,78	-692.240,04
2023	24 1568	11/02/2023	24/01/2023	38.459,78	-18	2,00	-36,00
2023	16 1565	11/02/2023	24/01/2023	18.468,85	-18	18.466,85	-332.403,30
2023	16 1565	11/02/2023	24/01/2023	18.468,85	-18	2,00	-36,00
2023	773 FPA 1/23	31/03/2023	13/03/2023	1.550,00	-18	1.550,00	-27.900,00
2023	22 1564	11/02/2023	24/01/2023	26.201,51	-18	26.201,51	-471.627,18
2023	28 1566	11/02/2023	24/01/2023	3.111,79	-18	3.109,79	-55.976,22
2023	28 1566	11/02/2023	24/01/2023	3.111,79	-18	2,00	-36,00
2023	698 1223001958	25/03/2023	07/03/2023	2.484,54	-18	2.452,54	-44.145,72
2023	698 1223001958	25/03/2023	07/03/2023	2.484,54	-18	32,00	-576,00
2023	3537 30PA	16/09/2023	29/08/2023	52.896,31	-18	52.896,31	-952.133,58
2023	4078 2023 181	18/11/2023	31/10/2023	162.260,00	-18	133.000,00	-2.394.000,00
2023	4410 16849	02/01/2024	15/12/2023	52.033,70	-18	52.033,70	-936.606,60
2023	4682 264/2023	14/01/2024	27/12/2023	39.614,39	-18	39.614,39	-713.059,02
2023	1976 FATTPA 5_23	01/06/2023	15/05/2023	460,26	-17	442,56	-7.523,52
2023	1976 FATTPA 5_23	01/06/2023	15/05/2023	460,26	-17	17,70	-300,90
2023	598 412212140781	24/03/2023	07/03/2023	5.947,89	-17	5.947,89	-101.114,13
2023	3817 2023-5	20/10/2023	03/10/2023	1.614,60	-17	1.614,60	-27.448,20
2023	2388 97	25/06/2023	08/06/2023	8.101,53	-17	219,60	-3.733,20
2023	2293 F012023/0000011/01	30/06/2023	13/06/2023	2.650,00	-17	2.650,00	-45.050,00
2023	3552 412311892625	16/09/2023	30/08/2023	13.159,70	-17	13.159,70	-223.714,90
2023	29 1570	11/02/2023	25/01/2023	28.126,00	-17	2,00	-34,00
2023	29 1570	11/02/2023	25/01/2023	28.126,00	-17	28.124,00	-478.108,00
2023	3548 412311892622	16/09/2023	30/08/2023	2.476,51	-17	2.476,51	-42.100,67
2023	3554 412311892626	16/09/2023	30/08/2023	29.117,85	-17	29.117,85	-495.003,45
2023	1040 FATTPA 4_23	20/04/2023	03/04/2023	545,69	-17	524,71	-8.920,07
2023	1040 FATTPA 4_23	20/04/2023	03/04/2023	545,69	-17	20,98	-356,66
2023	3570 412311892634	16/09/2023	30/08/2023	5.734,84	-17	5.734,84	-97.492,28
2023	1525 40069	11/05/2023	24/04/2023	279.265,53	-17	279.265,53	-4.747.514,01
2023	594 412212140765	24/03/2023	07/03/2023	49,37	-17	49,37	-839,29
2023	3572 412311950107	16/09/2023	30/08/2023	800,47	-17	800,47	-13.607,99
2023	20 1573	11/02/2023	25/01/2023	544,61	-17	544,61	-9.258,37
2023	2388 97	25/06/2023	08/06/2023	8.101,53	-17	7.881,93	-133.992,81
2023	3560 412311892630	16/09/2023	30/08/2023	642,61	-17	642,61	-10.924,37

2023	3556 412311892627	16/09/2023	30/08/2023	33.708,17	-17	33.708,17	-573.038,89
2023	3550 412311892623	16/09/2023	30/08/2023	1.398,57	-17	1.398,57	-23.775,69
2023	30 1571	11/02/2023	25/01/2023	18.866,53	-17	2,00	-34,00
2023	30 1571	11/02/2023	25/01/2023	18.866,53	-17	18.864,53	-320.697,01
2023	1731 412305299486	21/05/2023	04/05/2023	315,48	-17	315,48	-5.363,16
2023	18 1572	11/02/2023	25/01/2023	3.341,73	-17	2.709,39	-46.059,63
2023	18 1572	11/02/2023	25/01/2023	3.341,73	-17	630,34	-10.715,78
2023	18 1572	11/02/2023	25/01/2023	3.341,73	-17	2,00	-34,00
2023	1733 412305299487	21/05/2023	04/05/2023	3.086,89	-17	3.086,89	-52.477,13
2023	3562 412311892631	16/09/2023	30/08/2023	2.524,90	-17	2.524,90	-42.923,30
2023	3558 412311892628	16/09/2023	30/08/2023	15.157,37	-17	15.157,37	-257.675,29
2023	1185 2023/07/67	04/05/2023	17/04/2023	41.794,60	-17	7.536,73	-128.124,41
2023	2436 18/PA	01/07/2023	14/06/2023	46.772,09	-17	46.772,09	-795.125,53
2023	2435 FPA 14/23	01/07/2023	14/06/2023	46.051,27	-17	46.051,27	-782.871,59
2023	739 422310060773	25/03/2023	08/03/2023	50,13	-17	50,13	-852,21
2023	849 F012023/0000208/50	05/04/2023	20/03/2023	22,00	-16	22,00	-352,00
2023	735 422310060771	25/03/2023	09/03/2023	125,46	-16	125,46	-2.007,36
2023	900 214	14/04/2023	29/03/2023	35.308,28	-16	35.306,28	-564.900,48
2023	900 214	14/04/2023	29/03/2023	35.308,28	-16	2,00	-32,00
2023	1717 412305299481	21/05/2023	05/05/2023	14.099,54	-16	14.099,54	-225.592,64
2023	831 3944	06/04/2023	21/03/2023	40.865,23	-16	40.865,23	-653.843,68
2023	2735 101/2023	19/07/2023	03/07/2023	2.900,00	-16	2.900,00	-46.400,00
2023	957 77/E	16/04/2023	31/03/2023	1.950,00	-16	1.950,00	-31.200,00
2023	901 215	14/04/2023	29/03/2023	121.378,45	-16	121.376,45	-1.942.023,20
2023	901 215	14/04/2023	29/03/2023	121.378,45	-16	2,00	-32,00
2023	2205 1000038658	11/06/2023	26/05/2023	13.234,37	-16	378,00	-6.048,00
2023	729 412302352760	25/03/2023	09/03/2023	1.576,08	-16	1.576,08	-25.217,28
2023	711 412302352752	25/03/2023	09/03/2023	28.432,70	-16	28.432,70	-454.923,20
2023	864 F012023/0000211/50	05/04/2023	20/03/2023	22,00	-16	22,00	-352,00
2023	984 412303493122	16/04/2023	31/03/2023	3.577,33	-16	3.577,33	-57.237,28
2023	2615 864-FE	14/07/2023	28/06/2023	13.216,66	-16	13.216,66	-211.466,56
2023	3201 703	23/08/2023	07/08/2023	133.754,90	-16	133.752,90	-2.140.046,40
2023	3201 703	23/08/2023	07/08/2023	133.754,90	-16	2,00	-32,00
2023	1727 412305299482	21/05/2023	05/05/2023	25.370,10	-16	25.370,10	-405.921,60
2023	2391 000616	28/06/2023	12/06/2023	2.318,00	-16	2.318,00	-37.088,00
2023	737 422310060772	25/03/2023	09/03/2023	527,22	-16	527,22	-8.435,52
2023	731 412302352761	25/03/2023	09/03/2023	4.317,69	-16	4.317,69	-69.083,04
2023	733 422310060770	25/03/2023	09/03/2023	89,73	-16	89,73	-1.435,68
2023	716 412302352754	25/03/2023	09/03/2023	13.819,53	-16	13.819,53	-221.112,48

2023	866 F012023/0000212/50	05/04/2023	20/03/2023	22,00	-16	22,00	-352,00
2023	852 F012023/0000209/50	05/04/2023	20/03/2023	22,00	-16	22,00	-352,00
2023	795 6820220814000341	08/04/2023	23/03/2023	233,04	-16	233,04	-3.728,64
2023	982 412303493121	16/04/2023	31/03/2023	561,19	-16	561,19	-8.979,04
2023	1715 412305299479	21/05/2023	05/05/2023	844,50	-16	844,50	-13.512,00
2023	1984 PA118	07/06/2023	22/05/2023	2.651,60	-16	2.651,60	-42.425,60
2023	2205 1000038658	11/06/2023	26/05/2023	13.234,37	-16	753,06	-12.048,96
2023	182 412301002227	24/02/2023	08/02/2023	2.353,01	-16	2.353,01	-37.648,16
2023	899 213	14/04/2023	29/03/2023	9.095,34	-16	9.093,34	-145.493,44
2023	899 213	14/04/2023	29/03/2023	9.095,34	-16	2,00	-32,00
2023	2205 1000038658	11/06/2023	26/05/2023	13.234,37	-16	2,00	-32,00
2023	147 1/1	17/02/2023	01/02/2023	6.344,00	-16	6.344,00	-101.504,00
2023	188 412301002240	24/02/2023	08/02/2023	314,08	-16	314,08	-5.025,28
2023	714 412302352753	25/03/2023	09/03/2023	36.445,87	-16	36.445,87	-583.133,92
2023	948 412303493113	16/04/2023	31/03/2023	3.305,42	-16	3.305,42	-52.886,72
2023	809 000021/PA	01/04/2023	16/03/2023	3.812,50	-16	3.812,50	-61.000,00
2023	862 F012023/0000210/50	05/04/2023	20/03/2023	22,00	-16	22,00	-352,00
2023	2205 1000038658	11/06/2023	26/05/2023	13.234,37	-16	8.251,75	-132.028,00
2023	2496 FPA 7/23	05/07/2023	19/06/2023	1.085,92	-16	1.085,92	-17.374,72
2023	956 76/E	16/04/2023	31/03/2023	600,00	-16	598,00	-9.568,00
2023	956 76/E	16/04/2023	31/03/2023	600,00	-16	2,00	-32,00
2023	184 412301002229	24/02/2023	08/02/2023	8.224,63	-16	8.224,63	-131.594,08
2023	2205 1000038658	11/06/2023	26/05/2023	13.234,37	-16	3.849,56	-61.592,96
2023	3151 FATTPA 13_23	16/08/2023	31/07/2023	500,00	-16	500,00	-8.000,00
2023	3196 702	23/08/2023	07/08/2023	9.478,72	-16	9.476,72	-151.627,52
2023	3196 702	23/08/2023	07/08/2023	9.478,72	-16	2,00	-32,00
2022	5070 2-A/2022	26/01/2023	10/01/2023	16.850,00	-16	16.850,00	-269.600,00
2023	2470 19	30/06/2023	14/06/2023	43.181,56	-16	43.181,56	-690.904,96
2023	3535 98/2023	16/09/2023	31/08/2023	6.000,00	-16	6.000,00	-96.000,00
2023	708 412302352751	25/03/2023	09/03/2023	14.324,54	-16	14.324,54	-229.192,64
2023	2528 34	12/07/2023	26/06/2023	14.920,00	-16	14.920,00	-238.720,00
2023	4067 1223012422	19/11/2023	03/11/2023	438,85	-16	362,60	-5.801,60
2023	4343 FPA 2/23	14/12/2023	28/11/2023	79.164,86	-16	79.164,86	-1.266.637,76
2023	4555 FPA 1/23	28/12/2023	12/12/2023	3.045,12	-16	3.045,12	-48.721,92
2023	4607 129	05/01/2024	20/12/2023	77.877,23	-16	77.877,23	-1.246.035,68
2023	4608 16\00\2023	05/01/2024	20/12/2023	153.413,98	-16	153.413,98	-2.454.623,68
2023	4662 1349/E	13/01/2024	28/12/2023	8.845,00	-16	7.250,00	-116.000,00
2023	4661 1350/E	13/01/2024	28/12/2023	53.782,73	-16	53.782,73	-860.523,68
2023	3818 2023-4	18/10/2023	03/10/2023	1.614,60	-15	1.614,60	-24.219,00

2023	158 12/E	22/02/2023	07/02/2023	873,47	-15	873,47	-13.102,05
2023	719 412302352755	25/03/2023	10/03/2023	824,99	-15	824,99	-12.374,85
2023	610 145	25/03/2023	10/03/2023	39.150,62	-15	39.148,62	-587.229,30
2023	610 145	25/03/2023	10/03/2023	39.150,62	-15	2,00	-30,00
2023	690 412302352747	25/03/2023	10/03/2023	5.279,78	-15	5.279,78	-79.196,70
2023	898 211	14/04/2023	30/03/2023	31.254,29	-15	31.252,29	-468.784,35
2023	898 211	14/04/2023	30/03/2023	31.254,29	-15	2,00	-30,00
2023	3707 FATTPA 13_23	29/09/2023	14/09/2023	348,54	-15	13,41	-201,15
2023	3707 FATTPA 13_23	29/09/2023	14/09/2023	348,54	-15	335,13	-5.026,95
2023	817 455/PA	05/04/2023	21/03/2023	345,26	-15	345,26	-5.178,90
2023	2049 422310165817	07/06/2023	23/05/2023	246,76	-15	246,76	-3.701,40
2023	426 370/2	10/03/2023	23/02/2023	4.583,76	-15	4.583,76	-68.756,40
2023	3358 179/001	08/09/2023	24/08/2023	80.002,00	-15	2,00	-30,00
2023	3358 179/001	08/09/2023	24/08/2023	80.002,00	-15	80.000,00	-1.200.000,00
2023	3106 412309727079	09/08/2023	25/07/2023	11.399,73	-15	11.399,73	-170.995,95
2023	3421 873	16/09/2023	01/09/2023	138.718,68	-15	138.716,68	-2.080.750,20
2023	178 412301002237	23/02/2023	08/02/2023	1.039,35	-15	1.039,35	-15.590,25
2023	168 412301002226	23/02/2023	08/02/2023	1.129,49	-15	1.129,49	-16.942,35
2023	508 23PAS0000820	16/03/2023	01/03/2023	1.755,09	-15	1.755,09	-26.326,35
2023	3421 873	16/09/2023	01/09/2023	138.718,68	-15	2,00	-30,00
2023	725 412302352758	25/03/2023	10/03/2023	237,07	-15	237,07	-3.556,05
2023	682 412302352743	25/03/2023	10/03/2023	55,99	-15	55,99	-839,85
2023	3129 412309727084	09/08/2023	25/07/2023	733,13	-15	733,13	-10.996,95
2023	3323 677	06/09/2023	22/08/2023	3.050,00	-15	3.050,00	-45.750,00
2023	904 217	14/04/2023	30/03/2023	25.611,51	-15	25.609,51	-384.142,65
2023	904 217	14/04/2023	30/03/2023	25.611,51	-15	2,00	-30,00
2023	2136 000012/PA	07/06/2023	23/05/2023	350,00	-15	350,00	-5.250,00
2023	2115 189	07/06/2023	23/05/2023	1.753,75	-15	1.753,75	-26.306,25
2023	3123 412309727081	09/08/2023	25/07/2023	2.428,14	-15	2.428,14	-36.422,10
2023	902 210	14/04/2023	30/03/2023	24.095,94	-15	24.095,94	-361.439,10
2023	905 212	14/04/2023	30/03/2023	3.142,58	-15	3.140,58	-47.108,70
2023	905 212	14/04/2023	30/03/2023	3.142,58	-15	2,00	-30,00
2023	895 218	14/04/2023	30/03/2023	5.679,74	-15	3.150,00	-47.250,00
2023	895 218	14/04/2023	30/03/2023	5.679,74	-15	2.527,74	-37.916,10
2023	895 218	14/04/2023	30/03/2023	5.679,74	-15	2,00	-30,00
2023	3499 P23305	16/09/2023	01/09/2023	4.267,04	-15	4.267,04	-64.005,60
2023	1764 381	24/05/2023	09/05/2023	3.628,10	-15	3.626,10	-54.391,50
2023	1764 381	24/05/2023	09/05/2023	3.628,10	-15	2,00	-30,00
2023	1761 380	24/05/2023	09/05/2023	34.057,25	-15	34.055,25	-510.828,75

2023	1761 380	24/05/2023	09/05/2023	34.057,25	-15	2,00	-30,00
2023	2051 422310165818	07/06/2023	23/05/2023	1.036,87	-15	1.036,87	-15.553,05
2023	2134 39/03-2023	07/06/2023	23/05/2023	7.137,00	-15	7.137,00	-107.055,00
2023	2150 000055/PA	07/06/2023	23/05/2023	2.197,00	-15	2.197,00	-32.955,00
2023	611 146	25/03/2023	10/03/2023	134.142,04	-15	134.140,04	-2.012.100,60
2023	611 146	25/03/2023	10/03/2023	134.142,04	-15	2,00	-30,00
2023	723 412302352757	25/03/2023	10/03/2023	4.569,36	-15	4.569,36	-68.540,40
2023	684 412302352744	25/03/2023	10/03/2023	871,96	-15	871,96	-13.079,40
2023	3497 P23307	16/09/2023	01/09/2023	89.165,53	-15	89.165,53	-1.337.482,95
2023	686 412302352745	25/03/2023	10/03/2023	1.859,83	-15	1.859,83	-27.897,45
2023	816 12	02/04/2023	18/03/2023	1.500,00	-15	1.500,00	-22.500,00
2023	897 216	14/04/2023	30/03/2023	25.669,60	-15	25.667,60	-385.014,00
2023	897 216	14/04/2023	30/03/2023	25.669,60	-15	2,00	-30,00
2023	1758 384	24/05/2023	09/05/2023	134.933,05	-15	134.931,05	-2.023.965,75
2023	1758 384	24/05/2023	09/05/2023	134.933,05	-15	2,00	-30,00
2023	2047 422310165816	07/06/2023	23/05/2023	176,47	-15	176,47	-2.647,05
2023	2102 38	07/06/2023	23/05/2023	20.203,20	-15	20.203,20	-303.048,00
2023	2039 1223004859	07/06/2023	23/05/2023	2.569,11	-15	2.537,11	-38.056,65
2023	2039 1223004859	07/06/2023	23/05/2023	2.569,11	-15	32,00	-480,00
2023	3495 P23306	16/09/2023	01/09/2023	30.346,30	-15	16.359,10	-245.386,50
2023	3495 P23306	16/09/2023	01/09/2023	30.346,30	-15	13.987,20	-209.808,00
2023	727 412302352759	25/03/2023	10/03/2023	3.899,43	-15	3.899,43	-58.491,45
2023	609 144	25/03/2023	10/03/2023	9.710,34	-15	9.708,34	-145.625,10
2023	609 144	25/03/2023	10/03/2023	9.710,34	-15	2,00	-30,00
2023	2053 422310165819	07/06/2023	23/05/2023	98,59	-15	98,59	-1.478,85
2023	778 P6657	05/04/2023	21/03/2023	28.975,50	-15	16.341,90	-245.128,50
2023	778 P6657	05/04/2023	21/03/2023	28.975,50	-15	12.633,60	-189.504,00
2023	3131 412309727085	09/08/2023	25/07/2023	4.211,15	-15	4.211,15	-63.167,25
2023	2168 690-FE	15/06/2023	31/05/2023	13.216,66	-15	13.216,66	-198.249,90
2023	3098 412309727075	09/08/2023	25/07/2023	2.029,43	-15	2.029,43	-30.441,45
2023	776 P6658	05/04/2023	21/03/2023	3.494,08	-15	3.494,08	-52.411,20
2023	1762 379	24/05/2023	09/05/2023	26.460,92	-15	26.460,92	-396.913,80
2023	3121 412309727080	09/08/2023	25/07/2023	429,95	-15	429,95	-6.449,25
2023	3328 241	06/09/2023	22/08/2023	358,68	-15	358,68	-5.380,20
2023	1426 20PA	05/05/2023	20/04/2023	74.238,70	-15	74.238,70	-1.113.580,50
2023	3869 422310331429	27/10/2023	12/10/2023	527,22	-15	432,15	-6.482,25
2023	3862 DI-20230174	29/10/2023	14/10/2023	3.543.269,05	-15	3.543.269,05	-53.149.035,75
2023	3861 256	28/10/2023	13/10/2023	12.911.672,42	-15	12.911.672,42	-193.675.086,30
2023	4169 1623035898	09/12/2023	24/11/2023	367,23	-15	301,01	-4.515,15

2023	4170 1623035888	09/12/2023	24/11/2023	714,31	-15	585,50	-8.782,50
2023	4411 158	14/12/2023	29/11/2023	145.500,00	-15	145.500,00	-2.182.500,00
2023	4495 2023-8	29/12/2023	14/12/2023	1.614,60	-15	1.614,60	-24.219,00
2023	197 412301002233	24/02/2023	10/02/2023	16.691,80	-14	16.658,60	-233.220,40
2023	197 412301002233	24/02/2023	10/02/2023	16.691,80	-14	33,20	-464,80
2023	204 412301002242	24/02/2023	10/02/2023	2.273,13	-14	2.273,13	-31.823,82
2023	164 412301002234	24/02/2023	10/02/2023	35.118,00	-14	34.695,21	-485.732,94
2023	164 412301002234	24/02/2023	10/02/2023	35.118,00	-14	422,79	-5.919,06
2023	688 412302352746	25/03/2023	11/03/2023	3.638,41	-14	3.638,41	-50.937,74
2023	761 112/23PA	25/03/2023	11/03/2023	690,00	-14	690,00	-9.660,00
2023	312 198/2	01/03/2023	15/02/2023	4.583,76	-14	4.583,76	-64.172,64
2023	701 412302352749	25/03/2023	11/03/2023	1.244,64	-14	1.244,64	-17.424,96
2023	828 998	29/03/2023	15/03/2023	418,46	-14	418,46	-5.858,44
2023	209 412301002239	24/02/2023	10/02/2023	5.953,11	-14	5.953,11	-83.343,54
2023	206 412301002243	24/02/2023	10/02/2023	5.044,82	-14	5.044,82	-70.627,48
2023	2473 33417200	30/06/2023	16/06/2023	557,13	-14	557,13	-7.799,82
2023	3133 412310148059	10/08/2023	27/07/2023	2.863,13	-14	2.863,13	-40.083,82
2023	820 456/PA	05/04/2023	22/03/2023	98,82	-14	98,82	-1.383,48
2023	3137 412310148061	10/08/2023	27/07/2023	1.079,63	-14	1.079,63	-15.114,82
2023	166 412301002225	23/02/2023	09/02/2023	68,41	-14	68,41	-957,74
2023	200 412301002235	24/02/2023	10/02/2023	38.673,92	-14	371,43	-5.200,02
2023	200 412301002235	24/02/2023	10/02/2023	38.673,92	-14	38.302,49	-536.234,86
2023	721 412302352756	25/03/2023	11/03/2023	569,85	-14	569,85	-7.977,90
2023	703 412302352750	25/03/2023	11/03/2023	1.039,76	-14	1.039,76	-14.556,64
2023	3104 412309727078	09/08/2023	26/07/2023	19.497,77	-14	19.497,77	-272.968,78
2023	202 412301002236	24/02/2023	10/02/2023	16.510,64	-14	16.510,64	-231.148,96
2023	2166 1349/66	15/06/2023	01/06/2023	7.289,71	-14	7.289,71	-102.055,94
2023	692 412302352748	25/03/2023	11/03/2023	3.758,37	-14	3.758,37	-52.617,18
2023	3863 1/35	28/10/2023	14/10/2023	1.261.403,78	-14	1.261.403,78	-17.659.652,92
2023	3812 13637	03/11/2023	20/10/2023	62.215,51	-14	50.996,32	-713.948,48
2023	4394 3425/66	14/12/2023	30/11/2023	10.793,16	-14	8.846,85	-123.855,90
2023	4476 FATTPA 16_23	29/12/2023	15/12/2023	4.400,00	-14	4.000,00	-56.000,00
2023	3809 412313696177	19/10/2023	06/10/2023	570,50	-13	467,62	-6.079,06
2023	950 412303493115	16/04/2023	03/04/2023	996,11	-13	996,11	-12.949,43
2022	5188 000000900039457T	29/01/2023	16/01/2023	5,49	-13	0,99	-12,87
2023	180 412301002238	23/02/2023	10/02/2023	193,70	-13	186,93	-2.430,09
2023	180 412301002238	23/02/2023	10/02/2023	193,70	-13	6,77	-88,01
2023	260 P3644	05/03/2023	20/02/2023	34.623,97	-13	34.623,97	-450.111,61
2023	3068 212/2023	09/08/2023	27/07/2023	4.469,78	-13	4.469,78	-58.107,14

2023	3100 412309727076	09/08/2023	27/07/2023	12.908,44	-13	12.908,44	-167.809,72
2023	6 2039-2022-FE	01/02/2023	19/01/2023	300,00	-13	300,00	-3.900,00
2023	944 412303493111	16/04/2023	03/04/2023	3.010,13	-13	3.010,13	-39.131,69
2023	1456 224/A	11/05/2023	28/04/2023	77.933,60	-13	34.696,80	-451.058,40
2023	1760 382	24/05/2023	11/05/2023	39.305,66	-13	39.303,66	-510.947,58
2023	1760 382	24/05/2023	11/05/2023	39.305,66	-13	2,00	-26,00
2023	2320 18	25/06/2023	12/06/2023	4.200,00	-13	4.200,00	-54.600,00
2023	2378 58/2023/EL	25/06/2023	12/06/2023	13.293,85	-13	10.477,50	-136.207,50
2023	2378 58/2023/EL	25/06/2023	12/06/2023	13.293,85	-13	419,10	-5.448,30
2023	2041 1223004860	07/06/2023	25/05/2023	2.294,26	-13	2.262,26	-29.409,38
2023	2041 1223004860	07/06/2023	25/05/2023	2.294,26	-13	32,00	-416,00
2023	804 0160020230000000800	31/03/2023	18/03/2023	34,09	-13	34,09	-443,17
2023	3102 412309727077	09/08/2023	27/07/2023	26.062,59	-13	26.062,59	-338.813,67
2023	3241 2023-3	23/08/2023	10/08/2023	1.614,60	-13	62,10	-807,30
2023	3241 2023-3	23/08/2023	10/08/2023	1.614,60	-13	1.350,00	-17.550,00
2023	3241 2023-3	23/08/2023	10/08/2023	1.614,60	-13	202,50	-2.632,50
2022	5188 000000900039457T	29/01/2023	16/01/2023	5,49	-13	4,50	-58,50
2023	483 33/2023	15/03/2023	02/03/2023	983,32	-13	983,32	-12.783,16
2023	422 PA20	15/03/2023	02/03/2023	1.999,06	-13	1.999,06	-25.987,78
2023	1759 383	24/05/2023	11/05/2023	9.718,30	-13	9.716,30	-126.311,90
2023	1759 383	24/05/2023	11/05/2023	9.718,30	-13	2,00	-26,00
2023	262 P3643	05/03/2023	20/02/2023	30.799,29	-13	16.812,09	-218.557,17
2023	262 P3643	05/03/2023	20/02/2023	30.799,29	-13	13.987,20	-181.833,60
2023	172 412301002231	23/02/2023	10/02/2023	1.494,87	-13	1.494,87	-19.433,31
2023	1456 224/A	11/05/2023	28/04/2023	77.933,60	-13	4.270,00	-55.510,00
2023	1456 224/A	11/05/2023	28/04/2023	77.933,60	-13	4.270,00	-55.510,00
2023	2378 58/2023/EL	25/06/2023	12/06/2023	13.293,85	-13	2.397,25	-31.164,25
2023	176 412301002241	23/02/2023	10/02/2023	4.620,29	-13	4.620,29	-60.063,77
2023	2066 1199/PA	07/06/2023	25/05/2023	95,16	-13	95,16	-1.237,08
2023	1456 224/A	11/05/2023	28/04/2023	77.933,60	-13	34.696,80	-451.058,40
2023	590 09	22/03/2023	09/03/2023	12.512,00	-13	12.512,00	-162.656,00
2023	3340 71/FE	06/09/2023	24/08/2023	871,13	-13	871,13	-11.324,69
2023	3885 P26357	31/10/2023	18/10/2023	27.874,95	-13	25.370,60	-329.817,80
2023	3886 P26358	31/10/2023	18/10/2023	100.899,37	-13	82.704,40	-1.075.157,20
2023	3984 FPA 3/23	09/11/2023	27/10/2023	27.959,20	-13	27.959,20	-363.469,60
2023	4412 116	12/12/2023	29/11/2023	241.418,00	-13	241.418,00	-3.138.434,00
2023	4407 P33089	31/12/2023	18/12/2023	82.032,30	-13	82.032,30	-1.066.419,90
2023	4409 P33087	31/12/2023	18/12/2023	4.409,01	-13	3.613,94	-46.981,22
2023	4408 P33088	31/12/2023	18/12/2023	26.141,40	-13	26.141,40	-339.838,20

2023	919 0000202330017669	09/04/2023	28/03/2023	937,20	-12	937,20	-11.246,40
2023	2387 1003/FT	25/06/2023	13/06/2023	135.002,00	-12	135.000,00	-1.620.000,00
2023	2387 1003/FT	25/06/2023	13/06/2023	135.002,00	-12	2,00	-24,00
2023	281 86000011	26/02/2023	14/02/2023	783,24	-12	783,24	-9.398,88
2023	379 F012023/0000083/50	08/03/2023	24/02/2023	186,64	-12	184,64	-2.215,68
2023	379 F012023/0000083/50	08/03/2023	24/02/2023	186,64	-12	2,00	-24,00
2023	567 3417000158	18/03/2023	06/03/2023	13.124,27	-12	13.124,27	-157.491,24
2023	774 P6659	02/04/2023	21/03/2023	19.730,69	-12	19.730,69	-236.768,28
2023	823 457/PA	05/04/2023	24/03/2023	64,42	-12	64,42	-773,04
2023	1708 988/66	20/05/2023	08/05/2023	8.583,20	-12	8.583,20	-102.998,40
2023	2493 000063/PA	05/07/2023	23/06/2023	3.812,50	-12	3.812,50	-45.750,00
2023	921 0000202330017668	09/04/2023	28/03/2023	937,20	-12	937,20	-11.246,40
2023	2551 P16430	12/07/2023	30/06/2023	19.354,22	-12	13.987,20	-167.846,40
2023	2551 P16430	12/07/2023	30/06/2023	19.354,22	-12	5.367,02	-64.404,24
2023	2501 555/23PA	05/07/2023	23/06/2023	5.000,00	-12	5.000,00	-60.000,00
2023	607 142	25/03/2023	13/03/2023	34.057,25	-12	34.055,25	-408.663,00
2023	607 142	25/03/2023	13/03/2023	34.057,25	-12	2,00	-24,00
2023	3054 P19651	09/08/2023	28/07/2023	88.351,53	-12	88.351,53	-1.060.218,36
2023	3047 62	06/08/2023	25/07/2023	2.635,20	-12	2.635,20	-31.622,40
2023	605 141	25/03/2023	13/03/2023	26.460,92	-12	26.460,92	-317.531,04
2023	608 143	25/03/2023	13/03/2023	3.142,58	-12	3.140,58	-37.686,96
2023	608 143	25/03/2023	13/03/2023	3.142,58	-12	2,00	-24,00
2023	917 0000202330017667	09/04/2023	28/03/2023	937,20	-12	937,20	-11.246,40
2023	2565 P16431	12/07/2023	30/06/2023	83.949,21	-12	83.949,21	-1.007.390,52
2023	3044 61	06/08/2023	25/07/2023	10.461,50	-12	10.461,50	-125.538,00
2023	3052 P19649	09/08/2023	28/07/2023	4.290,69	-12	4.290,69	-51.488,28
2023	73 PA383	08/02/2023	27/01/2023	2.755,17	-12	2.755,17	-33.062,04
2023	3049 63	06/08/2023	25/07/2023	1.098,00	-12	1.098,00	-13.176,00
2023	315 3/PA	26/02/2023	14/02/2023	12.606,80	-12	9.936,00	-119.232,00
2023	315 3/PA	26/02/2023	14/02/2023	12.606,80	-12	397,44	-4.769,28
2023	439 F012023/0000069/50	08/03/2023	24/02/2023	163,70	-12	161,70	-1.940,40
2023	439 F012023/0000069/50	08/03/2023	24/02/2023	163,70	-12	2,00	-24,00
2023	2554 P16429	12/07/2023	30/06/2023	4.322,24	-12	4.322,24	-51.866,88
2023	3184 701	19/08/2023	07/08/2023	37.340,12	-12	37.338,12	-448.057,44
2023	3184 701	19/08/2023	07/08/2023	37.340,12	-12	2,00	-24,00
2023	1794 23	20/05/2023	08/05/2023	13.203,00	-12	11.495,00	-137.940,00
2023	1794 23	20/05/2023	08/05/2023	13.203,00	-12	1.708,00	-20.496,00
2023	315 3/PA	26/02/2023	14/02/2023	12.606,80	-12	2.273,36	-27.280,32
2023	380 F012023/0000073/50	08/03/2023	24/02/2023	206,64	-12	2,00	-24,00

2023	380 F012023/0000073/50	08/03/2023	24/02/2023	206,64	-12	204,64	-2.455,68
2023	370 F012023/0000076/50	08/03/2023	24/02/2023	451,53	-12	449,53	-5.394,36
2023	370 F012023/0000076/50	08/03/2023	24/02/2023	451,53	-12	2,00	-24,00
2023	378 F012023/0000080/50	08/03/2023	24/02/2023	312,53	-12	310,53	-3.726,36
2023	378 F012023/0000080/50	08/03/2023	24/02/2023	312,53	-12	2,00	-24,00
2023	2621 FATTPA 15_23	15/07/2023	03/07/2023	5.795,00	-12	5.795,00	-69.540,00
2023	4226 412317437823	11/12/2023	29/11/2023	3.076,34	-12	2.521,59	-30.259,08
2023	4225 412317437822	11/12/2023	29/11/2023	4.460,38	-12	3.656,05	-43.872,60
2023	4213 412317437827	11/12/2023	29/11/2023	725,67	-12	594,81	-7.137,72
2023	4214 412317437828	11/12/2023	29/11/2023	570,85	-12	467,91	-5.614,92
2023	4215 412317437829	11/12/2023	29/11/2023	2.931,99	-12	2.403,27	-28.839,24
2023	4216 412317437830	11/12/2023	29/11/2023	162,33	-12	133,06	-1.596,72
2023	4217 412317437818	11/12/2023	29/11/2023	11,98	-12	9,82	-117,84
2023	4219 412317437820	11/12/2023	29/11/2023	1.463,34	-12	1.199,46	-14.393,52
2023	4221 412317437825	11/12/2023	29/11/2023	756,84	-12	620,36	-7.444,32
2023	4224 412317437831	11/12/2023	29/11/2023	7.562,13	-12	6.198,47	-74.381,64
2023	4380 N58286	23/12/2023	11/12/2023	10.572,96	-12	10.166,31	-121.995,72
2023	4484 3/2813	26/12/2023	14/12/2023	1.220,00	-12	1.000,00	-12.000,00
2023	2273 1	25/06/2023	14/06/2023	3.500,00	-11	3.500,00	-38.500,00
2023	2617 613/2023/PA	14/07/2023	03/07/2023	475,80	-11	475,80	-5.233,80
2023	954 412303493123	16/04/2023	05/04/2023	181,29	-11	181,29	-1.994,19
2023	952 412303493120	16/04/2023	05/04/2023	715,63	-11	715,63	-7.871,93
2023	1524 48/2023	05/05/2023	24/04/2023	449.300,74	-11	449.300,74	-4.942.308,14
2023	3291 731/23PA	02/09/2023	22/08/2023	1.416,00	-11	1.416,00	-15.576,00
2023	2613 FPA 3/23	14/07/2023	03/07/2023	8.540,00	-11	8.540,00	-93.940,00
2023	3828 P26356	31/10/2023	20/10/2023	4.432,66	-11	3.633,33	-39.966,63
2023	4054 422310392273	17/11/2023	06/11/2023	544,79	-11	446,55	-4.912,05
2023	4358 4 ELA	09/12/2023	28/11/2023	219.904,03	-11	219.904,03	-2.418.944,33
2023	4506 1223013981	22/12/2023	11/12/2023	2.273,12	-11	1.868,98	-20.558,78
2023	601 412/01	18/03/2023	08/03/2023	183,00	-10	183,00	-1.830,00
2023	1936 2173	26/05/2023	16/05/2023	418,46	-10	418,46	-4.184,60
2023	2738 FATTPA 21_23	20/07/2023	10/07/2023	3.600,00	-10	3.600,00	-36.000,00
2022	5192 00689	29/01/2023	19/01/2023	301,50	-10	301,50	-3.015,00
2023	750 35	31/03/2023	21/03/2023	2.806,00	-10	2.806,00	-28.060,00
2023	1772 221	19/05/2023	09/05/2023	2.806,00	-10	2.806,00	-28.060,00
2023	1796 B2B_20_2023	21/05/2023	11/05/2023	1.769,57	-10	1.701,51	-17.015,10
2023	1796 B2B_20_2023	21/05/2023	11/05/2023	1.769,57	-10	68,06	-680,60
2023	2296 1223005321	11/06/2023	01/06/2023	713,71	-10	697,71	-6.977,10
2023	2296 1223005321	11/06/2023	01/06/2023	713,71	-10	16,00	-160,00

2023	477 0000202330008507	12/03/2023	02/03/2023	530,13	-10	530,13	-5.301,30
2023	2601 1223006758	13/07/2023	03/07/2023	2.230,83	-10	2.198,83	-21.988,30
2023	2601 1223006758	13/07/2023	03/07/2023	2.230,83	-10	32,00	-320,00
2022	5039 2pa	19/01/2023	09/01/2023	496.722,60	-10	58.766,70	-587.667,00
2023	3361 0000202330044082	08/09/2023	29/08/2023	639,72	-10	639,72	-6.397,20
2023	2755 FPA 178/23	21/07/2023	11/07/2023	915,00	-10	915,00	-9.150,00
2023	4052 422310392274	17/11/2023	07/11/2023	51,80	-10	42,46	-424,60
2023	4293 436	14/12/2023	04/12/2023	1.666,00	-10	1.666,00	-16.660,00
2023	842 F012023/0000193/50	05/04/2023	27/03/2023	131,53	-9	129,53	-1.165,77
2023	842 F012023/0000193/50	05/04/2023	27/03/2023	131,53	-9	2,00	-18,00
2023	450 130	22/03/2023	13/03/2023	5.319,20	-9	5.319,20	-47.872,80
2023	839 F012023/0000192/50	05/04/2023	27/03/2023	501,47	-9	499,47	-4.495,23
2023	839 F012023/0000192/50	05/04/2023	27/03/2023	501,47	-9	2,00	-18,00
2023	861 F012023/0000201/50	05/04/2023	27/03/2023	281,53	-9	279,53	-2.515,77
2023	2374 422310209047	29/06/2023	20/06/2023	129,65	-9	129,65	-1.166,85
2023	319 25/2027	05/03/2023	24/02/2023	19.764,00	-9	19.764,00	-177.876,00
2023	2970 2023-2	29/07/2023	20/07/2023	1.614,60	-9	1.350,00	-12.150,00
2023	2970 2023-2	29/07/2023	20/07/2023	1.614,60	-9	62,10	-558,90
2023	2970 2023-2	29/07/2023	20/07/2023	1.614,60	-9	202,50	-1.822,50
2023	50 2	16/02/2023	07/02/2023	10.461,50	-9	10.461,50	-94.153,50
2023	371 F012023/0000074/50	05/03/2023	24/02/2023	250,53	-9	248,53	-2.236,77
2023	371 F012023/0000074/50	05/03/2023	24/02/2023	250,53	-9	2,00	-18,00
2023	373 F012023/0000077/50	05/03/2023	24/02/2023	361,64	-9	359,64	-3.236,76
2023	373 F012023/0000077/50	05/03/2023	24/02/2023	361,64	-9	2,00	-18,00
2023	412 2441	11/03/2023	02/03/2023	42.125,64	-9	42.125,64	-379.130,76
2023	833 F012023/0000190/50	05/04/2023	27/03/2023	186,47	-9	184,47	-1.660,23
2023	936 412303493108	16/04/2023	07/04/2023	49,17	-9	49,17	-442,53
2023	833 F012023/0000190/50	05/04/2023	27/03/2023	186,47	-9	2,00	-18,00
2023	2348 422310209053	29/06/2023	20/06/2023	51,80	-9	51,80	-466,20
2023	2376 422310209050	29/06/2023	20/06/2023	544,79	-9	544,79	-4.903,11
2023	861 F012023/0000201/50	05/04/2023	27/03/2023	281,53	-9	2,00	-18,00
2023	3063 2254/2	09/08/2023	31/07/2023	4.583,76	-9	4.583,76	-41.253,84
2023	3152 695	17/08/2023	08/08/2023	9.598,00	-9	9.596,00	-86.364,00
2023	3152 695	17/08/2023	08/08/2023	9.598,00	-9	2,00	-18,00
2023	946 412303493112	16/04/2023	07/04/2023	4.060,20	-9	4.060,20	-36.541,80
2023	1094 0359	26/04/2023	17/04/2023	1.586,00	-9	1.586,00	-14.274,00
2023	1765 386	24/05/2023	15/05/2023	28.291,51	-9	28.289,51	-254.605,59
2023	1765 386	24/05/2023	15/05/2023	28.291,51	-9	2,00	-18,00
2023	3042 P19650	06/08/2023	28/07/2023	29.889,83	-9	16.353,83	-147.184,47

2023	3042 P19650	06/08/2023	28/07/2023	29.889,83	-9	13.536,00	-121.824,00
2023	2619 FPA 22/23	15/07/2023	06/07/2023	53.680,00	-9	45.628,00	-410.652,00
2023	1704 32/PA	17/05/2023	08/05/2023	880,00	-9	880,00	-7.920,00
2023	1767 387	24/05/2023	15/05/2023	5.862,23	-9	3.232,20	-29.089,80
2023	1767 387	24/05/2023	15/05/2023	5.862,23	-9	2.628,03	-23.652,27
2023	1767 387	24/05/2023	15/05/2023	5.862,23	-9	2,00	-18,00
2023	2299 367	17/06/2023	08/06/2023	2.806,00	-9	2.806,00	-25.254,00
2023	366 145/PA	11/03/2023	02/03/2023	272,06	-9	272,06	-2.448,54
2023	860 F012023/0000200/50	05/04/2023	27/03/2023	288,70	-9	286,70	-2.580,30
2023	860 F012023/0000200/50	05/04/2023	27/03/2023	288,70	-9	2,00	-18,00
2023	1766 385	24/05/2023	15/05/2023	28.784,60	-9	28.782,60	-259.043,40
2023	1766 385	24/05/2023	15/05/2023	28.784,60	-9	2,00	-18,00
2023	3073 12/PA	09/08/2023	31/07/2023	2.614,70	-9	2.614,70	-23.532,30
2023	374 F012023/0000078/50	05/03/2023	24/02/2023	170,70	-9	168,70	-1.518,30
2023	374 F012023/0000078/50	05/03/2023	24/02/2023	170,70	-9	2,00	-18,00
2023	836 F012023/0000191/50	05/04/2023	27/03/2023	281,53	-9	279,53	-2.515,77
2023	836 F012023/0000191/50	05/04/2023	27/03/2023	281,53	-9	2,00	-18,00
2023	845 F012023/0000194/50	05/04/2023	27/03/2023	331,47	-9	329,47	-2.965,23
2023	845 F012023/0000194/50	05/04/2023	27/03/2023	331,47	-9	2,00	-18,00
2023	1981 18	07/06/2023	29/05/2023	12.940,00	-9	2.591,85	-23.326,65
2023	2366 422310209044	29/06/2023	20/06/2023	92,72	-9	92,72	-834,48
2023	2570 86000086	12/07/2023	03/07/2023	783,24	-9	783,24	-7.049,16
2023	129 FATTPA 1_23	15/02/2023	06/02/2023	345,03	-9	331,76	-2.985,84
2023	129 FATTPA 1_23	15/02/2023	06/02/2023	345,03	-9	13,27	-119,43
2023	409 F012023/0000075/50	05/03/2023	24/02/2023	4.412,82	-9	2,00	-18,00
2023	409 F012023/0000075/50	05/03/2023	24/02/2023	4.412,82	-9	4.410,82	-39.697,38
2023	973 0000202330017666	09/04/2023	31/03/2023	530,13	-9	530,13	-4.771,17
2023	938 412303493109	16/04/2023	07/04/2023	758,30	-9	758,30	-6.824,70
2023	2619 FPA 22/23	15/07/2023	06/07/2023	53.680,00	-9	8.052,00	-72.468,00
2023	3071 31	09/08/2023	31/07/2023	10.418,71	-9	10.017,99	-90.161,91
2023	3071 31	09/08/2023	31/07/2023	10.418,71	-9	400,72	-3.606,48
2023	873 F012023/0000015/74	05/04/2023	27/03/2023	569,00	-9	569,00	-5.121,00
2023	942 412303493110	16/04/2023	07/04/2023	1.528,88	-9	1.528,88	-13.759,92
2023	3147 422310243529	13/08/2023	04/08/2023	89,73	-9	89,73	-807,57
2023	934 6	12/04/2023	03/04/2023	13.800,00	-9	13.269,23	-119.423,07
2023	934 6	12/04/2023	03/04/2023	13.800,00	-9	530,77	-4.776,93
2023	3299 597E/2023	02/09/2023	24/08/2023	155.179,29	-9	478,51	-4.306,59
2023	3299 597E/2023	02/09/2023	24/08/2023	155.179,29	-9	154.700,78	-1.392.307,02
2023	2418 001000132023	28/06/2023	19/06/2023	57.863,85	-9	57.863,85	-520.774,65

2023	2419 388E/2023	29/06/2023	20/06/2023	398.940,00	-9	398.940,00	-3.590.460,00
2023	4308 317	07/12/2023	28/11/2023	4.223.573,63	-9	4.223.573,63	-38.012.162,67
2023	4003 487	17/11/2023	08/11/2023	13.450,50	-9	11.025,00	-99.225,00
2023	4436 FPA 2/23	23/12/2023	14/12/2023	17.226,40	-9	14.120,00	-127.080,00
2023	486 1000005460	15/03/2023	07/03/2023	17.840,05	-8	11.460,11	-91.680,88
2023	486 1000005460	15/03/2023	07/03/2023	17.840,05	-8	1.022,95	-8.183,60
2023	486 1000005460	15/03/2023	07/03/2023	17.840,05	-8	2,00	-16,00
2023	3327 138 /PA	06/09/2023	29/08/2023	214.355,56	-8	214.355,56	-1.714.844,48
2023	1739 412305299476	24/05/2023	16/05/2023	2.674,11	-8	2.674,11	-21.392,88
2023	504 5/PA	15/03/2023	07/03/2023	2.987,17	-8	2.987,17	-23.897,36
2023	486 1000005460	15/03/2023	07/03/2023	17.840,05	-8	4.857,99	-38.863,92
2023	1398 P9843	11/05/2023	03/05/2023	4.227,59	-8	4.227,59	-33.820,72
2023	1751 412305299480	24/05/2023	16/05/2023	742,17	-8	742,17	-5.937,36
2023	1121 422310091230	28/04/2023	20/04/2023	51,80	-8	51,80	-414,40
2023	1115 422310091227	28/04/2023	20/04/2023	92,72	-8	92,72	-741,76
2023	2174 62	14/06/2023	06/06/2023	18.000,00	-8	18.000,00	-144.000,00
2023	81 3417002861	15/02/2023	07/02/2023	13.008,13	-8	13.008,13	-104.065,04
2023	1119 422310091229	28/04/2023	20/04/2023	544,79	-8	544,79	-4.358,32
2023	47 4	15/02/2023	07/02/2023	1.098,00	-8	1.098,00	-8.784,00
2023	486 1000005460	15/03/2023	07/03/2023	17.840,05	-8	497,00	-3.976,00
2023	318 8/2001	04/03/2023	24/02/2023	2.420,00	-8	2.420,00	-19.360,00
2023	1117 422310091228	28/04/2023	20/04/2023	129,65	-8	129,65	-1.037,20
2023	893 PA42	08/04/2023	31/03/2023	2.519,02	-8	2.519,02	-20.152,16
2023	3503 863	06/09/2023	29/08/2023	4.066,67	-8	4.066,67	-32.533,36
2023	1400 P9844	11/05/2023	03/05/2023	32.099,31	-8	18.130,91	-145.047,28
2023	1400 P9844	11/05/2023	03/05/2023	32.099,31	-8	13.968,40	-111.747,20
2023	2502 3/SP	07/07/2023	29/06/2023	5.565,54	-8	5.565,54	-44.524,32
2023	700 004/23	22/03/2023	14/03/2023	13.309,56	-8	12.797,65	-102.381,20
2023	700 004/23	22/03/2023	14/03/2023	13.309,56	-8	511,91	-4.095,28
2023	570 12/2023	22/03/2023	14/03/2023	6.000,00	-8	6.000,00	-48.000,00
2023	3318 FATTPA 16_23	06/09/2023	29/08/2023	5.795,00	-8	5.795,00	-46.360,00
2023	3816 412313696166	19/10/2023	11/10/2023	1.091,91	-8	895,01	-7.160,08
2023	3797 412313696181	19/10/2023	11/10/2023	764,88	-8	626,95	-5.015,60
2023	3807 412313696174	19/10/2023	11/10/2023	24.750,04	-8	20.286,92	-162.295,36
2023	4013 57	03/11/2023	26/10/2023	15.674,78	-8	12.848,18	-102.785,44
2023	4047 FATTPA 22_23	10/11/2023	02/11/2023	500,00	-8	500,00	-4.000,00
2023	3999 90	10/11/2023	02/11/2023	2.635,20	-8	2.160,00	-17.280,00
2023	4045 2023 0010003718	10/11/2023	02/11/2023	43.074,94	-8	43.074,94	-344.599,52
2023	4239 506/E	06/12/2023	28/11/2023	19.800,00	-8	19.800,00	-158.400,00

2023	4452 DI-20230255	12/12/2023	04/12/2023	1.639.516,00	-8	1.639.516,00	-13.116.128,00
2023	911 1000014150	12/04/2023	05/04/2023	15.920,41	-7	483,00	-3.381,00
2023	3018 3223000081	03/08/2023	27/07/2023	19.500,10	-7	19.500,10	-136.500,70
2023	1045 8/PA	20/04/2023	13/04/2023	6.024,90	-7	4.748,50	-33.239,50
2023	1045 8/PA	20/04/2023	13/04/2023	6.024,90	-7	189,94	-1.329,58
2023	1045 8/PA	20/04/2023	13/04/2023	6.024,90	-7	41,79	-292,53
2022	5078 386	26/01/2023	19/01/2023	4.952,00	-7	4.950,00	-34.650,00
2022	5078 386	26/01/2023	19/01/2023	4.952,00	-7	2,00	-14,00
2023	2155 111/FE	07/06/2023	31/05/2023	8.185,22	-7	8.185,22	-57.296,54
2023	2999 IT3JQSFABEI	02/08/2023	26/07/2023	74,07	-7	60,71	-424,97
2023	2999 IT3JQSFABEI	02/08/2023	26/07/2023	74,07	-7	13,36	-93,52
2023	696 1223001403	15/03/2023	08/03/2023	1.157,70	-7	1.141,70	-7.991,90
2023	252 2/PA2023	22/02/2023	15/02/2023	4.148,00	-7	4.148,00	-29.036,00
2023	2997 IT3JPW8ABEI	02/08/2023	26/07/2023	90,49	-7	74,17	-519,19
2023	2997 IT3JPW8ABEI	02/08/2023	26/07/2023	90,49	-7	16,32	-114,24
2023	1673 F012023/0000293/50	11/05/2023	04/05/2023	22,00	-7	22,00	-154,00
2023	911 1000014150	12/04/2023	05/04/2023	15.920,41	-7	10.192,49	-71.347,43
2023	911 1000014150	12/04/2023	05/04/2023	15.920,41	-7	972,18	-6.805,26
2023	911 1000014150	12/04/2023	05/04/2023	15.920,41	-7	2,00	-14,00
2023	1041 7/PA	20/04/2023	13/04/2023	4.748,50	-7	3.742,52	-26.197,64
2023	1041 7/PA	20/04/2023	13/04/2023	4.748,50	-7	149,69	-1.047,83
2023	1041 7/PA	20/04/2023	13/04/2023	4.748,50	-7	32,94	-230,58
2023	1045 8/PA	20/04/2023	13/04/2023	6.024,90	-7	1.044,67	-7.312,69
2023	1183 PA/2	11/05/2023	04/05/2023	41.175,00	-7	41.175,00	-288.225,00
2023	3320 2326/PA	06/09/2023	30/08/2023	104,31	-7	104,31	-730,17
2023	911 1000014150	12/04/2023	05/04/2023	15.920,41	-7	4.270,74	-29.895,18
2023	1041 7/PA	20/04/2023	13/04/2023	4.748,50	-7	823,35	-5.763,45
2023	2973 0000202330038087	02/08/2023	26/07/2023	12,20	-7	12,20	-85,40
2023	2154 110/FE	07/06/2023	31/05/2023	1.558,45	-7	1.558,45	-10.909,15
2023	2998 IT3JPZOABEI	02/08/2023	26/07/2023	349,99	-7	286,88	-2.008,16
2023	2998 IT3JPZOABEI	02/08/2023	26/07/2023	349,99	-7	63,11	-441,77
2023	696 1223001403	15/03/2023	08/03/2023	1.157,70	-7	16,00	-112,00
2023	1396 P9845	05/05/2023	28/04/2023	61.615,49	-7	61.615,49	-431.308,43
2023	302 5	22/02/2023	15/02/2023	4.095,36	-7	4.095,36	-28.667,52
2023	2558 88	12/07/2023	05/07/2023	98.321,58	-7	98.321,58	-688.251,06
2023	2996 IT3JPGQABEI	02/08/2023	26/07/2023	33,83	-7	27,73	-194,11
2023	2996 IT3JPGQABEI	02/08/2023	26/07/2023	33,83	-7	6,10	-42,70
2023	770 37	30/03/2023	23/03/2023	71.102,00	-7	2,00	-14,00
2023	770 37	30/03/2023	23/03/2023	71.102,00	-7	71.100,00	-497.700,00

2023	1080 1/PA	22/04/2023	15/04/2023	34.000,00	-7	34.000,00	-238.000,00
2023	3346 1252	07/09/2023	31/08/2023	4.521,68	-7	4.521,68	-31.651,76
2023	3805 412313696178	19/10/2023	12/10/2023	2.346,37	-7	1.923,25	-13.462,75
2023	3825 412313696167	19/10/2023	12/10/2023	1.911,51	-7	1.566,81	-10.967,67
2023	4183 2023-7	27/11/2023	20/11/2023	1.614,60	-7	1.614,60	-11.302,20
2023	4588 1192/2023/PA	27/12/2023	20/12/2023	475,80	-7	390,00	-2.730,00
2023	1986 P13351	07/06/2023	01/06/2023	59.535,89	-6	59.535,89	-357.215,34
2023	86 1312000442	02/02/2023	27/01/2023	37.576,00	-6	37.576,00	-225.456,00
2023	3641 N54607	24/09/2023	18/09/2023	7.567,22	-6	7.276,17	-43.657,02
2023	1990 P13349	07/06/2023	01/06/2023	4.046,19	-6	4.046,19	-24.277,14
2022	5076 86000322	22/01/2023	16/01/2023	783,24	-6	783,24	-4.699,44
2023	1749 412305299477	21/05/2023	15/05/2023	3.077,28	-6	3.077,28	-18.463,68
2023	1737 412305299489	21/05/2023	15/05/2023	3.168,45	-6	3.168,45	-19.010,70
2023	2069 1200/PA	07/06/2023	01/06/2023	95,16	-6	95,16	-570,96
2023	2526 86000085	09/07/2023	03/07/2023	783,24	-6	783,24	-4.699,44
2023	2611 233	13/07/2023	07/07/2023	235,28	-6	235,28	-1.411,68
2023	3149 1018-FE	16/08/2023	10/08/2023	13.216,71	-6	13.216,71	-79.300,26
2023	3342 134/PA	06/09/2023	31/08/2023	10.101,60	-6	10.101,60	-60.609,60
2023	3000 IT3JT4DABEI	02/08/2023	27/07/2023	78,19	-6	64,09	-384,54
2023	3000 IT3JT4DABEI	02/08/2023	27/07/2023	78,19	-6	14,10	-84,60
2023	2545 PA155	12/07/2023	06/07/2023	10.544,24	-6	10.544,24	-63.265,44
2023	90 161/PA2022	02/02/2023	27/01/2023	7.742,71	-6	7.742,71	-46.456,26
2023	2083 435	07/06/2023	01/06/2023	8.133,35	-6	8.133,35	-48.800,10
2023	1988 P13350	07/06/2023	01/06/2023	31.024,70	-6	17.488,70	-104.932,20
2023	1988 P13350	07/06/2023	01/06/2023	31.024,70	-6	13.536,00	-81.216,00
2023	2229 23PA-00834	22/06/2023	16/06/2023	511,18	-6	511,18	-3.067,08
2023	2820 1/12	23/07/2023	17/07/2023	59.280,00	-6	57.000,00	-342.000,00
2023	2820 1/12	23/07/2023	17/07/2023	59.280,00	-6	2.280,00	-13.680,00
2023	2893 01	30/07/2023	24/07/2023	3.298,00	-6	2.800,00	-16.800,00
2023	2893 01	30/07/2023	24/07/2023	3.298,00	-6	498,00	-2.988,00
2023	3001 IT3JTW5ABEI	02/08/2023	27/07/2023	66,99	-6	12,08	-72,48
2023	3001 IT3JTW5ABEI	02/08/2023	27/07/2023	66,99	-6	54,91	-329,46
2023	1729 412305299485	21/05/2023	15/05/2023	647,06	-6	647,06	-3.882,36
2023	2562 8693	12/07/2023	06/07/2023	54.445,71	-6	54.445,71	-326.674,26
2023	3135 412310148060	10/08/2023	04/08/2023	151,54	-6	151,54	-909,24
2023	1735 412305299488	21/05/2023	15/05/2023	163,24	-6	163,24	-979,44
2023	1747 412305299475	21/05/2023	15/05/2023	1.371,34	-6	1.371,34	-8.228,04
2023	2118 1472/2	07/06/2023	01/06/2023	4.583,76	-6	4.583,76	-27.502,56
2023	479 5	15/03/2023	09/03/2023	34.810,65	-6	34.810,65	-208.863,90

2023	1460 15	11/05/2023	05/05/2023	18.768,00	-6	18.768,00	-112.608,00
2023	2315 17	22/06/2023	16/06/2023	15.460,00	-6	15.460,00	-92.760,00
2023	2696 157	19/07/2023	13/07/2023	754.060,08	-6	754.060,08	-4.524.360,48
2023	4093 663V50	27/11/2023	21/11/2023	321,08	-6	321,08	-1.926,48
2023	4123 37	30/11/2023	24/11/2023	85.400,00	-6	70.000,00	-420.000,00
2023	1666 1410000890	14/05/2023	09/05/2023	3.816,80	-5	3.816,80	-19.084,00
2023	3082 FATTPA 19_23	13/08/2023	08/08/2023	7.369,46	-5	7.369,46	-36.847,30
2023	3078 10256	12/08/2023	07/08/2023	2.711,13	-5	2.711,13	-13.555,65
2022	5123 32996810	28/01/2023	23/01/2023	229,88	-5	229,88	-1.149,40
2023	1197 19899455	03/05/2023	28/04/2023	9.864,85	-5	2.959,99	-14.799,95
2023	1178 75/FE	03/05/2023	28/04/2023	1.370,37	-5	1.370,37	-6.851,85
2023	2983 302380145458	02/08/2023	28/07/2023	1.527,77	-5	1.527,77	-7.638,85
2023	2329 412306811865	21/06/2023	16/06/2023	582,70	-5	582,70	-2.913,50
2023	2483 1223005765	22/06/2023	17/06/2023	713,71	-5	697,71	-3.488,55
2023	2483 1223005765	22/06/2023	17/06/2023	713,71	-5	16,00	-80,00
2023	3211 70	30/07/2023	25/07/2023	3.660,00	-5	660,00	-3.300,00
2023	906 3	08/04/2023	03/04/2023	3.185,42	-5	3.062,90	-15.314,50
2023	906 3	08/04/2023	03/04/2023	3.185,42	-5	122,52	-612,60
2023	480 195/2023-H01-FAT	11/03/2023	06/03/2023	924,00	-5	312,00	-1.560,00
2023	480 195/2023-H01-FAT	11/03/2023	06/03/2023	924,00	-5	612,00	-3.060,00
2023	2333 412306811868	21/06/2023	16/06/2023	150,61	-5	150,61	-753,05
2023	471 31717	12/03/2023	07/03/2023	1.097,96	-5	1.097,96	-5.489,80
2023	3080 10403	12/08/2023	07/08/2023	53.375,98	-5	53.375,98	-266.879,90
2023	2362 412306811869	21/06/2023	16/06/2023	4.148,65	-5	4.148,65	-20.743,25
2023	3059 0160020230000002500	06/08/2023	01/08/2023	1.956,43	-5	176,40	-882,00
2022	5121 32994722	28/01/2023	23/01/2023	557,13	-5	557,13	-2.785,65
2023	1743 412305299473	21/05/2023	16/05/2023	48,07	-5	48,07	-240,35
2023	1674 1476	14/05/2023	09/05/2023	724,14	-5	700,35	-3.501,75
2023	1674 1476	14/05/2023	09/05/2023	724,14	-5	23,79	-118,95
2023	3211 70	30/07/2023	25/07/2023	3.660,00	-5	3.000,00	-15.000,00
2023	1669 1410000921	14/05/2023	09/05/2023	298,48	-5	298,48	-1.492,40
2022	5125 32997175	28/01/2023	23/01/2023	14,00	-5	14,00	-70,00
2023	1197 19899455	03/05/2023	28/04/2023	9.864,85	-5	6.904,86	-34.524,30
2023	1745 412305299474	21/05/2023	16/05/2023	686,46	-5	686,46	-3.432,30
2023	2980 302380145460	02/08/2023	28/07/2023	2.519,43	-5	2.271,68	-11.358,40
2023	2980 302380145460	02/08/2023	28/07/2023	2.519,43	-5	247,75	-1.238,75
2023	213 FPA 1/23	15/02/2023	10/02/2023	1.040,00	-5	1.000,00	-5.000,00
2023	213 FPA 1/23	15/02/2023	10/02/2023	1.040,00	-5	40,00	-200,00
2023	3832 2731/66	31/10/2023	26/10/2023	10.368,96	-5	8.499,15	-42.495,75

2023	4089 E/999	23/11/2023	18/11/2023	808,25	-5	662,50	-3.312,50
2023	4462 FPA 8/23	19/12/2023	14/12/2023	3.412,50	-5	3.412,50	-17.062,50
2023	4581 306	19/12/2023	14/12/2023	67.428,49	-5	67.428,49	-337.142,45
2023	875 934	07/04/2023	03/04/2023	636,84	-4	477,63	-1.910,52
2023	2478 000000900018283T	30/06/2023	26/06/2023	1,83	-4	0,33	-1,32
2023	3076 PA201	12/08/2023	08/08/2023	9.591,32	-4	9.591,32	-38.365,28
2023	3292 200/FE	02/09/2023	29/08/2023	1.746,54	-4	1.746,54	-6.986,16
2023	2076 FPA 1/23	10/06/2023	06/06/2023	3.600,00	-4	3.000,00	-12.000,00
2023	875 934	07/04/2023	03/04/2023	636,84	-4	159,21	-636,84
2023	2478 000000900018283T	30/06/2023	26/06/2023	1,83	-4	1,50	-6,00
2023	3293 201/FE	02/09/2023	29/08/2023	8.185,22	-4	8.185,22	-32.740,88
2023	3290 31	02/09/2023	29/08/2023	46.802,00	-4	45.000,00	-180.000,00
2023	3290 31	02/09/2023	29/08/2023	46.802,00	-4	1.800,00	-7.200,00
2023	3290 31	02/09/2023	29/08/2023	46.802,00	-4	2,00	-8,00
2023	2076 FPA 1/23	10/06/2023	06/06/2023	3.600,00	-4	600,00	-2.400,00
2023	3310 300	03/09/2023	30/08/2023	1.753,75	-4	1.753,75	-7.015,00
2023	475 12PA	12/03/2023	08/03/2023	97.881,43	-4	97.881,43	-391.525,72
2023	3303 68/E	02/09/2023	29/08/2023	5.594,21	-4	5.379,05	-21.516,20
2023	3303 68/E	02/09/2023	29/08/2023	5.594,21	-4	215,16	-860,64
2023	4059 004380722146	12/11/2023	08/11/2023	513,34	-4	420,77	-1.683,08
2023	4044 26/2023	18/11/2023	14/11/2023	9.392,95	-4	9.392,95	-37.571,80
2023	4754 385	31/12/2023	27/12/2023	6.480.660,00	-4	1.571.950,33	-6.287.801,32
2023	4754 385	31/12/2023	27/12/2023	6.480.660,00	-4	2.871.094,67	-11.484.378,68
2023	4755 DI-20230281	31/12/2023	27/12/2023	2.042.406,00	-4	262.663,35	-1.050.653,40
2023	4755 DI-20230281	31/12/2023	27/12/2023	2.042.406,00	-4	1.779.742,65	-7.118.970,60
2023	4754 385	31/12/2023	27/12/2023	6.480.660,00	-4	1.152.729,00	-4.610.916,00
2023	4754 385	31/12/2023	27/12/2023	6.480.660,00	-4	602.716,00	-2.410.864,00
2023	4754 385	31/12/2023	27/12/2023	6.480.660,00	-4	282.170,00	-1.128.680,00
2023	4759 2666	31/12/2023	27/12/2023	18.849,00	-4	15.450,00	-61.800,00
2023	4756 FE/2023/0986	31/12/2023	27/12/2023	6.636,80	-4	5.440,00	-21.760,00
2023	2725 412308027758	16/07/2023	13/07/2023	348,13	-3	348,13	-1.044,39
2023	3826 412313696170	09/10/2023	06/10/2023	267,75	-3	219,47	-658,41
2023	3802 412313696172	09/10/2023	06/10/2023	8.693,35	-3	7.125,70	-21.377,10
2022	5107 422210222869	22/01/2023	19/01/2023	544,79	-3	544,79	-1.634,37
2023	2372 412306811857	22/06/2023	19/06/2023	3.306,43	-3	3.306,43	-9.919,29
2023	2703 412308027759	16/07/2023	13/07/2023	2.467,80	-3	2.467,80	-7.403,40
2023	2991 IT3JM0GABEI	29/07/2023	26/07/2023	70,19	-3	57,53	-172,59
2023	2991 IT3JM0GABEI	29/07/2023	26/07/2023	70,19	-3	12,66	-37,98
2023	2995 IT3JN0MABEI	29/07/2023	26/07/2023	57,24	-3	46,92	-140,76

2023	2995 IT3JN0MABEI	29/07/2023	26/07/2023	57,24	-3	10,32	-30,96
2023	84 181/03-2022	02/02/2023	30/01/2023	21.411,00	-3	21.411,00	-64.233,00
2023	2963 33506473	29/07/2023	26/07/2023	557,13	-3	557,13	-1.671,39
2023	2987 IT3JLWPABEI	29/07/2023	26/07/2023	72,16	-3	13,01	-39,03
2023	2988 IT3JLY4ABEI	29/07/2023	26/07/2023	76,27	-3	62,52	-187,56
2023	2988 IT3JLY4ABEI	29/07/2023	26/07/2023	76,27	-3	13,75	-41,25
2023	3287 2325/PA	02/09/2023	30/08/2023	545,95	-3	545,95	-1.637,85
2023	1971 33332115	28/05/2023	25/05/2023	557,13	-3	557,13	-1.671,39
2023	3277 2109/66	27/08/2023	24/08/2023	9.452,51	-3	9.452,51	-28.357,53
2023	525 8V00060947	16/03/2023	13/03/2023	1.141,65	-3	1.141,65	-3.424,95
2023	2370 412306811855	22/06/2023	19/06/2023	1.217,05	-3	1.217,05	-3.651,15
2023	3284 2327/PA	02/09/2023	30/08/2023	71,86	-3	71,86	-215,58
2023	3313 9305	03/09/2023	31/08/2023	210,82	-3	210,82	-632,46
2022	5097 422210222868	22/01/2023	19/01/2023	129,65	-3	129,65	-388,95
2023	117 2 /F	10/02/2023	07/02/2023	10.000,00	-3	10.000,00	-30.000,00
2023	2298 452/23PA	15/06/2023	12/06/2023	3.840,00	-3	3.840,00	-11.520,00
2023	2530 FATTPA 10_23	09/07/2023	06/07/2023	500,00	-3	500,00	-1.500,00
2023	2993 IT3JOTRABEI	29/07/2023	26/07/2023	130,09	-3	106,63	-319,89
2023	2993 IT3JOTRABEI	29/07/2023	26/07/2023	130,09	-3	23,46	-70,38
2023	3024 00007/2023-PA	03/08/2023	31/07/2023	43,41	-3	35,26	-105,78
2023	3024 00007/2023-PA	03/08/2023	31/07/2023	43,41	-3	8,15	-24,45
2023	33 12	09/02/2023	06/02/2023	3.000,00	-3	3.000,00	-9.000,00
2023	416 488	09/03/2023	06/03/2023	210,82	-3	210,82	-632,46
2023	410 02	11/03/2023	08/03/2023	3.595,95	-3	2.800,00	-8.400,00
2023	410 02	11/03/2023	08/03/2023	3.595,95	-3	795,95	-2.387,85
2023	494 65/SP	11/03/2023	08/03/2023	11.060,13	-3	11.060,13	-33.180,39
2023	2465 86000082	29/06/2023	26/06/2023	783,24	-3	783,24	-2.349,72
2023	2987 IT3JLWPABEI	29/07/2023	26/07/2023	72,16	-3	59,15	-177,45
2023	2990 IT3JLZDABEI	29/07/2023	26/07/2023	388,98	-3	318,84	-956,52
2023	2990 IT3JLZDABEI	29/07/2023	26/07/2023	388,98	-3	70,14	-210,42
2023	2992 IT3JM0TABEI	29/07/2023	26/07/2023	60,35	-3	49,47	-148,41
2023	2992 IT3JM0TABEI	29/07/2023	26/07/2023	60,35	-3	10,88	-32,64
2023	1453 23PA-00580	11/05/2023	08/05/2023	2.455,25	-3	2.455,25	-7.365,75
2023	2733 412308027763	16/07/2023	13/07/2023	3.514,14	-3	3.514,14	-10.542,42
2023	2986 IT3JLXHABEI	29/07/2023	26/07/2023	67,23	-3	55,11	-165,33
2023	2986 IT3JLXHABEI	29/07/2023	26/07/2023	67,23	-3	12,12	-36,36
2023	2989 IT3JLZKABEI	29/07/2023	26/07/2023	20,19	-3	16,55	-49,65
2023	2989 IT3JLZKABEI	29/07/2023	26/07/2023	20,19	-3	3,64	-10,92
2023	2994 IT3JM0UABEI	29/07/2023	26/07/2023	166,52	-3	136,49	-409,47

2023	2994 IT3JMOUABEI	29/07/2023	26/07/2023	166,52	-3	30,03	-90,09
2023	569 1/PA	19/03/2023	16/03/2023	555,80	-3	529,33	-1.587,99
2023	569 1/PA	19/03/2023	16/03/2023	555,80	-3	26,47	-79,41
2023	1603 FPA 1/23	19/05/2023	16/05/2023	15.000,00	-3	15.000,00	-45.000,00
2023	3418 566	03/09/2023	31/08/2023	44.285,32	-3	44.285,32	-132.855,96
2023	4057 412315687739	09/11/2023	06/11/2023	2.385,82	-3	1.955,59	-5.866,77
2023	4051 412315687738	09/11/2023	06/11/2023	503,29	-3	412,53	-1.237,59
2023	4049 412315687735	09/11/2023	06/11/2023	606,57	-3	497,19	-1.491,57
2023	4001 89	11/11/2023	08/11/2023	1.098,00	-3	900,00	-2.700,00
2023	4149 282/FE	30/11/2023	27/11/2023	8.185,22	-3	8.185,22	-24.555,66
2023	4152 281/FE	30/11/2023	27/11/2023	1.746,54	-3	1.746,54	-5.239,62
2023	4000 91	11/11/2023	08/11/2023	10.461,50	-3	8.575,00	-25.725,00
2023	4763 648	31/12/2023	28/12/2023	6.893,00	-3	5.650,00	-16.950,00
2022	4706 PA76	04/01/2023	02/01/2023	1.828,78	-2	1.828,78	-3.657,56
2023	70 716	09/02/2023	07/02/2023	38.062,06	-2	38.062,06	-76.124,12
2023	3083 102	10/08/2023	08/08/2023	32.773,86	-2	32.773,86	-65.547,72
2022	4709 148/PA2022	04/01/2023	02/01/2023	7.742,71	-2	7.742,71	-15.485,42
2023	1660 1000027193	14/05/2023	12/05/2023	15.612,84	-2	4.149,32	-8.298,64
2023	2717 412308027748	16/07/2023	14/07/2023	1.833,94	-2	1.833,94	-3.667,88
2023	2535 61/2023/EL	09/07/2023	07/07/2023	13.293,85	-2	2.397,25	-4.794,50
2023	3028 1907/PA	06/08/2023	04/08/2023	275,11	-2	275,11	-550,22
2023	111 13000013	09/02/2023	07/02/2023	550,01	-2	550,01	-1.100,02
2023	1458 1112/2	11/05/2023	09/05/2023	4.583,76	-2	4.583,76	-9.167,52
2023	1660 1000027193	14/05/2023	12/05/2023	15.612,84	-2	448,00	-896,00
2023	2603 1223006759	13/07/2023	11/07/2023	3.985,67	-2	3.953,67	-7.907,34
2023	2603 1223006759	13/07/2023	11/07/2023	3.985,67	-2	32,00	-64,00
2023	623 30	10/03/2023	08/03/2023	695,40	-2	695,40	-1.390,80
2023	3139 412310148062	10/08/2023	08/08/2023	1.327,87	-2	1.327,87	-2.655,74
2023	3264 FPA 206/23	24/08/2023	22/08/2023	305,00	-2	305,00	-610,00
2023	552 8V00061369	16/03/2023	14/03/2023	47,10	-2	0,25	-0,50
2023	552 8V00061369	16/03/2023	14/03/2023	47,10	-2	46,85	-93,70
2023	555 8V00061671	16/03/2023	14/03/2023	60,78	-2	60,78	-121,56
2023	1406 5555	11/05/2023	09/05/2023	3.089,43	-2	3.089,43	-6.178,86
2023	2331 412306811853	21/06/2023	19/06/2023	46,25	-2	46,25	-92,50
2023	2731 412308027762	16/07/2023	14/07/2023	754,67	-2	754,67	-1.509,34
2023	106 1057/22PA	09/02/2023	07/02/2023	3.100,00	-2	3.100,00	-6.200,00
2023	236 51/66	17/02/2023	15/02/2023	7.054,04	-2	7.054,04	-14.108,08
2023	2335 412306811854	21/06/2023	19/06/2023	568,75	-2	568,75	-1.137,50
2023	3031 1908/PA	06/08/2023	04/08/2023	38,67	-2	38,67	-77,34

2023	420 02	10/03/2023	08/03/2023	3.649,20	-2	2.800,00	-5.600,00
2023	420 02	10/03/2023	08/03/2023	3.649,20	-2	849,20	-1.698,40
2023	531 8N00047326	16/03/2023	14/03/2023	1.776,32	-2	1.776,32	-3.552,64
2023	490 FATTPA 3_23	08/03/2023	06/03/2023	6.310,40	-2	6.067,69	-12.135,38
2023	490 FATTPA 3_23	08/03/2023	06/03/2023	6.310,40	-2	242,71	-485,42
2023	2978 86000096	02/08/2023	31/07/2023	783,24	-2	783,24	-1.566,48
2023	3075 0001136475	09/08/2023	07/08/2023	2.000,00	-2	2.000,00	-4.000,00
2023	375 170/2023-H01-FAT	08/03/2023	06/03/2023	306,00	-2	300,00	-600,00
2023	375 170/2023-H01-FAT	08/03/2023	06/03/2023	306,00	-2	6,00	-12,00
2023	1660 1000027193	14/05/2023	12/05/2023	15.612,84	-2	9.965,80	-19.931,60
2023	1660 1000027193	14/05/2023	12/05/2023	15.612,84	-2	1.047,72	-2.095,44
2023	1660 1000027193	14/05/2023	12/05/2023	15.612,84	-2	2,00	-4,00
2023	1934 1116/01	18/05/2023	16/05/2023	366,00	-2	366,00	-732,00
2023	528 8K00000067	16/03/2023	14/03/2023	17.223,42	-2	17.223,42	-34.446,84
2023	2354 412306811858	22/06/2023	20/06/2023	2.746,46	-2	2.746,46	-5.492,92
2023	2535 61/2023/EL	09/07/2023	07/07/2023	13.293,85	-2	10.477,50	-20.955,00
2023	2535 61/2023/EL	09/07/2023	07/07/2023	13.293,85	-2	419,10	-838,20
2023	3034 1909/PA	06/08/2023	04/08/2023	61,00	-2	61,00	-122,00
2023	83 F012022/0001221/50	01/02/2023	30/01/2023	92,00	-2	90,00	-180,00
2023	83 F012022/0001221/50	01/02/2023	30/01/2023	92,00	-2	2,00	-4,00
2023	537 8V00062023	16/03/2023	14/03/2023	233,04	-2	233,04	-466,08
2023	577 0150020230000003000	22/03/2023	20/03/2023	8.815,93	-2	8.815,69	-17.631,38
2023	577 0150020230000003000	22/03/2023	20/03/2023	8.815,93	-2	0,24	-0,48
2023	2356 412306811867	21/06/2023	19/06/2023	2.924,24	-2	2.924,24	-5.848,48
2023	2543 PA154	12/07/2023	10/07/2023	3.656,30	-2	3.656,30	-7.312,60
2023	1092 0303	19/04/2023	17/04/2023	916,83	-2	916,83	-1.833,66
2023	62 P39987	03/02/2023	01/02/2023	43.385,05	-2	43.385,05	-86.770,10
2023	755 1223001192	09/03/2023	07/03/2023	2.130,26	-2	2.114,26	-4.228,52
2023	755 1223001192	09/03/2023	07/03/2023	2.130,26	-2	16,00	-32,00
2023	625 603	10/03/2023	08/03/2023	418,46	-2	418,46	-836,92
2023	1404 5551	11/05/2023	09/05/2023	46.710,77	-2	46.710,77	-93.421,54
2023	2142 F012023/0000419/50	02/06/2023	31/05/2023	10,00	-2	10,00	-20,00
2023	2559 8692	12/07/2023	10/07/2023	2.931,81	-2	2.931,81	-5.863,62
2023	2721 412308027753	16/07/2023	14/07/2023	13.297,33	-2	13.297,33	-26.594,66
2023	3014 166/FE	02/08/2023	31/07/2023	1.746,54	-2	1.746,54	-3.493,08
2023	2147 55	10/06/2023	08/06/2023	349.021,14	-2	349.021,14	-698.042,28
2023	3296 1206	02/09/2023	31/08/2023	103,16	-2	103,16	-206,32
2023	534 8V00061970	16/03/2023	14/03/2023	117,12	-2	117,12	-234,24
2023	4011 234FS000439	02/11/2023	31/10/2023	1.049,20	-2	860,00	-1.720,00

2023	4096 P29697	17/11/2023	15/11/2023	4.069,85	-2	3.335,94	-6.671,88
2023	4091 P29698	17/11/2023	15/11/2023	23.890,10	-2	23.890,10	-47.780,20
2023	4090 P29699	17/11/2023	15/11/2023	74.464,17	-2	74.464,17	-148.928,34
2023	4419 7PA	13/12/2023	11/12/2023	32.193,80	-2	32.193,80	-64.387,60
2023	4432 669V50	16/12/2023	14/12/2023	2.309,87	-2	2.309,87	-4.619,74
2023	4680 242/2023	29/12/2023	27/12/2023	29.336,74	-2	29.336,74	-58.673,48
2023	4681 243/2023	29/12/2023	27/12/2023	60.930,15	-2	60.930,15	-121.860,30
2022	4877 1000105995	11/01/2023	10/01/2023	18.858,39	-1	12.568,93	-12.568,93
2023	513 8K00000061	15/03/2023	14/03/2023	748.078,71	-1	748.078,71	-748.078,71
2023	390 8N00046621	15/03/2023	14/03/2023	285,48	-1	285,48	-285,48
2023	522 8V00062570	16/03/2023	15/03/2023	110,19	-1	110,19	-110,19
2022	4877 1000105995	11/01/2023	10/01/2023	18.858,39	-1	525,00	-525,00
2023	2364 412306811870	21/06/2023	20/06/2023	980,87	-1	980,87	-980,87
2022	5071 FPA 396/22	20/01/2023	19/01/2023	195,20	-1	195,20	-195,20
2023	546 8V00062143	16/03/2023	15/03/2023	657,90	-1	657,90	-657,90
2023	632 FATTPA 2_23	22/03/2023	21/03/2023	3.806,40	-1	3.660,00	-3.660,00
2023	632 FATTPA 2_23	22/03/2023	21/03/2023	3.806,40	-1	146,40	-146,40
2023	2713 412308027752	15/07/2023	14/07/2023	496,41	-1	496,41	-496,41
2023	2705 412308027754	15/07/2023	14/07/2023	24.445,20	-1	24.445,20	-24.445,20
2022	5095 412213501633	27/01/2023	26/01/2023	228,26	-1	228,26	-228,26
2023	2486 141/FE	01/07/2023	30/06/2023	8.185,22	-1	8.185,22	-8.185,22
2023	3090 412309727071	09/08/2023	08/08/2023	40,38	-1	40,38	-40,38
2023	3096 412309727074	09/08/2023	08/08/2023	3.779,62	-1	3.779,62	-3.779,62
2022	4877 1000105995	11/01/2023	10/01/2023	18.858,39	-1	1.079,72	-1.079,72
2022	4877 1000105995	11/01/2023	10/01/2023	18.858,39	-1	2,00	-2,00
2023	212 FPA 1/23	11/02/2023	10/02/2023	2.125,75	-1	2.125,75	-2.125,75
2023	2368 412306811871	21/06/2023	20/06/2023	3.672,46	-1	3.672,46	-3.672,46
2023	519 8K00000078	15/03/2023	14/03/2023	2.061,35	-1	2.061,35	-2.061,35
2023	393 8V00061496	15/03/2023	14/03/2023	117,12	-1	117,12	-117,12
2023	441 F012023/0000092/50	08/03/2023	07/03/2023	22,00	-1	22,00	-22,00
2023	2352 412306811864	21/06/2023	20/06/2023	9.889,63	-1	9.889,63	-9.889,63
2023	2709 412308027756	15/07/2023	14/07/2023	8.951,27	-1	8.951,27	-8.951,27
2023	3092 412309727072	09/08/2023	08/08/2023	507,78	-1	507,78	-507,78
2022	4877 1000105995	11/01/2023	10/01/2023	18.858,39	-1	4.682,74	-4.682,74
2023	361 87/PA	03/03/2023	02/03/2023	5.902,64	-1	5.902,64	-5.902,64
2023	516 8V00062039	16/03/2023	15/03/2023	1.769,39	-1	1.769,39	-1.769,39
2023	3065 686	09/08/2023	08/08/2023	4.066,67	-1	4.066,67	-4.066,67
2023	3255 2415	23/08/2023	22/08/2023	863,76	-1	863,76	-863,76
2023	397 8V00061502	15/03/2023	14/03/2023	122,66	-1	122,66	-122,66

2023	585 0150020230000002900	22/03/2023	21/03/2023	50,03	-1	49,84	-49,84
2023	585 0150020230000002900	22/03/2023	21/03/2023	50,03	-1	0,19	-0,19
2023	1994 7170	07/06/2023	06/06/2023	45.680,48	-1	45.680,48	-45.680,48
2023	2485 140/FE	01/07/2023	30/06/2023	1.746,54	-1	1.746,54	-1.746,54
2023	2707 412308027755	15/07/2023	14/07/2023	13.744,36	-1	13.744,36	-13.744,36
2023	2711 412308027751	15/07/2023	14/07/2023	1.087,36	-1	1.087,36	-1.087,36
2023	3094 412309727073	09/08/2023	08/08/2023	902,03	-1	902,03	-902,03
2023	3127 412309727083	09/08/2023	08/08/2023	5.228,37	-1	5.228,37	-5.228,37
2022	5093 412213501630	27/01/2023	26/01/2023	1.126,66	-1	1.126,66	-1.126,66
2023	1992 7169	07/06/2023	06/06/2023	2.766,30	-1	2.766,30	-2.766,30
2023	2152 2A\0002482	07/06/2023	06/06/2023	884,50	-1	884,50	-884,50
2023	2339 412306811866	21/06/2023	20/06/2023	413,64	-1	413,64	-413,64
2023	3125 412309727082	09/08/2023	08/08/2023	102,48	-1	102,48	-102,48
2023	3251 520	23/08/2023	22/08/2023	2.806,00	-1	2.806,00	-2.806,00
2023	4391 35446/FM	30/11/2023	29/11/2023	366,37	-1	300,30	-300,30
2023	4392 35448/FM	30/11/2023	29/11/2023	60,39	-1	49,50	-49,50
2023	4390 35447/FM	30/11/2023	29/11/2023	94,55	-1	77,50	-77,50
2023	2960 3223000076	27/07/2023	27/07/2023	19.500,10	0	19.500,10	0,00
2022	5109 412213501626	26/01/2023	26/01/2023	4.022,05	0	4.022,05	0,00
2023	14 25	01/02/2023	01/02/2023	6.344,00	0	6.100,00	0,00
2023	14 25	01/02/2023	01/02/2023	6.344,00	0	244,00	0,00
2023	2812 614	21/07/2023	21/07/2023	33.122,93	0	2,00	0,00
2023	2812 614	21/07/2023	21/07/2023	33.122,93	0	33.120,93	0,00
2022	5085 422210221001	20/01/2023	20/01/2023	1.072,01	0	1.072,01	0,00
2022	5128 412213501634	26/01/2023	26/01/2023	4.319,78	0	4.319,78	0,00
2023	581 0150020230000002600	22/03/2023	22/03/2023	6.969,62	0	6.969,83	0,00
2023	581 0150020230000002600	22/03/2023	22/03/2023	6.969,62	0	-0,21	0,00
2022	5079 422210222867	20/01/2023	20/01/2023	92,72	0	92,72	0,00
2022	5111 412213501624	26/01/2023	26/01/2023	1.169,11	0	1.169,11	0,00
2022	5083 422210221000	20/01/2023	20/01/2023	255,11	0	255,11	0,00
2023	221 97-FE	15/02/2023	15/02/2023	13.216,66	0	13.216,66	0,00
2023	2509 1537/PA	07/07/2023	07/07/2023	345,26	0	345,26	0,00
2023	543 8V00063744	16/03/2023	16/03/2023	545,68	0	545,68	0,00
2023	2078 928/2023-H01-FAT	07/06/2023	07/06/2023	413,50	0	405,50	0,00
2023	2078 928/2023-H01-FAT	07/06/2023	07/06/2023	413,50	0	8,00	0,00
2023	2697 412308027750	13/07/2023	13/07/2023	1.663,37	0	1.663,37	0,00
2023	2815 615	21/07/2023	21/07/2023	3.142,58	0	3.140,58	0,00
2023	2815 615	21/07/2023	21/07/2023	3.142,58	0	2,00	0,00
2022	5081 422210220999	20/01/2023	20/01/2023	182,45	0	182,45	0,00

2023	603 0000650759AMC12023	08/03/2023	08/03/2023	518,50	0	518,50	0,00
2023	575 0150020230000002800	22/03/2023	22/03/2023	7.950,81	0	-0,14	0,00
2023	575 0150020230000002800	22/03/2023	22/03/2023	7.950,81	0	7.950,95	0,00
2023	579 0150020230000002400	22/03/2023	22/03/2023	281,05	0	281,03	0,00
2023	579 0150020230000002400	22/03/2023	22/03/2023	281,05	0	0,02	0,00
2023	2055 FATTPA 9_23	07/06/2023	07/06/2023	500,00	0	500,00	0,00
2023	2810 613	21/07/2023	21/07/2023	25.672,59	0	25.672,59	0,00
2023	583 0150020230000002500	22/03/2023	22/03/2023	24.467,30	0	24.467,29	0,00
2023	583 0150020230000002500	22/03/2023	22/03/2023	24.467,30	0	0,01	0,00
2023	3279 000000900025096T	30/08/2023	30/08/2023	1,83	0	1,50	0,00
2023	3279 000000900025096T	30/08/2023	30/08/2023	1,83	0	0,33	0,00
2023	3072 1121	10/08/2023	10/08/2023	3.606,72	0	3.606,72	0,00
2023	664 1223001111	08/03/2023	08/03/2023	1.707,41	0	1.691,41	0,00
2023	664 1223001111	08/03/2023	08/03/2023	1.707,41	0	16,00	0,00
2023	3810 412313696164	19/10/2023	19/10/2023	35,14	0	28,80	0,00
2023	3808 412313696168	19/10/2023	19/10/2023	4.650,31	0	3.811,73	0,00
2023	3806 412313696176	19/10/2023	19/10/2023	578,56	0	474,23	0,00
2023	3833 412313696180	19/10/2023	19/10/2023	8.441,20	0	6.919,02	0,00
2023	3938 1223011456	27/10/2023	27/10/2023	2.653,68	0	2.180,92	0,00
2023	4393 3193/66	30/11/2023	30/11/2023	10.368,96	0	8.499,15	0,00
2023	384 8V00063067	15/03/2023	16/03/2023	238,12	1	238,12	238,12
2023	287 73/PA	01/03/2023	02/03/2023	44,77	1	44,77	44,77
2022	4995 ACQ_23933_2022	18/01/2023	19/01/2023	8.204,34	1	8.204,34	8.204,34
2023	1596 117	11/05/2023	12/05/2023	279,00	1	150,00	150,00
2023	1596 117	11/05/2023	12/05/2023	279,00	1	96,00	96,00
2023	2061 0000202330028204	07/06/2023	08/06/2023	937,20	1	937,20	937,20
2022	5115 412213501619	26/01/2023	27/01/2023	928,70	1	928,70	928,70
2023	387 8V00062699	15/03/2023	16/03/2023	158,75	1	158,75	158,75
2023	2056 4791	07/06/2023	08/06/2023	210,82	1	210,82	210,82
2023	284 72/PA	01/03/2023	02/03/2023	62,71	1	62,71	62,71
2023	1596 117	11/05/2023	12/05/2023	279,00	1	33,00	33,00
2023	826 FATTPA 3_23	02/04/2023	03/04/2023	1.874,63	1	1.802,53	1.802,53
2023	826 FATTPA 3_23	02/04/2023	03/04/2023	1.874,63	1	72,10	72,10
2023	2059 0000202330028205	07/06/2023	08/06/2023	937,20	1	937,20	937,20
2023	3244 N53437	23/08/2023	24/08/2023	7.590,55	1	7.590,55	7.590,55
2022	5119 412213501632	26/01/2023	27/01/2023	3.534,10	1	3.534,10	3.534,10
2022	5105 412213501620	26/01/2023	27/01/2023	1.774,38	1	1.774,38	1.774,38
2023	2547 PA39	09/07/2023	10/07/2023	939,40	1	939,40	939,40
2022	5113 412213501618	26/01/2023	27/01/2023	49,95	1	49,95	49,95

2023	2531 1105/FT	09/07/2023	10/07/2023	602,00	1	600,00	600,00
2023	2531 1105/FT	09/07/2023	10/07/2023	602,00	1	2,00	2,00
2023	1452 3PA	11/05/2023	12/05/2023	9.568,00	1	9.200,00	9.200,00
2023	1452 3PA	11/05/2023	12/05/2023	9.568,00	1	368,00	368,00
2023	1981 18	07/06/2023	08/06/2023	12.940,00	1	83,14	83,14
2023	4074 4/PA	26/10/2023	27/10/2023	5.828,49	1	5.327,91	5.327,91
2023	4074 4/PA	26/10/2023	27/10/2023	5.828,49	1	500,58	500,58
2023	3958 1223011975	01/11/2023	02/11/2023	438,85	1	362,60	362,60
2023	4080 488/E	27/11/2023	28/11/2023	10.900,00	1	10.900,00	10.900,00
2023	4372 670V50	28/11/2023	29/11/2023	98,54	1	81,13	81,13
2023	4375 676V50	28/11/2023	29/11/2023	22,00	1	20,20	20,20
2023	4364 63/74	28/11/2023	29/11/2023	302,00	1	302,00	302,00
2023	4381 674V50	28/11/2023	29/11/2023	39,00	1	32,33	32,33
2023	4377 678V50	28/11/2023	29/11/2023	56,00	1	56,00	56,00
2023	4402 FATTPA 26_23	13/12/2023	14/12/2023	500,00	1	500,00	500,00
2023	1979 14	17/05/2023	19/05/2023	27.956,74	2	23.375,20	46.750,40
2023	1979 14	17/05/2023	19/05/2023	27.956,74	2	935,01	1.870,02
2023	2341 412306811861	21/06/2023	23/06/2023	14.848,75	2	14.848,75	29.697,50
2023	2532 903/2023-H02-FAT	09/07/2023	11/07/2023	637,50	2	625,50	1.251,00
2023	2532 903/2023-H02-FAT	09/07/2023	11/07/2023	637,50	2	12,00	24,00
2023	813 51498	01/04/2023	03/04/2023	1.097,96	2	1.097,96	2.195,92
2023	2965 33508489	29/07/2023	31/07/2023	229,88	2	229,88	459,76
2023	2487 154/23	05/07/2023	07/07/2023	2.562,00	2	2.562,00	5.124,00
2023	2343 412306811862	21/06/2023	23/06/2023	21.964,70	2	21.964,70	43.929,40
2023	419 F012023/0000087/50	05/03/2023	07/03/2023	22,00	2	22,00	44,00
2023	2325 412306811859	21/06/2023	23/06/2023	1.186,10	2	1.186,10	2.372,20
2023	2950 N52054	29/07/2023	31/07/2023	8.109,82	2	8.109,82	16.219,64
2023	765 N45276	29/03/2023	31/03/2023	7.007,11	2	7.007,11	14.014,22
2023	2346 412306811863	21/06/2023	23/06/2023	16.130,72	2	16.130,72	32.261,44
2023	3037 1/PA	06/08/2023	08/08/2023	852,00	2	850,00	1.700,00
2023	3037 1/PA	06/08/2023	08/08/2023	852,00	2	2,00	4,00
2023	435 F012023/0000088/50	05/03/2023	07/03/2023	22,00	2	22,00	44,00
2023	2967 33509014	29/07/2023	31/07/2023	14,37	2	14,37	28,74
2023	2968 34300073	29/07/2023	31/07/2023	4.489,60	2	4.489,60	8.979,20
2023	2469 FATTPA 6_23	09/07/2023	11/07/2023	434,96	2	418,23	836,46
2023	2469 FATTPA 6_23	09/07/2023	11/07/2023	434,96	2	16,73	33,46
2023	3038 0000655619AMC12023	06/08/2023	08/08/2023	433,10	2	433,10	866,20
2023	1977 13	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	30.387,76	60.775,52
2023	1977 13	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	1.215,51	2.431,02

2023	1977 13	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	4.558,16	9.116,32
2023	1977 13	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	182,33	364,66
2023	1979 14	17/05/2023	19/05/2023	27.956,74	2	3.506,28	7.012,56
2023	1979 14	17/05/2023	19/05/2023	27.956,74	2	140,25	280,50
2023	1980 15	17/05/2023	19/05/2023	19.895,10	2	16.634,60	33.269,20
2023	1980 15	17/05/2023	19/05/2023	19.895,10	2	665,39	1.330,78
2023	1980 15	17/05/2023	19/05/2023	19.895,10	2	2.495,30	4.990,60
2023	1980 15	17/05/2023	19/05/2023	19.895,10	2	99,81	199,62
2023	1978 16	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	30.387,76	60.775,52
2023	1978 16	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	1.215,51	2.431,02
2023	1978 16	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	4.558,16	9.116,32
2023	1978 16	17/05/2023	19/05/2023	36.343,76	2	182,33	364,66
2023	3831 412313696179	09/10/2023	11/10/2023	125,12	2	102,56	205,12
2023	3824 412313696165	09/10/2023	11/10/2023	540,69	2	443,19	886,38
2023	3827 412313696171	09/10/2023	11/10/2023	539,76	2	442,43	884,86
2023	3830 412313696173	09/10/2023	11/10/2023	27.506,05	2	22.545,94	45.091,88
2023	3993 830	31/10/2023	02/11/2023	3.050,00	2	2.500,00	5.000,00
2023	4004 477 /F	05/11/2023	07/11/2023	47.305,00	2	47.305,00	94.610,00
2023	4182 2023-6	18/11/2023	20/11/2023	1.614,60	2	1.614,60	3.229,20
2023	4120 3/2514	26/11/2023	28/11/2023	149.345,08	2	122.414,00	244.828,00
2023	4242 1223013502	09/12/2023	11/12/2023	4.424,52	2	3.635,31	7.270,62
2023	3634 40189	28/08/2023	31/08/2023	1.529.574,36	3	110.844,64	332.533,92
2022	5286 12	30/01/2023	02/02/2023	4.000,00	3	4.000,00	12.000,00
2023	2475 33419218	30/06/2023	03/07/2023	229,88	3	229,88	689,64
2023	617 151	25/03/2023	28/03/2023	780,56	3	780,56	2.341,68
2023	627 1223001006	04/03/2023	07/03/2023	777,13	3	761,13	2.283,39
2023	627 1223001006	04/03/2023	07/03/2023	777,13	3	16,00	48,00
2023	631 149	25/03/2023	28/03/2023	8.572,58	3	8.570,58	25.711,74
2023	631 149	25/03/2023	28/03/2023	8.572,58	3	2,00	6,00
2023	2477 33419660	30/06/2023	03/07/2023	14,04	3	14,04	42,12
2023	772 2/E	31/03/2023	03/04/2023	4.576,00	3	4.400,00	13.200,00
2023	772 2/E	31/03/2023	03/04/2023	4.576,00	3	176,00	528,00
2023	614 147	25/03/2023	28/03/2023	28.152,70	3	28.150,70	84.452,10
2023	614 147	25/03/2023	28/03/2023	28.152,70	3	2,00	6,00
2023	621 150	25/03/2023	28/03/2023	1.887,57	3	849,40	2.548,20
2023	621 150	25/03/2023	28/03/2023	1.887,57	3	2,00	6,00
2023	621 150	25/03/2023	28/03/2023	1.887,57	3	1.036,17	3.108,51
2023	615 148	25/03/2023	28/03/2023	18.866,53	3	18.864,53	56.593,59
2023	615 148	25/03/2023	28/03/2023	18.866,53	3	2,00	6,00

2023	1447 0000652548AMC12023	05/05/2023	08/05/2023	518,50	3	518,50	1.555,50
2023	1443 923/PA	05/05/2023	08/05/2023	35,62	3	35,62	106,86
2023	2034 4/PA	10/06/2023	13/06/2023	13.689,00	3	13.162,50	39.487,50
2023	2034 4/PA	10/06/2023	13/06/2023	13.689,00	3	526,50	1.579,50
2023	3634 40189	28/08/2023	31/08/2023	1.529.574,36	3	147.340,45	442.021,35
2023	3634 40189	28/08/2023	31/08/2023	1.529.574,36	3	521.001,78	1.563.005,34
2023	3634 40189	28/08/2023	31/08/2023	1.529.574,36	3	105.220,02	315.660,06
2023	3634 40189	28/08/2023	31/08/2023	1.529.574,36	3	645.167,47	1.935.502,41
2023	4063 714	31/10/2023	03/11/2023	640,00	3	640,00	1.920,00
2023	4064 713	31/10/2023	03/11/2023	5.779,40	3	5.779,40	17.338,20
2023	3884 15239	02/12/2023	05/12/2023	2.939,69	3	2.409,58	7.228,74
2023	4561 76	12/12/2023	15/12/2023	15.422,50	3	15.422,50	46.267,50
2022	5091 412213501628	26/01/2023	30/01/2023	31.801,31	4	31.801,31	127.205,24
2023	2701 412308027747	16/07/2023	20/07/2023	1.034,89	4	1.034,89	4.139,56
2023	3041 1097	06/08/2023	10/08/2023	2.442,68	4	2.442,68	9.770,72
2023	268 57/PA	03/03/2023	07/03/2023	6.527,98	4	6.527,98	26.111,92
2023	1440 922/PA	04/05/2023	08/05/2023	272,06	4	272,06	1.088,24
2023	2719 412308027749	16/07/2023	20/07/2023	3.580,40	4	3.580,40	14.321,60
2022	5126 412213501623	26/01/2023	30/01/2023	4.796,63	4	4.796,63	19.186,52
2023	1195 FPA 1/23	11/05/2023	15/05/2023	1.935,55	4	1.935,55	7.742,20
2023	2729 412308027761	16/07/2023	20/07/2023	4.760,44	4	4.760,44	19.041,76
2022	5099 412213501627	26/01/2023	30/01/2023	25.076,90	4	25.076,90	100.307,60
2023	3208 4/CDL	18/08/2023	22/08/2023	2.115,48	4	1.700,00	6.800,00
2023	3208 4/CDL	18/08/2023	22/08/2023	2.115,48	4	34,00	136,00
2023	2715 412308027745	16/07/2023	20/07/2023	40,96	4	40,96	163,84
2022	5103 412213501621	22/01/2023	26/01/2023	3.327,92	4	3.325,05	13.300,20
2022	5103 412213501621	22/01/2023	26/01/2023	3.327,92	4	2,87	11,48
2022	4989 1352	19/01/2023	23/01/2023	3.111,79	4	3.109,79	12.439,16
2022	4989 1352	19/01/2023	23/01/2023	3.111,79	4	2,00	8,00
2023	2723 412308027757	16/07/2023	20/07/2023	494,01	4	494,01	1.976,04
2023	2699 412308027746	16/07/2023	20/07/2023	492,94	4	492,94	1.971,76
2022	5117 412213501622	26/01/2023	30/01/2023	6.330,76	4	6.330,76	25.323,04
2023	3208 4/CDL	18/08/2023	22/08/2023	2.115,48	4	381,48	1.525,92
2022	4987 1350	19/01/2023	23/01/2023	25.420,91	4	25.420,91	101.683,64
2023	1967 129/23	28/05/2023	01/06/2023	3.172,00	4	3.172,00	12.688,00
2023	2727 412308027760	16/07/2023	20/07/2023	112,96	4	112,96	451,84
2023	148 1/PA	04/02/2023	08/02/2023	7.629,34	4	7.335,90	29.343,60
2023	148 1/PA	04/02/2023	08/02/2023	7.629,34	4	293,44	1.173,76
2023	3056 508	06/08/2023	10/08/2023	3.591,44	4	3.591,44	14.365,76

2023	3267 1I23005879	25/08/2023	29/08/2023	16.396,08	4	16.394,08	65.576,32
2023	3267 1I23005879	25/08/2023	29/08/2023	16.396,08	4	2,00	8,00
2023	2461 FATTPA 1_23	01/07/2023	05/07/2023	190.007,00	4	1.823,52	7.294,08
2023	2461 FATTPA 1_23	01/07/2023	05/07/2023	190.007,00	4	188.183,48	752.733,92
2023	3982 91/FE	27/10/2023	31/10/2023	10.093,31	4	10.093,31	40.373,24
2023	4048 412315687737	09/11/2023	13/11/2023	708,09	4	580,40	2.321,60
2023	4056 412315687732	09/11/2023	13/11/2023	4.530,02	4	3.713,13	14.852,52
2023	4202 N. 46E/23	16/11/2023	20/11/2023	3.831.019,00	4	3.831.019,00	15.324.076,00
2023	4122 FPA 2/23	13/11/2023	17/11/2023	2.184,00	4	2.184,00	8.736,00
2023	4509 0000659505AMC12023	11/12/2023	15/12/2023	518,50	4	425,00	1.700,00
2023	4629 1095	16/12/2023	20/12/2023	658,80	4	540,00	2.160,00
2023	3538 1000066460	16/09/2023	21/09/2023	37.144,77	5	25.172,07	125.860,35
2023	3538 1000066460	16/09/2023	21/09/2023	37.144,77	5	9.301,85	46.509,25
2023	3538 1000066460	16/09/2023	21/09/2023	37.144,77	5	385,00	1.925,00
2023	3538 1000066460	16/09/2023	21/09/2023	37.144,77	5	2.283,85	11.419,25
2023	3538 1000066460	16/09/2023	21/09/2023	37.144,77	5	2,00	10,00
2023	363 140/2023-H01-FAT	01/03/2023	06/03/2023	773,50	5	761,50	3.807,50
2023	363 140/2023-H01-FAT	01/03/2023	06/03/2023	773,50	5	12,00	60,00
2023	1169 04	05/05/2023	10/05/2023	1.600,00	5	1.600,00	8.000,00
2023	2595 1/2023	12/07/2023	17/07/2023	450,00	5	450,00	2.250,00
2023	3010 1223008370	03/08/2023	08/08/2023	3.879,95	5	3.847,95	19.239,75
2023	3010 1223008370	03/08/2023	08/08/2023	3.879,95	5	32,00	160,00
2023	3006 1223008368	03/08/2023	08/08/2023	3.943,38	5	3.911,38	19.556,90
2023	3006 1223008368	03/08/2023	08/08/2023	3.943,38	5	32,00	160,00
2022	4904 1351	18/01/2023	23/01/2023	17.974,45	5	17.972,45	89.862,25
2022	4904 1351	18/01/2023	23/01/2023	17.974,45	5	2,00	10,00
2023	264 N43217	01/03/2023	06/03/2023	6.091,11	5	6.091,11	30.455,55
2023	2505 458	05/07/2023	10/07/2023	412,00	5	410,00	2.050,00
2023	2505 458	05/07/2023	10/07/2023	412,00	5	2,00	10,00
2023	2894 02	19/07/2023	24/07/2023	3.645,87	5	2.800,00	14.000,00
2023	2894 02	19/07/2023	24/07/2023	3.645,87	5	845,87	4.229,35
2023	145 1223000018	03/02/2023	08/02/2023	3.774,24	5	3.742,24	18.711,20
2023	145 1223000018	03/02/2023	08/02/2023	3.774,24	5	32,00	160,00
2022	4843 1713/2022-H01-FAT	04/01/2023	09/01/2023	417,90	5	409,90	2.049,50
2022	4843 1713/2022-H01-FAT	04/01/2023	09/01/2023	417,90	5	8,00	40,00
2023	64 P39986	03/02/2023	08/02/2023	30.810,76	5	30.810,76	154.053,80
2023	1202 0000202330022866	11/05/2023	16/05/2023	530,13	5	530,13	2.650,65
2023	3012 2073/01	03/08/2023	08/08/2023	366,00	5	366,00	1.830,00
2023	141 1223000016	03/02/2023	08/02/2023	3.330,25	5	3.298,25	16.491,25

2023	141 1223000016	03/02/2023	08/02/2023	3.330,25	5	32,00	160,00
2023	3015 167/FE	02/08/2023	07/08/2023	8.185,22	5	8.185,22	40.926,10
2023	3008 1223008369	03/08/2023	08/08/2023	3.901,10	5	3.869,10	19.345,50
2023	3008 1223008369	03/08/2023	08/08/2023	3.901,10	5	32,00	160,00
2023	629 3410000094	03/03/2023	08/03/2023	1.342,00	5	1.342,00	6.710,00
2023	143 1223000017	03/02/2023	08/02/2023	4.678,23	5	4.630,23	23.151,15
2023	143 1223000017	03/02/2023	08/02/2023	4.678,23	5	48,00	240,00
2023	1173 33246294	29/04/2023	04/05/2023	557,13	5	557,13	2.785,65
2022	4818 FPA 1/22	05/01/2023	10/01/2023	10.500,00	5	10.000,00	50.000,00
2022	4818 FPA 1/22	05/01/2023	10/01/2023	10.500,00	5	500,00	2.500,00
2023	2393 FPA 5/23	28/06/2023	03/07/2023	41.827,50	5	1.608,75	8.043,75
2023	2393 FPA 5/23	28/06/2023	03/07/2023	41.827,50	5	40.218,75	201.093,75
2023	2769 395	19/07/2023	24/07/2023	13.036,96	5	13.036,96	65.184,80
2023	4010 274	28/10/2023	02/11/2023	7.480,50	5	7.480,50	37.402,50
2023	4181 FATTPA 15_23	30/11/2023	05/12/2023	246,84	5	246,84	1.234,20
2023	4403 94	02/12/2023	07/12/2023	20.203,20	5	16.560,00	82.800,00
2023	4243 1223013300	06/12/2023	11/12/2023	4.826,23	5	3.964,58	19.822,90
2023	4341 412317437821	09/12/2023	14/12/2023	2.546,48	5	2.087,28	10.436,40
2023	4438 FATTPA 29_23	15/12/2023	20/12/2023	35.948,90	5	35.948,84	179.744,20
2022	4784 F012022/0001117/50	04/01/2023	10/01/2023	291,27	6	289,27	1.735,62
2022	4784 F012022/0001117/50	04/01/2023	10/01/2023	291,27	6	2,00	12,00
2023	251 2/PA/2023	18/02/2023	24/02/2023	532,00	6	530,00	3.180,00
2023	251 2/PA/2023	18/02/2023	24/02/2023	532,00	6	2,00	12,00
2023	2736 2023_14_3	19/07/2023	25/07/2023	281,31	6	281,31	1.687,86
2022	4788 F012022/0001124/50	04/01/2023	10/01/2023	156,27	6	154,27	925,62
2022	4788 F012022/0001124/50	04/01/2023	10/01/2023	156,27	6	2,00	12,00
2022	4785 F012022/0001118/50	04/01/2023	10/01/2023	216,53	6	214,53	1.287,18
2022	4785 F012022/0001118/50	04/01/2023	10/01/2023	216,53	6	2,00	12,00
2022	4786 F012022/0001122/50	04/01/2023	10/01/2023	261,27	6	259,27	1.555,62
2022	4786 F012022/0001122/50	04/01/2023	10/01/2023	261,27	6	2,00	12,00
2022	4783 F012022/0001116/50	04/01/2023	10/01/2023	151,53	6	149,53	897,18
2022	4783 F012022/0001116/50	04/01/2023	10/01/2023	151,53	6	2,00	12,00
2022	4801 F012022/0001119/50	04/01/2023	10/01/2023	19,00	6	19,00	114,00
2022	4787 F012022/0001123/50	04/01/2023	10/01/2023	481,53	6	479,53	2.877,18
2022	4787 F012022/0001123/50	04/01/2023	10/01/2023	481,53	6	2,00	12,00
2023	137 279 PA	01/02/2023	07/02/2023	1.229,76	6	1.229,76	7.378,56
2023	2662 4222423800001249	19/07/2023	25/07/2023	419,44	6	419,44	2.516,64
2023	3016 1285/FT	02/08/2023	08/08/2023	2.118,40	6	2.116,40	12.698,40
2023	3016 1285/FT	02/08/2023	08/08/2023	2.118,40	6	2,00	12,00

2023	99 0000202330000485	08/02/2023	14/02/2023	530,13	6	530,13	3.180,78
2023	1436 1223003432	29/04/2023	05/05/2023	1.791,98	6	1.775,98	10.655,88
2023	1436 1223003432	29/04/2023	05/05/2023	1.791,98	6	16,00	96,00
2023	1196 FATTPA 8_23	03/05/2023	09/05/2023	500,00	6	500,00	3.000,00
2023	812 124	01/04/2023	07/04/2023	13.895,80	6	13.895,80	83.374,80
2023	2113 2/PA	07/06/2023	13/06/2023	5.086,22	6	4.890,60	29.343,60
2023	2113 2/PA	07/06/2023	13/06/2023	5.086,22	6	195,62	1.173,72
2023	3883 PA233	15/10/2023	21/10/2023	5.398,56	6	4.425,05	26.550,30
2023	3940 3028/01	22/10/2023	28/10/2023	366,00	6	300,00	1.800,00
2023	3948 234FW005486	25/10/2023	31/10/2023	500,00	6	409,84	2.459,04
2023	3939 1223011674	27/10/2023	02/11/2023	459,99	6	379,93	2.279,58
2023	3994 2906/PA	31/10/2023	06/11/2023	275,11	6	225,50	1.353,00
2023	2975 V2/548693	02/08/2023	08/08/2023	1.195,60	6	1.195,60	7.173,60
2023	4109 253/C	17/11/2023	23/11/2023	14.640,00	6	12.000,00	72.000,00
2023	4237 23/PA	08/12/2023	14/12/2023	300,00	6	300,00	1.800,00
2022	5130 6820221214001034	18/01/2023	25/01/2023	7.062,95	7	7.062,95	49.440,65
2023	549 4222423800000104	16/03/2023	23/03/2023	419,44	7	419,44	2.936,08
2023	1167 04	05/05/2023	12/05/2023	1.600,00	7	1.600,00	11.200,00
2023	3257 1000 VVA 23008656	23/08/2023	30/08/2023	3.050,00	7	3.050,00	21.350,00
2022	4770 F012022/0001113/50	04/01/2023	11/01/2023	301,53	7	299,53	2.096,71
2022	4770 F012022/0001113/50	04/01/2023	11/01/2023	301,53	7	2,00	14,00
2022	4790 F012022/0001126/50	04/01/2023	11/01/2023	511,53	7	509,53	3.566,71
2022	4790 F012022/0001126/50	04/01/2023	11/01/2023	511,53	7	2,00	14,00
2023	2741 1730/66	19/07/2023	26/07/2023	8.090,94	7	8.090,94	56.636,58
2022	4773 F012022/0001115/50	04/01/2023	11/01/2023	381,27	7	379,27	2.654,89
2022	4773 F012022/0001115/50	04/01/2023	11/01/2023	381,27	7	2,00	14,00
2022	4791 F012022/0001127/50	04/01/2023	11/01/2023	206,27	7	204,27	1.429,89
2022	4791 F012022/0001127/50	04/01/2023	11/01/2023	206,27	7	2,00	14,00
2023	3040 FEP/5706	03/08/2023	10/08/2023	416,50	7	416,50	2.915,50
2023	2319 104	22/06/2023	29/06/2023	2.402,00	7	2.400,00	16.800,00
2023	2319 104	22/06/2023	29/06/2023	2.402,00	7	2,00	14,00
2022	4789 F012022/0001125/50	04/01/2023	11/01/2023	301,53	7	2,00	14,00
2022	4789 F012022/0001125/50	04/01/2023	11/01/2023	301,53	7	299,53	2.096,71
2022	4792 F012022/0001128/50	04/01/2023	11/01/2023	263,27	7	2,00	14,00
2022	4792 F012022/0001128/50	04/01/2023	11/01/2023	263,27	7	261,27	1.828,89
2023	1446 148/23PA	05/05/2023	12/05/2023	1.242,00	7	1.242,00	8.694,00
2023	3927 F012023/0000512/50	12/10/2023	19/10/2023	8,50	7	6,97	48,79
2023	3835 2462/66	19/10/2023	26/10/2023	9.368,72	7	7.679,28	53.754,96
2023	4043 FPA 1/23	06/11/2023	13/11/2023	3.640,00	7	3.640,00	25.480,00

2023	4179 F012023/0000046/74	14/11/2023	21/11/2023	315,00	7	315,00	2.205,00
2023	4174 F012023/0000052/74	14/11/2023	21/11/2023	370,00	7	370,00	2.590,00
2023	4494 000000900039736T	30/11/2023	07/12/2023	1,83	7	0,00	0,00
2023	4397 1/PA	30/11/2023	07/12/2023	4.880,00	7	4.000,00	28.000,00
2023	4494 000000900039736T	30/11/2023	07/12/2023	1,83	7	1,50	10,50
2023	2823 4PA	23/07/2023	31/07/2023	9.568,00	8	9.200,00	73.600,00
2023	2823 4PA	23/07/2023	31/07/2023	9.568,00	8	368,00	2.944,00
2023	850 F012023/0000196/50	05/04/2023	13/04/2023	104,48	8	102,48	819,84
2023	850 F012023/0000196/50	05/04/2023	13/04/2023	104,48	8	2,00	16,00
2023	2447 0150020230000201900	05/07/2023	13/07/2023	41,28	8	41,56	332,48
2023	2447 0150020230000201900	05/07/2023	13/07/2023	41,28	8	-0,28	-2,24
2023	2443 0150020230000201600	05/07/2023	13/07/2023	8.979,30	8	8.979,25	71.834,00
2023	2443 0150020230000201600	05/07/2023	13/07/2023	8.979,30	8	0,05	0,40
2023	2642 8V00281355	19/07/2023	27/07/2023	233,04	8	233,04	1.864,32
2023	1656 N48825	24/05/2023	01/06/2023	8.004,80	8	8.004,80	64.038,40
2023	2441 0150020230000202000	05/07/2023	13/07/2023	7.043,30	8	7.043,31	56.346,48
2023	2441 0150020230000202000	05/07/2023	13/07/2023	7.043,30	8	-0,01	-0,08
2023	2636 8V00280358	19/07/2023	27/07/2023	117,12	8	117,12	936,96
2023	2684 8V00280749	19/07/2023	27/07/2023	545,68	8	545,68	4.365,44
2023	1511 0150020230000196800	14/05/2023	22/05/2023	41,77	8	41,49	331,92
2023	1511 0150020230000196800	14/05/2023	22/05/2023	41,77	8	0,28	2,24
2023	1515 0150020230000196400	14/05/2023	22/05/2023	3.863,77	8	-0,18	-1,44
2023	1515 0150020230000196400	14/05/2023	22/05/2023	3.863,77	8	3.863,95	30.911,60
2023	2569 FATTPA 7_23	13/07/2023	21/07/2023	698,16	8	671,31	5.370,48
2023	2569 FATTPA 7_23	13/07/2023	21/07/2023	698,16	8	26,85	214,80
2023	2681 8V00279845	19/07/2023	27/07/2023	351,36	8	351,36	2.810,88
2023	874 F012023/0000016/74	05/04/2023	13/04/2023	135,00	8	135,00	1.080,00
2023	1507 0150020230000196900	14/05/2023	22/05/2023	4.817,99	8	4.817,92	38.543,36
2023	1507 0150020230000196900	14/05/2023	22/05/2023	4.817,99	8	0,07	0,56
2023	2451 0150020230000201700	05/07/2023	13/07/2023	112.023,99	8	112.023,89	896.191,12
2023	2451 0150020230000201700	05/07/2023	13/07/2023	112.023,99	8	0,10	0,80
2023	2439 0150020230000201400	05/07/2023	13/07/2023	284,16	8	282,24	2.257,92
2023	2439 0150020230000201400	05/07/2023	13/07/2023	284,16	8	1,92	15,36
2023	2977 1042	02/08/2023	10/08/2023	4.390,24	8	4.390,24	35.121,92
2023	2632 8N00210859	19/07/2023	27/07/2023	1.776,32	8	1.776,32	14.210,56
2022	5101 412213501631	22/01/2023	30/01/2023	400,53	8	400,53	3.204,24
2023	2445 0150020230000201500	05/07/2023	13/07/2023	10.252,54	8	10.252,40	82.019,20
2023	2445 0150020230000201500	05/07/2023	13/07/2023	10.252,54	8	0,14	1,12
2023	2678 8K00000680	19/07/2023	27/07/2023	2.061,35	8	2.061,35	16.490,80

2023	3017 FPA 23/23	02/08/2023	10/08/2023	2.125,75	8	2.125,75	17.006,00
2023	848 F012023/0000195/50	05/04/2023	13/04/2023	235,36	8	233,36	1.866,88
2023	848 F012023/0000195/50	05/04/2023	13/04/2023	235,36	8	2,00	16,00
2023	2607 173/23	13/07/2023	21/07/2023	762,50	8	762,50	6.100,00
2023	1519 0150020230000196500	14/05/2023	22/05/2023	1.964,03	8	1.963,86	15.710,88
2023	1519 0150020230000196500	14/05/2023	22/05/2023	1.964,03	8	0,17	1,36
2023	2665 8V00280104	19/07/2023	27/07/2023	117,12	8	117,12	936,96
2023	1513 0150020230000196300	14/05/2023	22/05/2023	100,10	8	100,07	800,56
2023	1513 0150020230000196300	14/05/2023	22/05/2023	100,10	8	0,03	0,24
2023	298 1PA	26/02/2023	06/03/2023	9.568,00	8	9.200,00	73.600,00
2023	298 1PA	26/02/2023	06/03/2023	9.568,00	8	368,00	2.944,00
2023	299 2PA	26/02/2023	06/03/2023	426,40	8	16,40	131,20
2023	299 2PA	26/02/2023	06/03/2023	426,40	8	410,00	3.280,00
2023	3836 13636	04/10/2023	12/10/2023	2.821,47	8	2.312,68	18.501,44
2023	4046 FATTPA 18_23	25/10/2023	02/11/2023	500,00	8	500,00	4.000,00
2023	4094 665V50	02/11/2023	10/11/2023	1.563,64	8	1.563,64	12.509,12
2023	4205 666V50	16/11/2023	24/11/2023	93,50	8	88,90	711,20
2023	4207 664V50	16/11/2023	24/11/2023	36,00	8	29,87	238,96
2023	4206 652V50	16/11/2023	24/11/2023	66,52	8	58,85	470,80
2023	4209 62/74	16/11/2023	24/11/2023	857,00	8	857,00	6.856,00
2023	4208 658V50	16/11/2023	24/11/2023	84,58	8	69,69	557,52
2023	4218 412317437819	21/11/2023	29/11/2023	571,66	8	468,57	3.748,56
2023	4204 654V50	16/11/2023	24/11/2023	19,01	8	15,94	127,52
2023	935 10/FE	15/04/2023	24/04/2023	5.544,66	9	368,34	3.315,06
2023	935 10/FE	15/04/2023	24/04/2023	5.544,66	9	15,35	138,15
2023	2598 1000044272	12/07/2023	21/07/2023	16.333,63	9	10.519,13	94.672,17
2023	1 0000202230039431	11/01/2023	20/01/2023	530,13	9	530,13	4.771,17
2023	2598 1000044272	12/07/2023	21/07/2023	16.333,63	9	961,74	8.655,66
2023	2598 1000044272	12/07/2023	21/07/2023	16.333,63	9	2,00	18,00
2023	2646 8V00281725	19/07/2023	28/07/2023	657,90	9	657,90	5.921,10
2023	2690 8V00282870	19/07/2023	28/07/2023	244,66	9	244,66	2.201,94
2022	5087 412213501625	21/01/2023	30/01/2023	936,04	9	935,03	8.415,27
2022	5087 412213501625	21/01/2023	30/01/2023	936,04	9	1,01	9,09
2023	2598 1000044272	12/07/2023	21/07/2023	16.333,63	9	4.374,76	39.372,84
2022	5089 412213501629	21/01/2023	30/01/2023	13.755,41	9	13.755,41	123.798,69
2023	56 2286/PA	11/02/2023	20/02/2023	272,06	9	272,06	2.448,54
2023	2687 8V00281957	19/07/2023	28/07/2023	241,34	9	241,34	2.172,06
2023	2953 1017/FPA	29/07/2023	07/08/2023	3.480,66	9	3.480,66	31.325,94
2022	4694 000155/PA	01/01/2023	10/01/2023	3.812,50	9	3.812,50	34.312,50

2023	935 10/FE	15/04/2023	24/04/2023	5.544,66	9	4.963,06	44.667,54
2023	935 10/FE	15/04/2023	24/04/2023	5.544,66	9	197,91	1.781,19
2023	2598 1000044272	12/07/2023	21/07/2023	16.333,63	9	476,00	4.284,00
2023	2627 4222423800001193	19/07/2023	28/07/2023	1.416,81	9	1.416,81	12.751,29
2023	3 0000202230039432	11/01/2023	20/01/2023	937,20	9	937,20	8.434,80
2023	1438 0384	29/04/2023	08/05/2023	1.891,00	9	1.891,00	17.019,00
2023	2658 8V00282413	19/07/2023	28/07/2023	1.141,65	9	1.141,65	10.274,85
2023	2600 FATTPA 3_23	12/07/2023	21/07/2023	3.642,00	9	3.500,00	31.500,00
2023	2600 FATTPA 3_23	12/07/2023	21/07/2023	3.642,00	9	140,00	1.260,00
2023	2600 FATTPA 3_23	12/07/2023	21/07/2023	3.642,00	9	2,00	18,00
2023	3239 FPA 1/23	23/08/2023	01/09/2023	1.833,00	9	783,00	7.047,00
2023	3239 FPA 1/23	23/08/2023	01/09/2023	1.833,00	9	50,00	450,00
2023	3239 FPA 1/23	23/08/2023	01/09/2023	1.833,00	9	1.000,00	9.000,00
2023	2149 82 /PA	10/06/2023	19/06/2023	1.700,00	9	1.700,00	15.300,00
2023	3900 FATTPA 14_23	02/10/2023	11/10/2023	3.806,40	9	3.806,40	34.257,60
2023	3889 F012023/0000524/50	10/10/2023	19/10/2023	8,50	9	6,97	62,73
2023	3899 F012023/0000611/50	10/10/2023	19/10/2023	8,50	9	6,97	62,73
2023	3890 F012023/0000515/50	10/10/2023	19/10/2023	8,50	9	6,97	62,73
2023	4062 613	25/10/2023	03/11/2023	13.388,32	9	13.388,32	120.494,88
2023	4073 PA/14	05/11/2023	14/11/2023	41.175,00	9	33.750,00	303.750,00
2023	4121 FPA 1/23	08/11/2023	17/11/2023	8.320,00	9	8.320,00	74.880,00
2023	3212 07	19/08/2023	29/08/2023	3.675,00	10	3.675,00	36.750,00
2023	3004 1223007942	29/07/2023	08/08/2023	3.985,67	10	3.953,67	39.536,70
2023	3004 1223007942	29/07/2023	08/08/2023	3.985,67	10	32,00	320,00
2023	1086 1223002411	05/04/2023	15/04/2023	988,56	10	972,56	9.725,60
2023	1086 1223002411	05/04/2023	15/04/2023	988,56	10	16,00	160,00
2023	1123 000000900010801T	29/04/2023	09/05/2023	1,83	10	1,50	15,00
2023	2302 36/PA	17/06/2023	27/06/2023	732,00	10	732,00	7.320,00
2023	2523 220	07/07/2023	17/07/2023	1.753,75	10	1.753,75	17.537,50
2023	1123 000000900010801T	29/04/2023	09/05/2023	1,83	10	0,33	3,30
2023	3866 F012023/0000514/50	09/10/2023	19/10/2023	8,50	10	6,97	69,70
2023	3864 F012023/0000612/50	09/10/2023	19/10/2023	8,50	10	6,97	69,70
2023	3865 F012023/0000616/50	09/10/2023	19/10/2023	8,50	10	6,97	69,70
2023	3873 F012023/0000610/50	09/10/2023	19/10/2023	8,50	10	6,97	69,70
2023	4002 459	27/10/2023	06/11/2023	17.983,13	10	14.740,27	147.402,70
2023	4584 77/FE	12/12/2023	22/12/2023	732,00	10	600,00	6.000,00
2023	2864 631	27/07/2023	07/08/2023	13.335,28	11	8.708,60	95.794,60
2023	2864 631	27/07/2023	07/08/2023	13.335,28	11	4.624,68	50.871,48
2023	2864 631	27/07/2023	07/08/2023	13.335,28	11	2,00	22,00

2022	5073 N60085	26/01/2023	06/02/2023	7.427,19	11	7.427,19	81.699,09
2023	2075 F012023/0000388/50	02/06/2023	13/06/2023	273,47	11	138,18	1.519,98
2023	2863 629	27/07/2023	07/08/2023	30.471,15	11	30.469,15	335.160,65
2023	2863 629	27/07/2023	07/08/2023	30.471,15	11	2,00	22,00
2023	2384 N50338	25/06/2023	06/07/2023	7.263,83	11	7.263,83	79.902,13
2023	2861 630	27/07/2023	07/08/2023	41.175,91	11	41.173,91	452.913,01
2023	2861 630	27/07/2023	07/08/2023	41.175,91	11	2,00	22,00
2023	2586 8V00280083	16/07/2023	27/07/2023	702,72	11	702,72	7.729,92
2023	2228 FPA 2/23	18/06/2023	29/06/2023	3.500,00	11	3.500,00	38.500,00
2023	3854 336	01/10/2023	12/10/2023	1.753,75	11	1.437,50	15.812,50
2023	3882 PA215	09/10/2023	20/10/2023	8.027,30	11	6.579,75	72.377,25
2023	3878 PA218	09/10/2023	20/10/2023	18.181,14	11	14.902,57	163.928,27
2023	3881 PA219	09/10/2023	20/10/2023	17.252,04	11	14.141,02	155.551,22
2023	3895 F012023/0000520/50	10/10/2023	21/10/2023	8,50	11	6,97	76,67
2023	4097 649V50	02/11/2023	13/11/2023	1.178,86	11	1.178,86	12.967,46
2023	4099 15240	04/11/2023	15/11/2023	50.011,19	11	50.011,19	550.123,09
2023	4374 N57045	30/11/2023	11/12/2023	10.133,32	11	9.743,58	107.179,38
2023	3706 FATTPA 3_23	21/09/2023	03/10/2023	3.632,72	12	655,08	7.860,96
2023	3706 FATTPA 3_23	21/09/2023	03/10/2023	3.632,72	12	2.863,12	34.357,44
2023	3706 FATTPA 3_23	21/09/2023	03/10/2023	3.632,72	12	114,52	1.374,24
2023	446 3223000001	09/03/2023	21/03/2023	54.080,00	12	54.080,00	648.960,00
2023	3681 1	20/08/2023	01/09/2023	3.500,00	12	3.500,00	42.000,00
2023	1070 26/FE	05/04/2023	17/04/2023	556,32	12	556,32	6.675,84
2023	2961 0751	27/07/2023	08/08/2023	1.891,00	12	1.891,00	22.692,00
2023	2583 8V00279781	15/07/2023	27/07/2023	158,75	12	158,75	1.905,00
2023	2896 2	14/07/2023	26/07/2023	2.853,76	12	2.400,00	28.800,00
2023	2896 2	14/07/2023	26/07/2023	2.853,76	12	453,76	5.445,12
2023	243 2023 48	22/02/2023	06/03/2023	1.202,00	12	1.200,00	14.400,00
2023	2589 8V00281414	15/07/2023	27/07/2023	61,08	12	60,78	729,36
2023	2589 8V00281414	15/07/2023	27/07/2023	61,08	12	0,30	3,60
2023	3002 1223007638	27/07/2023	08/08/2023	3.710,81	12	3.678,81	44.145,72
2023	3002 1223007638	27/07/2023	08/08/2023	3.710,81	12	32,00	384,00
2023	771 193	30/03/2023	11/04/2023	350,00	12	350,00	4.200,00
2023	1084 635/01	05/04/2023	17/04/2023	183,00	12	183,00	2.196,00
2023	243 2023 48	22/02/2023	06/03/2023	1.202,00	12	2,00	24,00
2023	3236 1164	19/08/2023	31/08/2023	4.807,02	12	4.807,02	57.684,24
2023	2833 992	26/07/2023	07/08/2023	4.706,24	12	4.706,24	56.474,88
2023	3876 PA221	09/10/2023	21/10/2023	6.574,63	12	5.389,04	64.668,48
2023	3874 PA222	09/10/2023	21/10/2023	4.926,37	12	4.038,01	48.456,12

2023	3879 PA223	09/10/2023	21/10/2023	4.138,58	12	3.392,28	40.707,36
2023	3877 PA224	09/10/2023	21/10/2023	4.492,03	12	3.681,99	44.183,88
2023	3880 PA227	09/10/2023	21/10/2023	9.580,97	12	7.853,25	94.239,00
2023	4098 651V50	02/11/2023	14/11/2023	1.011,46	12	1.011,46	12.137,52
2023	4006 1/PA	05/11/2023	17/11/2023	11.757,50	12	11.757,50	141.090,00
2023	4142 F012023/0000497/50	09/11/2023	21/11/2023	85,74	12	85,74	1.028,88
2023	4144 F012023/0000503/50	09/11/2023	21/11/2023	158,73	12	158,73	1.904,76
2023	4136 F012023/0000504/50	09/11/2023	21/11/2023	659,14	12	659,14	7.909,68
2023	4137 F012023/0000593/50	09/11/2023	21/11/2023	141,98	12	141,98	1.703,76
2023	4464 432	06/12/2023	18/12/2023	1.753,75	12	1.437,50	17.250,00
2023	3510 2023/E60100023318	16/09/2023	29/09/2023	1.220,00	13	1.220,00	15.860,00
2023	3425 67/E	16/09/2023	29/09/2023	652,08	13	652,08	8.477,04
2023	3534 FATTPA 15_23	16/09/2023	29/09/2023	500,00	13	500,00	6.500,00
2023	2462 FATTPA 11_23	28/06/2023	11/07/2023	17.195,40	13	17.195,40	223.540,20
2022	4998 FPA 37/2022	19/01/2023	01/02/2023	12.383,00	13	12.383,00	160.979,00
2023	2592 8V00282873	15/07/2023	28/07/2023	110,19	13	110,19	1.432,47
2023	2832 7	26/07/2023	08/08/2023	13.800,00	13	13.269,23	172.499,99
2023	2832 7	26/07/2023	08/08/2023	13.800,00	13	530,77	6.900,01
2023	130 FATTPA 1_23	02/02/2023	15/02/2023	28.028,00	13	26.950,00	350.350,00
2023	130 FATTPA 1_23	02/02/2023	15/02/2023	28.028,00	13	1.078,00	14.014,00
2023	4035 412315687733	24/10/2023	06/11/2023	2.293,09	13	1.879,58	24.434,54
2023	4061 004361292176	25/10/2023	07/11/2023	2.244,12	13	1.839,44	23.912,72
2023	1706 543-FE	17/05/2023	31/05/2023	13.216,66	14	13.216,66	185.033,24
2022	5168 8N00421814	19/01/2023	02/02/2023	1.776,32	14	1.776,32	24.868,48
2023	2270 8V00173134	17/05/2023	31/05/2023	1.141,65	14	1.141,65	15.983,10
2023	2272 8V00173566	17/05/2023	31/05/2023	351,36	14	351,36	4.919,04
2023	2271 4222423800000723	17/05/2023	31/05/2023	1.416,81	14	1.416,81	19.835,34
2023	2267 8V00173194	17/05/2023	31/05/2023	702,72	14	702,72	9.838,08
2023	2266 8V00174870	17/05/2023	31/05/2023	117,12	14	117,12	1.639,68
2023	2269 8V00175613	17/05/2023	31/05/2023	122,66	14	122,66	1.717,24
2023	2268 8V00174878	17/05/2023	31/05/2023	117,12	14	117,12	1.639,68
2023	211 40290	08/02/2023	22/02/2023	368.899,03	14	368.899,03	5.164.586,42
2022	5177 8V00563034	19/01/2023	02/02/2023	238,12	14	238,12	3.333,68
2022	5174 8V00561778	19/01/2023	02/02/2023	545,68	14	545,68	7.639,52
2023	1096 03	28/04/2023	12/05/2023	1.600,00	14	1.600,00	22.400,00
2022	5165 8V00563258	19/01/2023	02/02/2023	110,19	14	110,19	1.542,66
2023	3959 5215	13/10/2023	27/10/2023	418,46	14	343,00	4.802,00
2023	4058 004369156381	25/10/2023	08/11/2023	383,47	14	314,32	4.400,48
2023	4431 661V50	30/11/2023	14/12/2023	2.183,04	14	2.183,04	30.562,56

2023	4297 FPA 1/23	01/12/2023	15/12/2023	3.746,08	14	3.746,08	52.445,12
2022	5159 8V00563632	19/01/2023	03/02/2023	119,34	15	119,34	1.790,10
2023	2306 316	18/06/2023	03/07/2023	1.171,20	15	1.171,20	17.568,00
2023	2693 7/E	16/07/2023	31/07/2023	4.392,00	15	4.392,00	65.880,00
2023	2827 624	23/07/2023	07/08/2023	3.142,58	15	3.140,58	47.108,70
2023	2827 624	23/07/2023	07/08/2023	3.142,58	15	2,00	30,00
2023	858 FPA 2/23	30/03/2023	14/04/2023	350,00	15	350,00	5.250,00
2023	2828 622	23/07/2023	07/08/2023	26.767,04	15	26.767,04	401.505,60
2022	5153 8N00421077	18/01/2023	02/02/2023	285,48	15	285,48	4.282,20
2022	5142 8V00562958	18/01/2023	02/02/2023	117,12	15	117,12	1.756,80
2022	5145 8V00563221	18/01/2023	02/02/2023	158,75	15	158,75	2.381,25
2022	5171 8V00563468	19/01/2023	03/02/2023	1.769,39	15	1.769,39	26.540,85
2022	5180 8V00564229	19/01/2023	03/02/2023	1.141,65	15	1.141,65	17.124,75
2023	2825 623	23/07/2023	07/08/2023	34.098,05	15	34.096,05	511.440,75
2023	2825 623	23/07/2023	07/08/2023	34.098,05	15	2,00	30,00
2023	2606 FPA 8/23	12/07/2023	27/07/2023	27.231,85	15	27.231,85	408.477,75
2023	3892 F012023/0000517/50	10/10/2023	25/10/2023	10,00	15	8,20	123,00
2023	3887 F012023/0000615/50	10/10/2023	25/10/2023	8,50	15	6,97	104,55
2023	3888 F012023/0000613/50	10/10/2023	25/10/2023	8,50	15	6,97	104,55
2023	4145 668V50	09/11/2023	24/11/2023	69,98	15	57,72	865,80
2023	4133 F012023/0000519/50	09/11/2023	24/11/2023	22,00	15	22,00	330,00
2023	4148 660V50	09/11/2023	24/11/2023	90,00	15	90,00	1.350,00
2023	4428 1/1714	07/12/2023	22/12/2023	158.459,70	15	129.885,00	1.948.275,00
2022	5156 8V00564663	18/01/2023	03/02/2023	233,04	16	233,04	3.728,64
2023	1175 33248294	29/04/2023	15/05/2023	229,88	16	229,88	3.678,08
2022	5150 8V00564443	18/01/2023	03/02/2023	122,66	16	122,66	1.962,56
2023	2539 6820230614000549	12/07/2023	28/07/2023	545,68	16	545,68	8.730,88
2023	1177 33248661	29/04/2023	15/05/2023	14,00	16	14,00	224,00
2023	2506 457	05/07/2023	21/07/2023	7.002,00	16	7.000,00	112.000,00
2023	2506 457	05/07/2023	21/07/2023	7.002,00	16	2,00	32,00
2023	1082 1223002123	30/03/2023	15/04/2023	4.805,09	16	4.757,09	76.113,44
2023	1082 1223002123	30/03/2023	15/04/2023	4.805,09	16	48,00	768,00
2023	2063 1198/PA	07/06/2023	23/06/2023	1.150,17	16	1.150,17	18.402,72
2022	5139 8V00564398	18/01/2023	03/02/2023	46,85	16	46,85	749,60
2023	2507 479	05/07/2023	21/07/2023	4.066,67	16	4.066,67	65.066,72
2023	1517 0150020230000196600	14/05/2023	30/05/2023	70.351,00	16	70.350,49	1.125.607,84
2023	1517 0150020230000196600	14/05/2023	30/05/2023	70.351,00	16	0,51	8,16
2023	2072 1201/PA	07/06/2023	23/06/2023	179,05	16	179,05	2.864,80
2023	2490 53612	05/07/2023	21/07/2023	546,56	16	546,56	8.744,96

2023	2572 1410001384	09/07/2023	25/07/2023	1.300,00	16	1.300,00	20.800,00
2023	3875 F012023/0000614/50	09/10/2023	25/10/2023	8,50	16	6,97	111,52
2023	3898 F012023/0000522/50	10/10/2023	26/10/2023	8,50	16	6,97	111,52
2023	3893 F012023/0000607/50	10/10/2023	26/10/2023	10,00	16	8,20	131,20
2023	3894 F012023/0000521/50	10/10/2023	26/10/2023	8,50	16	6,97	111,52
2023	3896 F012023/0000516/50	10/10/2023	26/10/2023	10,00	16	8,20	131,20
2023	3891 F012023/0000523/50	10/10/2023	26/10/2023	8,50	16	6,97	111,52
2023	3834 FPA 41/23	29/10/2023	14/11/2023	24.360,96	16	24.360,96	389.775,36
2023	986 412303493124	16/04/2023	03/05/2023	3.314,50	17	3.314,50	56.346,50
2022	4630 1227	25/12/2022	11/01/2023	3.341,73	17	2.709,39	46.059,63
2022	4630 1227	25/12/2022	11/01/2023	3.341,73	17	630,34	10.715,78
2022	4630 1227	25/12/2022	11/01/2023	3.341,73	17	2,00	34,00
2023	971 412303493116	16/04/2023	03/05/2023	14.309,42	17	14.309,42	243.260,14
2023	980 412303493119	16/04/2023	03/05/2023	12.175,42	17	12.175,42	206.982,14
2023	1973 33334173	28/05/2023	14/06/2023	229,88	17	229,88	3.907,96
2023	2467 73	30/06/2023	17/07/2023	253,76	17	253,76	4.313,92
2023	250 1/CDL	18/02/2023	07/03/2023	2.115,48	17	381,48	6.485,16
2023	990 412303493126	16/04/2023	03/05/2023	3.312,76	17	3.312,76	56.316,92
2023	250 1/CDL	18/02/2023	07/03/2023	2.115,48	17	1.700,00	28.900,00
2023	250 1/CDL	18/02/2023	07/03/2023	2.115,48	17	34,00	578,00
2022	4627 1225	25/12/2022	11/01/2023	28.152,70	17	28.150,70	478.561,90
2022	4627 1225	25/12/2022	11/01/2023	28.152,70	17	2,00	34,00
2023	308 43	26/02/2023	15/03/2023	1.753,75	17	1.753,75	29.813,75
2023	977 412303493118	16/04/2023	03/05/2023	26.045,50	17	26.045,50	442.773,50
2023	988 412303493125	16/04/2023	03/05/2023	1.389,60	17	1.389,60	23.623,20
2023	969 412303493114	16/04/2023	03/05/2023	1.136,02	17	1.136,02	19.312,34
2023	1975 33334708	28/05/2023	14/06/2023	14,00	17	14,00	238,00
2022	4628 1226	25/12/2022	11/01/2023	18.863,20	17	18.861,20	320.640,40
2022	4628 1226	25/12/2022	11/01/2023	18.863,20	17	2,00	34,00
2023	975 412303493117	16/04/2023	03/05/2023	27.083,73	17	27.083,73	460.423,41
2023	2480 4/PA	30/06/2023	17/07/2023	1.227,80	17	1.169,33	19.878,61
2023	2480 4/PA	30/06/2023	17/07/2023	1.227,80	17	58,47	993,99
2023	3870 F012023/0000608/50	09/10/2023	26/10/2023	10,00	17	8,20	139,40
2023	3867 412313696175	09/10/2023	26/10/2023	12.512,83	17	10.256,42	174.359,14
2023	3871 F012023/0000609/50	09/10/2023	26/10/2023	8,50	17	6,97	118,49
2023	3967 0000202330048470	17/10/2023	03/11/2023	779,65	17	639,06	10.864,02
2023	3965 0000202330053889	17/10/2023	03/11/2023	237,90	17	195,00	3.315,00
2023	3964 0000202330053888	17/10/2023	03/11/2023	1.239,47	17	1.015,96	17.271,32
2023	4075 16/PA	31/10/2023	17/11/2023	4.575,00	17	1.098,50	18.674,50

2023	4075 16/PA	31/10/2023	17/11/2023	4.575,00	17	2.651,50	45.075,50
2023	4116 F012023/0000518/50	07/11/2023	24/11/2023	22,00	17	22,00	374,00
2023	4117 662V50	07/11/2023	24/11/2023	53,02	17	43,82	744,94
2023	4115 656V50	07/11/2023	24/11/2023	70,00	17	57,74	981,58
2023	4139 26	11/11/2023	28/11/2023	52.215,99	17	52.215,99	887.671,83
2023	4113 655V50	07/11/2023	24/11/2023	1.281,92	17	1.281,92	21.792,64
2023	4114 653V50	07/11/2023	24/11/2023	90,58	17	90,58	1.539,86
2023	135 3410001254	20/01/2023	07/02/2023	976,00	18	976,00	17.568,00
2023	2305 3/CDL	18/06/2023	06/07/2023	2.115,48	18	1.700,00	30.600,00
2023	2305 3/CDL	18/06/2023	06/07/2023	2.115,48	18	34,00	612,00
2022	5162 4222423800003464	19/01/2023	06/02/2023	419,44	18	419,44	7.549,92
2022	5183 8V00564730	19/01/2023	06/02/2023	657,90	18	657,90	11.842,20
2023	2305 3/CDL	18/06/2023	06/07/2023	2.115,48	18	381,48	6.866,64
2023	232 FPA 1/23	16/02/2023	06/03/2023	3.744,00	18	3.600,00	64.800,00
2023	232 FPA 1/23	16/02/2023	06/03/2023	3.744,00	18	144,00	2.592,00
2023	3985 2733/66	21/10/2023	08/11/2023	764,59	18	626,71	11.280,78
2023	4156 227	09/11/2023	27/11/2023	544,12	18	446,00	8.028,00
2023	4146 225/FE	09/11/2023	27/11/2023	8.185,22	18	8.185,22	147.333,96
2023	4151 255/FE	09/11/2023	27/11/2023	1.746,54	18	1.746,54	31.437,72
2023	4150 224/FE	09/11/2023	27/11/2023	1.746,54	18	1.746,54	31.437,72
2023	4459 1248-FE	30/11/2023	18/12/2023	37.500,00	18	37.500,00	675.000,00
2023	4404 FT000518	30/11/2023	18/12/2023	32.940,00	18	27.000,00	486.000,00
2023	4405 FT000521	30/11/2023	18/12/2023	41.175,00	18	33.750,00	607.500,00
2023	3019 27/EL	03/08/2023	22/08/2023	1.220,00	19	1.220,00	23.180,00
2022	5133 6820221214000906	18/01/2023	06/02/2023	480,16	19	480,16	9.123,04
2023	1845 31	15/04/2023	04/05/2023	5.612,00	19	1.012,00	19.228,00
2023	2536 6820230614000554	09/07/2023	28/07/2023	171,09	19	171,09	3.250,71
2023	2313 133	21/06/2023	10/07/2023	1.037,00	19	1.037,00	19.703,00
2023	2824 13	22/07/2023	10/08/2023	2.141,65	19	2.141,65	40.691,35
2023	1845 31	15/04/2023	04/05/2023	5.612,00	19	4.600,00	87.400,00
2023	2512 1538/PA	07/07/2023	26/07/2023	106,14	19	106,14	2.016,66
2023	3205 781/2023/PA	12/08/2023	31/08/2023	475,80	19	475,80	9.040,20
2023	741 FATTPA 3_23	25/03/2023	13/04/2023	13.159,66	19	13.159,66	250.033,54
2023	2605 154	12/07/2023	31/07/2023	1.686.140,00	19	1.686.140,00	32.036.660,00
2023	3855 PA220	01/10/2023	20/10/2023	18.114,23	19	14.847,73	282.106,87
2023	3872 1851/2	09/10/2023	28/10/2023	4.583,76	19	3.757,18	71.386,42
2023	4071 F012023/0000498/50	26/10/2023	14/11/2023	74,80	19	74,80	1.421,20
2023	4070 F012023/0000591/50	26/10/2023	14/11/2023	106,49	19	106,49	2.023,31
2023	4253 1000101102	30/11/2023	19/12/2023	14.858,77	19	827,68	15.725,92

2023	4253 1000101102	30/11/2023	19/12/2023	14.858,77	19	10.493,17	199.370,23
2023	4253 1000101102	30/11/2023	19/12/2023	14.858,77	19	2,00	38,00
2023	4253 1000101102	30/11/2023	19/12/2023	14.858,77	19	2.968,83	56.407,77
2023	4253 1000101102	30/11/2023	19/12/2023	14.858,77	19	385,00	7.315,00
2023	3325 11903	06/09/2023	26/09/2023	57.349,41	20	57.349,41	1.146.988,20
2023	3544 412311892620	16/09/2023	06/10/2023	695,34	20	569,95	11.399,00
2023	53 3	15/02/2023	07/03/2023	2.635,20	20	2.635,20	52.704,00
2023	3813 PA217	30/09/2023	20/10/2023	19.241,11	20	15.771,40	315.428,00
2023	4036 412315687730	24/10/2023	13/11/2023	1.178,08	20	965,64	19.312,80
2023	4041 412315687728	24/10/2023	13/11/2023	42,05	20	34,47	689,40
2023	4039 412315687729	24/10/2023	13/11/2023	554,90	20	454,84	9.096,80
2023	4066 1518	29/10/2023	18/11/2023	1.200,97	20	1.200,97	24.019,40
2023	4138 650V50	09/11/2023	29/11/2023	55,52	20	45,87	917,40
2023	4176 F012023/0000060/74	14/11/2023	04/12/2023	975,00	20	975,00	19.500,00
2023	3363 23PA-000481	08/09/2023	29/09/2023	680,00	21	680,00	14.280,00
2023	3814 PA228	30/09/2023	21/10/2023	18.105,36	21	14.840,46	311.649,66
2023	4177 659V50	14/11/2023	05/12/2023	1.758,18	21	1.758,18	36.921,78
2023	2459 000015/PA	28/06/2023	20/07/2023	2.440,00	22	2.440,00	53.680,00
2023	748 133	26/03/2023	17/04/2023	18.320,43	22	18.320,43	403.049,46
2023	4247 1000090852	23/11/2023	15/12/2023	21.956,19	22	12.186,23	268.097,06
2023	4247 1000090852	23/11/2023	15/12/2023	21.956,19	22	852,70	18.759,40
2023	4247 1000090852	23/11/2023	15/12/2023	21.956,19	22	8.063,26	177.391,72
2023	4247 1000090852	23/11/2023	15/12/2023	21.956,19	22	371,00	8.162,00
2023	4247 1000090852	23/11/2023	15/12/2023	21.956,19	22	2,00	44,00
2023	3316 11902	03/09/2023	26/09/2023	2.923,93	23	2.923,93	67.250,39
2023	2463 27	28/06/2023	21/07/2023	3.100,00	23	3.100,00	71.300,00
2023	133 1222012316	15/01/2023	07/02/2023	3.520,53	23	3.488,53	80.236,19
2023	133 1222012316	15/01/2023	07/02/2023	3.520,53	23	32,00	736,00
2023	1701 4/PA	14/05/2023	06/06/2023	9.100,00	23	8.750,00	201.250,00
2023	1701 4/PA	14/05/2023	06/06/2023	9.100,00	23	350,00	8.050,00
2023	4077 2307006825	04/10/2023	27/10/2023	3.050,00	23	0,00	0,00
2023	4065 1329	25/10/2023	17/11/2023	3.828,89	23	3.828,89	88.064,47
2023	4160 1228	31/10/2023	23/11/2023	9.931,26	23	9.931,26	228.418,98
2023	4275 17	29/11/2023	22/12/2023	2.386,80	23	2.386,80	54.896,40
2022	5212 163/2022	29/01/2023	22/02/2023	606.850,19	24	606.850,19	14.564.404,56
2023	886 12	09/04/2023	03/05/2023	134.810,78	24	134.810,78	3.235.458,72
2023	67 1000116440	10/02/2023	07/03/2023	19.108,83	25	511,00	12.775,00
2022	5270 412211000979	12/01/2023	06/02/2023	332,21	25	332,21	8.305,25
2023	67 1000116440	10/02/2023	07/03/2023	19.108,83	25	12.182,81	304.570,25

2023	67 1000116440	10/02/2023	07/03/2023	19.108,83	25	1.131,83	28.295,75
2023	67 1000116440	10/02/2023	07/03/2023	19.108,83	25	2,00	50,00
2023	67 1000116440	10/02/2023	07/03/2023	19.108,83	25	5.281,19	132.029,75
2023	314 13 NI	26/02/2023	23/03/2023	7.488,64	25	288,02	7.200,50
2023	314 13 NI	26/02/2023	23/03/2023	7.488,64	25	7.200,62	180.015,50
2023	2321 16	25/06/2023	21/07/2023	22.164,11	26	22.164,11	576.266,86
2023	2304 FATTPA 27_23	17/06/2023	13/07/2023	99,00	26	99,00	2.574,00
2023	3568 412311892633	16/09/2023	12/10/2023	9.098,14	26	7.457,49	193.894,74
2023	3906 000110/PA	30/09/2023	26/10/2023	4.102,25	26	3.362,50	87.425,00
2023	3992 2451/PA	29/09/2023	25/10/2023	89,67	26	73,50	1.911,00
2023	3860 1000076778	01/10/2023	27/10/2023	12.708,26	26	322,00	8.372,00
2023	3860 1000076778	01/10/2023	27/10/2023	12.708,26	26	7.771,81	202.067,06
2023	3860 1000076778	01/10/2023	27/10/2023	12.708,26	26	2,00	52,00
2023	3860 1000076778	01/10/2023	27/10/2023	12.708,26	26	3.563,37	92.647,62
2023	3860 1000076778	01/10/2023	27/10/2023	12.708,26	26	670,72	17.438,72
2023	223 0002101492	16/02/2023	15/03/2023	632,57	27	632,57	17.079,39
2023	3853 83796	01/10/2023	28/10/2023	273,28	27	224,00	6.048,00
2023	3668 874	29/09/2023	26/10/2023	3.385,34	27	3.383,34	91.350,18
2023	3668 874	29/09/2023	26/10/2023	3.385,34	27	2,00	54,00
2023	3941 86171	01/10/2023	28/10/2023	1.097,96	27	899,97	24.299,19
2023	3983 34	14/10/2023	10/11/2023	12.000,00	27	12.000,00	324.000,00
2023	4112 F012023/0000507/50	07/11/2023	04/12/2023	198,60	27	198,60	5.362,20
2023	4111 F012023/0000501/50	07/11/2023	04/12/2023	98,00	27	98,00	2.646,00
2023	4050 412315687740	09/11/2023	06/12/2023	136,21	27	111,65	3.014,55
2023	4118 245	08/11/2023	05/12/2023	1.875,00	27	1.875,00	50.625,00
2023	4055 412315687731	09/11/2023	06/12/2023	2.086,49	27	1.710,24	46.176,48
2023	4060 412315687741	09/11/2023	06/12/2023	7.382,24	27	6.051,02	163.377,54
2023	4236 945/2023/PA	23/11/2023	20/12/2023	475,80	27	390,00	10.530,00
2023	2515 1587/PA	07/07/2023	04/08/2023	570,96	28	570,96	15.986,88
2023	2518 1589/PA	07/07/2023	04/08/2023	95,16	28	95,16	2.664,48
2023	351 02_PA	08/03/2023	05/04/2023	10.522,50	28	10.522,50	294.630,00
2023	2971 00000900021352T	02/08/2023	30/08/2023	1,83	28	1,50	42,00
2023	2971 00000900021352T	02/08/2023	30/08/2023	1,83	28	0,33	9,24
2023	1981 18	07/06/2023	05/07/2023	12.940,00	28	10.265,01	287.420,28
2023	2464 17	29/06/2023	27/07/2023	35.000,00	28	35.000,00	980.000,00
2023	3852 772	30/09/2023	28/10/2023	3.050,00	28	2.500,00	70.000,00
2023	3338 FATTPA 10_23	03/09/2023	02/10/2023	328,52	29	328,52	9.527,08
2023	330 F012023/0000081/50	05/03/2023	03/04/2023	196,53	29	194,53	5.641,37
2023	330 F012023/0000081/50	05/03/2023	03/04/2023	196,53	29	2,00	58,00

2023	317 F012023/0000079/50	05/03/2023	03/04/2023	361,64	29	359,64	10.429,56
2023	317 F012023/0000079/50	05/03/2023	03/04/2023	361,64	29	2,00	58,00
2023	3910 F012023/0000604/50	12/10/2023	10/11/2023	22,00	29	18,03	522,87
2023	3917 F012023/0000499/50	12/10/2023	10/11/2023	313,53	29	313,53	9.092,37
2023	3920 F012023/0000500/50	12/10/2023	10/11/2023	503,47	29	503,47	14.600,63
2023	3919 F012023/0000506/50	12/10/2023	10/11/2023	273,47	29	273,47	7.930,63
2023	3922 F012023/0000508/50	12/10/2023	10/11/2023	253,60	29	253,60	7.354,40
2023	3924 F012023/0000606/50	12/10/2023	10/11/2023	16,99	29	13,93	403,97
2023	3913 F012023/0000603/50	12/10/2023	10/11/2023	213,47	29	213,47	6.190,63
2023	3926 F012023/0000605/50	12/10/2023	10/11/2023	22,00	29	18,03	522,87
2023	3921 F012023/0000598/50	12/10/2023	10/11/2023	273,47	29	273,47	7.930,63
2023	3912 F012023/0000509/50	12/10/2023	10/11/2023	453,47	29	453,47	13.150,63
2023	3914 F012023/0000505/50	12/10/2023	10/11/2023	513,53	29	513,53	14.892,37
2023	4203 N. 47E/23	16/11/2023	15/12/2023	1.356.375,00	29	1.356.375,00	39.334.875,00
2023	3508 0000656806AMC12023	02/09/2023	02/10/2023	518,50	30	518,50	15.555,00
2023	1793 8	20/05/2023	19/06/2023	3.952,00	30	3.800,00	114.000,00
2023	1793 8	20/05/2023	19/06/2023	3.952,00	30	152,00	4.560,00
2023	501 FATTPA 9_23	15/03/2023	14/04/2023	5.795,00	30	5.795,00	173.850,00
2023	3837 234FS000381	30/09/2023	31/10/2023	1.049,20	31	860,00	26.660,00
2023	566 8V00562630	12/02/2023	16/03/2023	28,39	32	28,39	908,48
2023	3424 872	16/09/2023	18/10/2023	40.390,94	32	40.388,94	1.292.446,08
2023	3424 872	16/09/2023	18/10/2023	40.390,94	32	2,00	64,00
2023	3423 871	16/09/2023	18/10/2023	9.704,48	32	9.702,48	310.479,36
2023	3423 871	16/09/2023	18/10/2023	9.704,48	32	2,00	64,00
2023	3923 F012023/0000601/50	12/10/2023	13/11/2023	373,60	32	373,60	11.955,20
2023	3911 F012023/0000597/50	12/10/2023	13/11/2023	433,60	32	433,60	13.875,20
2023	4037 PA32	12/10/2023	13/11/2023	2.070,00	32	2.070,00	66.240,00
2023	4032 N55910	27/10/2023	28/11/2023	5.501,84	32	5.290,23	169.287,36
2023	4040 FPA 3/23	03/11/2023	05/12/2023	1.302,00	32	1.302,00	41.664,00
2023	217 8V00562919	11/02/2023	16/03/2023	117,12	33	117,12	3.864,96
2023	2327 412306811860	21/06/2023	24/07/2023	621,00	33	621,00	20.493,00
2023	498 1/PA	12/03/2023	14/04/2023	38.064,00	33	38.064,00	1.256.112,00
2023	859 2023 441	06/04/2023	09/05/2023	7.452,00	33	7.450,00	245.850,00
2023	859 2023 441	06/04/2023	09/05/2023	7.452,00	33	2,00	66,00
2023	1595 FPA 1/23	11/05/2023	13/06/2023	10.400,00	33	10.000,00	330.000,00
2023	1595 FPA 1/23	11/05/2023	13/06/2023	10.400,00	33	400,00	13.200,00
2023	1970 2	01/06/2023	04/07/2023	42.700,00	33	42.700,00	1.409.100,00
2023	2337 412306811856	21/06/2023	24/07/2023	2.278,14	33	2.278,14	75.178,62
2023	1698 673/2023-H01-FAT	05/05/2023	07/06/2023	338,00	33	330,00	10.890,00

2023	1698 673/2023-H01-FAT	05/05/2023	07/06/2023	338,00	33	8,00	264,00
2023	3915 F012023/0000592/50	12/10/2023	14/11/2023	147,65	33	147,65	4.872,45
2023	3916 F012023/0000602/50	12/10/2023	14/11/2023	228,60	33	228,60	7.543,80
2023	1249 6820230414000484	14/05/2023	17/06/2023	122,44	34	122,44	4.162,96
2023	1219 6820230414000490	14/05/2023	17/06/2023	97,60	34	97,60	3.318,40
2023	1213 6820230414000472	14/05/2023	17/06/2023	120,19	34	120,19	4.086,46
2023	1187 29	03/05/2023	06/06/2023	7.500,00	34	7.500,00	255.000,00
2023	2959 211 02	27/07/2023	30/08/2023	1.800,00	34	1.800,00	61.200,00
2023	1255 6820230414000487	14/05/2023	17/06/2023	69,78	34	69,78	2.372,52
2023	1240 6820230414000474	14/05/2023	17/06/2023	61,00	34	61,00	2.074,00
2023	2301 924/FT	17/06/2023	21/07/2023	9.802,00	34	5.170,00	175.780,00
2023	1216 6820230414000473	14/05/2023	17/06/2023	73,96	34	73,96	2.514,64
2023	1252 6820230414000485	14/05/2023	17/06/2023	109,80	34	109,80	3.733,20
2023	2301 924/FT	17/06/2023	21/07/2023	9.802,00	34	4.630,00	157.420,00
2023	2301 924/FT	17/06/2023	21/07/2023	9.802,00	34	2,00	68,00
2023	4027 5/CDL	15/10/2023	18/11/2023	2.115,48	34	2.115,48	71.926,32
2023	4413 FPA 6/23	10/11/2023	15/12/2023	12.324,31	35	12.324,31	431.350,85
2023	3240 23/FE	23/08/2023	28/09/2023	1.002,00	36	1.000,00	36.000,00
2023	3240 23/FE	23/08/2023	28/09/2023	1.002,00	36	2,00	72,00
2023	1188 465	03/05/2023	08/06/2023	4.235,98	36	4.235,98	152.495,28
2023	1097 03	05/04/2023	12/05/2023	4.051,50	37	2.800,00	103.600,00
2023	1097 03	05/04/2023	12/05/2023	4.051,50	37	1.251,50	46.305,50
2023	2482 843	01/07/2023	07/08/2023	3.578,07	37	3.578,07	132.388,59
2023	4119 FPA 1/23	08/11/2023	15/12/2023	9.722,00	37	9.722,00	359.714,00
2023	4154 2175/FT	11/11/2023	18/12/2023	28.060,00	37	23.000,00	851.000,00
2023	214 6820221214002091	04/02/2023	14/03/2023	42,13	38	42,13	1.600,94
2023	4143 000000900037861T	30/10/2023	07/12/2023	1,83	38	1,50	57,00
2023	4143 000000900037861T	30/10/2023	07/12/2023	1,83	38	0,00	0,00
2023	3659 8N00292030	30/09/2023	08/11/2023	285,48	39	234,00	9.126,00
2023	768 000000900005603T	30/03/2023	09/05/2023	17,32	40	1,50	60,00
2023	768 000000900005603T	30/03/2023	09/05/2023	17,32	40	15,49	619,60
2023	768 000000900005603T	30/03/2023	09/05/2023	17,32	40	0,33	13,20
2022	4092 81-2022-FE	23/11/2022	02/01/2023	816,00	40	816,00	32.640,00
2023	1784 673	20/05/2023	29/06/2023	690,00	40	690,00	27.600,00
2023	3419 869	16/09/2023	26/10/2023	40.492,78	40	33.190,80	1.327.632,00
2023	3422 870	16/09/2023	26/10/2023	37.679,27	40	37.677,27	1.507.090,80
2023	3422 870	16/09/2023	26/10/2023	37.679,27	40	2,00	80,00
2023	3928 FPA 7/23	25/10/2023	04/12/2023	29.120,00	40	29.120,00	1.164.800,00
2023	4244 1223011870	01/11/2023	11/12/2023	2.759,40	40	2.267,57	90.702,80

2023	1207	6820230414000486	14/05/2023	24/06/2023	352,85	41	352,85	14.466,85
2023	1258	6820230414000493	14/05/2023	24/06/2023	97,60	41	97,60	4.001,60
2023	1273	6820230414000587	14/05/2023	24/06/2023	69,78	41	69,78	2.860,98
2023	1210	6820230414000491	14/05/2023	24/06/2023	61,00	41	61,00	2.501,00
2023	1315	6820230414000571	17/05/2023	27/06/2023	352,85	41	352,85	14.466,85
2023	1222	6820230414000492	14/05/2023	24/06/2023	120,19	41	120,19	4.927,79
2023	1199	6820230414000494	14/05/2023	24/06/2023	18,30	41	18,30	750,30
2023	3991	1079-23-FE	22/09/2023	02/11/2023	250,00	41	250,00	10.250,00
2023	1309	6820230414000593	17/05/2023	28/06/2023	352,85	42	352,85	14.819,70
2023	1321	6820230414000574	17/05/2023	28/06/2023	91,30	42	91,30	3.834,60
2023	1324	6820230414000577	17/05/2023	28/06/2023	352,85	42	352,85	14.819,70
2023	1318	6820230414000573	17/05/2023	28/06/2023	100,75	42	100,75	4.231,50
2023	1303	6820230414000592	17/05/2023	28/06/2023	109,80	42	109,80	4.611,60
2023	1390	8V00173639	18/05/2023	29/06/2023	545,68	42	545,68	22.918,56
2023	1312	6820230414000576	17/05/2023	28/06/2023	66,80	42	66,80	2.805,60
2023	1327	6820230414000579	17/05/2023	28/06/2023	109,80	42	109,80	4.611,60
2023	1306	6820230414000582	17/05/2023	28/06/2023	56,08	42	56,08	2.355,36
2023	1378	8K00000404	18/05/2023	29/06/2023	2.061,35	42	2.061,35	86.576,70
2023	3966	62/FE	08/09/2023	20/10/2023	2.363,64	42	2.363,64	99.272,88
2023	1279	8V00173567	17/05/2023	29/06/2023	657,90	43	657,90	28.289,70
2023	1294	8V00174182	17/05/2023	29/06/2023	1.769,39	43	1.769,39	76.083,77
2023	1291	8N00131561	17/05/2023	29/06/2023	285,48	43	285,48	12.275,64
2023	1285	8V00174152	17/05/2023	29/06/2023	119,34	43	119,34	5.131,62
2023	1297	8V00174249	17/05/2023	29/06/2023	233,04	43	233,04	10.020,72
2023	1342	8K00000428	17/05/2023	29/06/2023	25.963,77	43	25.963,77	1.116.442,11
2023	1931	6820230414001685	28/05/2023	10/07/2023	154,85	43	154,85	6.658,55
2023	1261	6820230414000495	14/05/2023	26/06/2023	109,80	43	109,80	4.721,40
2023	3671	ACQ_9545_2022	21/09/2023	03/11/2023	8.804,96	43	8.004,51	344.193,93
2023	1264	6820230414000497	14/05/2023	27/06/2023	61,26	44	61,00	2.684,00
2023	1264	6820230414000497	14/05/2023	27/06/2023	61,26	44	0,26	11,44
2023	1225	6820230414000500	14/05/2023	27/06/2023	18,30	44	18,30	805,20
2023	1204	6820230414000496	14/05/2023	27/06/2023	73,96	44	73,96	3.254,24
2023	1246	6820230414000499	14/05/2023	27/06/2023	109,80	44	109,80	4.831,20
2023	1231	6820230414000498	14/05/2023	27/06/2023	67,00	44	67,00	2.948,00
2023	1243	6820230414000572	14/05/2023	27/06/2023	18,30	44	18,30	805,20
2023	3942	67/FE	22/10/2023	05/12/2023	556,32	44	456,00	20.064,00
2023	4426	FPA 6/23	31/10/2023	14/12/2023	480,00	44	480,00	21.120,00
2023	1267	6820230414000584	14/05/2023	28/06/2023	18,32	45	18,32	824,40
2023	1237	6820230414000581	14/05/2023	28/06/2023	60,50	45	60,50	2.722,50

2023	2233 F012023/0000385/50	02/06/2023	17/07/2023	273,47	45	271,47	12.216,15
2023	2233 F012023/0000385/50	02/06/2023	17/07/2023	273,47	45	2,00	90,00
2023	1228 6820230414000575	14/05/2023	28/06/2023	64,01	45	64,01	2.880,45
2023	1270 6820230414000585	14/05/2023	28/06/2023	67,00	45	67,00	3.015,00
2023	1234 6820230414000580	14/05/2023	28/06/2023	113,31	45	113,31	5.098,95
2023	2234 F012023/0000387/50	02/06/2023	17/07/2023	15,00	45	15,00	675,00
2023	3860 1000076778	01/10/2023	15/11/2023	12.708,26	45	189,18	8.513,10
2023	335 12	04/03/2023	19/04/2023	20.203,20	46	3.544,96	163.068,16
2023	163 FPA 83/22	03/02/2023	21/03/2023	22.078,52	46	22.078,52	1.015.611,92
2023	1381 8V00174305	18/05/2023	03/07/2023	47,46	46	46,85	2.155,10
2023	1381 8V00174305	18/05/2023	03/07/2023	47,46	46	0,61	28,06
2023	335 12	04/03/2023	19/04/2023	20.203,20	46	16.658,24	766.279,04
2023	1180 6/PA	03/05/2023	19/06/2023	4.575,00	47	4.575,00	215.025,00
2023	1288 8V00174851	17/05/2023	03/07/2023	238,12	47	37,89	1.780,83
2023	1288 8V00174851	17/05/2023	03/07/2023	238,12	47	200,23	9.410,81
2023	3330 867	06/09/2023	23/10/2023	12.747,48	47	4.588,08	215.639,76
2023	3330 867	06/09/2023	23/10/2023	12.747,48	47	7.330,04	344.511,88
2023	3330 867	06/09/2023	23/10/2023	12.747,48	47	2,00	94,00
2023	3350 865	06/09/2023	23/10/2023	31.016,54	47	2,00	94,00
2023	3350 865	06/09/2023	23/10/2023	31.016,54	47	31.014,54	1.457.683,38
2023	3332 866	06/09/2023	23/10/2023	41.959,11	47	41.959,11	1.972.078,17
2023	3207 1/333	16/08/2023	03/10/2023	1.080,00	48	1.080,00	51.840,00
2023	3675 FPA 1/23	16/09/2023	03/11/2023	4.026,80	48	154,80	7.430,40
2023	3675 FPA 1/23	16/09/2023	03/11/2023	4.026,80	48	3.870,00	185.760,00
2023	3675 FPA 1/23	16/09/2023	03/11/2023	4.026,80	48	2,00	96,00
2023	4038 P000856/2023	24/10/2023	11/12/2023	253,76	48	208,00	9.984,00
2023	2232 F012023/0000372/50	02/06/2023	21/07/2023	16,00	49	16,00	784,00
2023	1384 8V00175515	18/05/2023	06/07/2023	158,75	49	158,75	7.778,75
2023	1665 F012023/0000292/50	11/05/2023	29/06/2023	401,70	49	399,70	19.585,30
2023	1665 F012023/0000292/50	11/05/2023	29/06/2023	401,70	49	2,00	98,00
2023	4084 0150020230000784000	11/10/2023	29/11/2023	74.821,44	49	68.019,50	3.332.955,50
2023	4082 0150020230000783900	11/10/2023	29/11/2023	534,03	49	485,50	23.789,50
2023	4085 0150020230000784400	11/10/2023	29/11/2023	26,43	49	24,00	1.176,00
2023	4083 0150020230000784100	11/10/2023	29/11/2023	10.234,37	49	9.304,00	455.896,00
2023	4087 0150020230000784500	11/10/2023	29/11/2023	9.777,37	49	8.888,50	435.536,50
2023	4086 0150020230000784300	11/10/2023	29/11/2023	7.303,44	49	6.639,50	325.335,50
2023	4088 0150020230000784200	11/10/2023	29/11/2023	114.517,75	49	104.107,00	5.101.243,00
2023	1677 F012023/0000295/50	11/05/2023	30/06/2023	211,47	50	209,47	10.473,50
2023	1677 F012023/0000295/50	11/05/2023	30/06/2023	211,47	50	2,00	100,00

2023	1300 8N00131205	17/05/2023	06/07/2023	1.776,32	50	1.776,32	88.816,00
2022	4550 ACQ_10065_2022	30/11/2022	19/01/2023	5.911,18	50	5.911,18	295.559,00
2023	1672 F012023/0000294/50	11/05/2023	30/06/2023	371,53	50	369,53	18.476,50
2023	1672 F012023/0000294/50	11/05/2023	30/06/2023	371,53	50	2,00	100,00
2023	1276 8V00173479	17/05/2023	06/07/2023	60,78	50	60,78	3.039,00
2023	1387 4222423800000735	18/05/2023	07/07/2023	419,44	50	419,44	20.972,00
2023	1678 F012023/0000296/50	11/05/2023	30/06/2023	331,47	50	329,47	16.473,50
2023	1678 F012023/0000296/50	11/05/2023	30/06/2023	331,47	50	2,00	100,00
2023	1680 F012023/0000298/50	11/05/2023	30/06/2023	251,53	50	249,53	12.476,50
2023	1680 F012023/0000298/50	11/05/2023	30/06/2023	251,53	50	2,00	100,00
2023	1282 8V00173806	17/05/2023	06/07/2023	110,19	50	110,19	5.509,50
2023	1679 F012023/0000297/50	11/05/2023	30/06/2023	461,53	50	459,53	22.976,50
2023	1679 F012023/0000297/50	11/05/2023	30/06/2023	461,53	50	2,00	100,00
2023	979 395	19/04/2023	08/06/2023	3.479,04	50	3.479,04	173.952,00
2023	3640 1311	29/09/2023	18/11/2023	4.342,64	50	4.342,64	217.132,00
2023	1710 118/23	17/05/2023	07/07/2023	3.733,20	51	3.733,20	190.393,20
2023	1191 12_PA	04/05/2023	24/06/2023	10.522,50	51	10.522,50	536.647,50
2022	5041 1369	22/01/2023	14/03/2023	95.031,34	51	95.029,34	4.846.496,34
2022	5041 1369	22/01/2023	14/03/2023	95.031,34	51	2,00	102,00
2023	1922 6820230414001684	28/05/2023	19/07/2023	109,80	52	109,80	5.709,60
2023	1941 6820230414001688	28/05/2023	19/07/2023	73,96	52	73,96	3.845,92
2023	1113 2022013599	23/04/2023	14/06/2023	473,02	52	473,02	24.597,04
2023	1919 6820230414001674	28/05/2023	19/07/2023	67,00	52	67,00	3.484,00
2023	1956 6820230414001683	28/05/2023	19/07/2023	97,60	52	97,60	5.075,20
2023	1962 6820230414001704	28/05/2023	19/07/2023	109,80	52	109,80	5.709,60
2023	1925 6820230414001687	28/05/2023	19/07/2023	18,30	52	18,30	951,60
2023	1959 6820230414001703	28/05/2023	19/07/2023	61,00	52	61,00	3.172,00
2023	1944 6820230414001690	28/05/2023	19/07/2023	120,19	52	120,19	6.249,88
2023	1953 6820230414001677	28/05/2023	19/07/2023	61,28	52	61,00	3.172,00
2023	1953 6820230414001677	28/05/2023	19/07/2023	61,28	52	0,28	14,56
2023	1938 6820230414001686	28/05/2023	19/07/2023	69,78	52	69,78	3.628,56
2023	1947 6820230414001713	28/05/2023	19/07/2023	18,30	52	18,30	951,60
2023	1950 6820230414001780	28/05/2023	19/07/2023	285,48	52	285,48	14.844,96
2023	1111 2022013596	23/04/2023	14/06/2023	1.298,57	52	1.298,57	67.525,64
2023	1928 6820230414001675	28/05/2023	19/07/2023	352,85	52	352,85	18.348,20
2022	4471 84	03/12/2022	24/01/2023	14.000,00	52	14.000,00	728.000,00
2023	4333 29/E	24/10/2023	15/12/2023	4.014,47	52	4.014,47	208.752,44
2023	4337 28/E	24/10/2023	15/12/2023	1.922,73	52	1.922,73	99.981,96
2023	2263 6820220814000418	08/04/2023	31/05/2023	703,17	53	703,17	37.268,01

2023	2264 6820220814000434	08/04/2023	31/05/2023	711,53	53	711,53	37.711,09
2023	2265 4222423800003417	08/04/2023	31/05/2023	1.416,81	53	1.416,81	75.090,93
2023	1449 99/2023	11/05/2023	03/07/2023	4.469,78	53	4.469,78	236.898,34
2023	3339 FPA 1/23	02/09/2023	25/10/2023	25.545,49	53	982,44	52.069,32
2023	3339 FPA 1/23	02/09/2023	25/10/2023	25.545,49	53	2,00	106,00
2023	3339 FPA 1/23	02/09/2023	25/10/2023	25.545,49	53	24.561,05	1.301.735,65
2023	3457 8N00292268	16/09/2023	08/11/2023	1.776,32	53	1.456,00	77.168,00
2023	3469 8K00000933	16/09/2023	08/11/2023	13.925,89	53	11.414,66	604.976,98
2023	3472 8K00000934	16/09/2023	08/11/2023	332.507,85	53	272.547,42	14.445.013,26
2023	3475 8K00000944	16/09/2023	08/11/2023	2.061,35	53	1.689,63	89.550,39
2023	3902 1223011072	19/10/2023	11/12/2023	4.218,23	53	3.463,34	183.557,02
2023	1369 6820230414000659	17/05/2023	10/07/2023	18,30	54	18,30	988,20
2023	1351 6820230414000639	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1366 6820230414000656	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1538 6820230414000997	21/05/2023	14/07/2023	109,80	54	109,80	5.929,20
2023	1479 6820230414000819	20/05/2023	13/07/2023	69,78	54	69,78	3.768,12
2023	1497 6820230414000822	20/05/2023	13/07/2023	109,80	54	109,80	5.929,20
2023	1526 6820230414000993	21/05/2023	14/07/2023	61,00	54	61,00	3.294,00
2023	1626 6820230414001212	24/05/2023	17/07/2023	18,30	54	18,30	988,20
2023	1617 6820230414001215	24/05/2023	17/07/2023	73,96	54	73,96	3.993,84
2023	1345 6820230414000675	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1354 6820230414000679	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1357 6820230414000673	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1464 6820230414000818	20/05/2023	13/07/2023	18,30	54	18,30	988,20
2023	1638 6820230414001211	24/05/2023	17/07/2023	69,78	54	69,78	3.768,12
2023	1559 6820230414000986	21/05/2023	14/07/2023	18,30	54	18,30	988,20
2023	1336 6820230414000670	17/05/2023	10/07/2023	73,96	54	73,96	3.993,84
2023	1348 6820230414000676	17/05/2023	10/07/2023	352,85	54	352,85	19.053,90
2023	1461 6820230414000814	20/05/2023	13/07/2023	109,80	54	109,80	5.929,20
2023	1491 6820230414000820	20/05/2023	13/07/2023	67,00	54	67,00	3.618,00
2023	1614 6820230414001213	24/05/2023	17/07/2023	18,30	54	18,30	988,20
2023	1363 6820230414000655	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1372 6820230414000661	17/05/2023	10/07/2023	61,00	54	61,00	3.294,00
2023	1330 6820230414000677	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38
2023	1494 6820230414000821	20/05/2023	13/07/2023	97,60	54	97,60	5.270,40
2023	1529 6820230414000990	21/05/2023	14/07/2023	352,85	54	352,85	19.053,90
2023	1583 6820230414000996	21/05/2023	14/07/2023	75,88	54	75,88	4.097,52
2023	1641 6820230414001214	24/05/2023	17/07/2023	109,80	54	109,80	5.929,20
2023	1360 6820230414000643	17/05/2023	10/07/2023	352,97	54	352,97	19.060,38

2023	1535	6820230414000995	21/05/2023	14/07/2023	18,34	54	18,34	990,36
2023	1586	6820230414000998	21/05/2023	14/07/2023	73,10	54	73,10	3.947,40
2023	1644	6820230414001223	24/05/2023	17/07/2023	61,00	54	61,00	3.294,00
2023	1472	6820230414000825	20/05/2023	14/07/2023	120,19	55	120,19	6.610,45
2023	1476	6820230414000838	20/05/2023	14/07/2023	67,00	55	67,00	3.685,00
2023	1500	6820230414000824	20/05/2023	14/07/2023	18,30	55	18,30	1.006,50
2023	1488	6820230414000836	20/05/2023	14/07/2023	69,78	55	69,78	3.837,90
2023	1485	6820230414000827	20/05/2023	14/07/2023	109,80	55	109,80	6.039,00
2023	1482	6820230414000823	20/05/2023	14/07/2023	61,28	55	61,00	3.355,00
2023	1482	6820230414000823	20/05/2023	14/07/2023	61,28	55	0,28	15,40
2023	3676	1223009911	02/09/2023	27/10/2023	713,71	55	571,89	31.453,95
2023	3676	1223009911	02/09/2023	27/10/2023	713,71	55	16,00	880,00
2023	927	3223000015	12/04/2023	07/06/2023	39.000,21	56	39.000,21	2.184.011,76
2023	1647	6820230414001227	24/05/2023	19/07/2023	61,28	56	61,00	3.416,00
2023	1647	6820230414001227	24/05/2023	19/07/2023	61,28	56	0,28	15,68
2023	1650	6820230414001231	24/05/2023	19/07/2023	100,75	56	100,75	5.642,00
2023	1623	6820230414001235	24/05/2023	19/07/2023	67,00	56	67,00	3.752,00
2023	1632	6820230414001230	24/05/2023	19/07/2023	97,40	56	97,40	5.454,40
2023	1629	6820230414001226	24/05/2023	19/07/2023	120,19	56	120,19	6.730,64
2023	1620	6820230414001229	24/05/2023	19/07/2023	55,38	56	0,28	15,68
2023	1620	6820230414001229	24/05/2023	19/07/2023	55,38	56	55,10	3.085,60
2023	1653	6820230414001233	24/05/2023	19/07/2023	352,85	56	352,85	19.759,60
2023	1635	6820230414001234	24/05/2023	19/07/2023	109,80	56	109,80	6.148,80
2023	1611	6820230414001237	24/05/2023	19/07/2023	97,60	56	97,60	5.465,60
2023	1608	6820230414001236	24/05/2023	19/07/2023	109,80	56	109,80	6.148,80
2023	1333	6820230414000681	17/05/2023	13/07/2023	352,97	57	352,97	20.119,29
2023	1544	6820230414001000	21/05/2023	17/07/2023	67,36	57	67,10	3.824,70
2023	1544	6820230414001000	21/05/2023	17/07/2023	67,36	57	0,26	14,82
2023	1553	6820230414001004	21/05/2023	17/07/2023	122,00	57	122,00	6.954,00
2023	1577	6820230414001015	21/05/2023	17/07/2023	352,85	57	352,85	20.112,45
2023	1589	6820230414001018	21/05/2023	17/07/2023	109,80	57	109,80	6.258,60
2023	1562	6820230414000999	21/05/2023	17/07/2023	132,39	57	132,39	7.546,23
2023	1541	6820230414001012	21/05/2023	17/07/2023	120,19	57	120,19	6.850,83
2023	1681	F012023/0000303/50	11/05/2023	07/07/2023	371,53	57	369,53	21.063,21
2023	1681	F012023/0000303/50	11/05/2023	07/07/2023	371,53	57	2,00	114,00
2023	1693	F012023/0000301/50	11/05/2023	07/07/2023	45,00	57	45,00	2.565,00
2023	1375	6820230414000680	17/05/2023	13/07/2023	352,97	57	352,97	20.119,29
2023	1568	6820230414001002	21/05/2023	17/07/2023	73,96	57	73,96	4.215,72
2023	1571	6820230414001006	21/05/2023	17/07/2023	109,80	57	109,80	6.258,60

2023	1580 6820230414001017	21/05/2023	17/07/2023	61,28	57	0,28	15,96
2023	1580 6820230414001017	21/05/2023	17/07/2023	61,28	57	61,00	3.477,00
2023	1682 F012023/0000302/50	11/05/2023	07/07/2023	166,47	57	164,47	9.374,79
2023	1682 F012023/0000302/50	11/05/2023	07/07/2023	166,47	57	2,00	114,00
2023	1532 6820230414001005	21/05/2023	17/07/2023	122,00	57	122,00	6.954,00
2023	1592 6820230414001026	21/05/2023	17/07/2023	80,06	57	80,06	4.563,42
2023	1565 6820230414001001	21/05/2023	17/07/2023	18,30	57	18,30	1.043,10
2023	1550 6820230414001016	21/05/2023	17/07/2023	61,00	57	61,00	3.477,00
2023	1556 6820230414001014	21/05/2023	17/07/2023	109,80	57	109,80	6.258,60
2023	1574 6820230414001013	21/05/2023	17/07/2023	97,60	57	97,60	5.563,20
2023	3990 3299-SITAL/2023	09/10/2023	05/12/2023	1.564,00	57	1.427,64	81.375,48
2023	928 368-FE	15/04/2023	12/06/2023	13.216,66	58	13.216,66	766.566,28
2022	3369 935	08/11/2022	05/01/2023	6.295,20	58	6.295,20	365.121,60
2023	3851 776/23PA	31/08/2023	28/10/2023	950,00	58	950,00	55.100,00
2023	3656 8V00387016	30/09/2023	27/11/2023	238,12	58	195,18	11.320,44
2023	2262 8V00061497	02/04/2023	31/05/2023	351,36	59	351,36	20.730,24
2023	3996 9	30/09/2023	28/11/2023	7.600,00	59	7.600,00	448.400,00
2023	4029 5/PA	24/10/2023	22/12/2023	1.995,26	59	1.995,26	117.720,34
2023	3528 0150020230000391400	28/07/2023	26/09/2023	69,28	60	0,18	10,80
2023	3528 0150020230000391400	28/07/2023	26/09/2023	69,28	60	62,82	3.769,20
2023	3520 0150020230000391200	28/07/2023	26/09/2023	85.509,07	60	85.509,07	5.130.544,20
2023	3518 0150020230000391000	28/07/2023	26/09/2023	82.777,18	60	82.777,18	4.966.630,80
2023	2260 4222423800000116	01/04/2023	31/05/2023	1.416,81	60	1.416,81	85.008,60
2023	2261 8V00061742	01/04/2023	31/05/2023	702,84	60	702,84	42.170,40
2023	1100 004317374568	23/04/2023	23/06/2023	5.564,26	61	5.564,26	339.419,86
2023	3202 704	23/08/2023	23/10/2023	31.967,42	61	31.965,42	1.949.890,62
2023	3202 704	23/08/2023	23/10/2023	31.967,42	61	2,00	122,00
2023	3187 698	19/08/2023	20/10/2023	39.022,52	62	31.985,67	1.983.111,54
2023	3183 700	19/08/2023	20/10/2023	3.385,34	62	3.383,34	209.767,08
2023	3186 699	19/08/2023	20/10/2023	35.327,66	62	35.325,66	2.190.190,92
2023	3186 699	19/08/2023	20/10/2023	35.327,66	62	2,00	124,00
2023	3183 700	19/08/2023	20/10/2023	3.385,34	62	2,00	124,00
2023	3530 33598608	30/08/2023	31/10/2023	28,74	62	28,74	1.781,88
2023	3493 4461	25/08/2023	27/10/2023	418,46	63	343,00	21.609,00
2023	3272 33594439	25/08/2023	27/10/2023	557,13	63	456,66	28.769,58
2023	3946 16	12/10/2023	15/12/2023	19.760,00	64	19.760,00	1.264.640,00
2023	1339 8K00000413	17/05/2023	21/07/2023	550.832,89	65	550.832,89	35.804.137,85
2023	3185 705	19/08/2023	23/10/2023	40.107,91	65	40.105,91	2.606.884,15
2023	3673 712	19/08/2023	23/10/2023	15.855,12	65	12.996,00	844.740,00

2023	3185 705	19/08/2023	23/10/2023	40.107,91	65	2,00	130,00
2023	3180 706	19/08/2023	23/10/2023	12.172,05	65	4.591,25	298.431,25
2023	3180 706	19/08/2023	23/10/2023	12.172,05	65	6.750,87	438.806,55
2023	3180 706	19/08/2023	23/10/2023	12.172,05	65	2,00	130,00
2023	3242 737	23/08/2023	27/10/2023	512,40	65	420,00	27.300,00
2023	915 0060000022	09/04/2023	14/06/2023	723,55	66	723,55	47.754,30
2023	3276 33597286	26/08/2023	31/10/2023	14,37	66	14,37	948,42
2023	1189 44 PA	04/05/2023	10/07/2023	24.400,00	67	24.400,00	1.634.800,00
2023	3274 33596718	25/08/2023	31/10/2023	229,88	67	188,43	12.624,81
2023	811 266	01/04/2023	08/06/2023	2.852,16	68	2.852,16	193.946,88
2023	4141 000000900034309T	30/09/2023	07/12/2023	1,83	68	1,50	102,00
2023	4141 000000900034309T	30/09/2023	07/12/2023	1,83	68	0,00	0,00
2023	306 000000900002296T	01/03/2023	09/05/2023	1,83	69	1,50	103,50
2023	306 000000900002296T	01/03/2023	09/05/2023	1,83	69	0,33	22,77
2023	3487 8V00387993	16/09/2023	27/11/2023	117,12	72	96,00	6.912,00
2023	3478 8V00386982	16/09/2023	27/11/2023	117,12	72	96,00	6.912,00
2023	3484 8V00387964	16/09/2023	27/11/2023	1.141,65	72	935,78	67.376,16
2023	3454 8V00386619	16/09/2023	27/11/2023	724,82	72	585,49	42.155,28
2023	3454 8V00386619	16/09/2023	27/11/2023	724,82	72	10,52	757,44
2023	3481 8V00387950	16/09/2023	27/11/2023	233,04	72	191,02	13.753,44
2023	3448 8V00387111	16/09/2023	27/11/2023	110,19	72	90,32	6.503,04
2023	3438 8V00386422	16/09/2023	27/11/2023	545,68	72	447,28	32.204,16
2023	3781 FPA 4/23	04/10/2023	15/12/2023	4.929,61	72	4.929,61	354.931,92
2023	2495 366/A	05/07/2023	18/09/2023	23.200,00	75	23.200,00	1.740.000,00
2023	311 1/PA	02/03/2023	16/05/2023	23.344,18	75	11.672,09	875.406,75
2023	2259 8V00062931	16/03/2023	31/05/2023	119,34	76	119,34	9.069,84
2023	3057 405 F	06/08/2023	21/10/2023	3.520,92	76	2.886,00	219.336,00
2023	3061 67	09/08/2023	26/10/2023	2.013,00	78	1.650,00	128.700,00
2023	2895 1	24/07/2023	11/10/2023	3.823,20	79	3.823,20	302.032,80
2023	880 FSC/455	08/04/2023	29/06/2023	990,64	82	990,64	81.232,48
2023	3524 0150020230000391100	28/07/2023	18/10/2023	6.304,13	82	5.731,00	469.942,00
2023	3451 8V00388025	16/09/2023	07/12/2023	46,85	82	38,40	3.148,80
2023	3231 2	12/05/2023	03/08/2023	752,90	83	752,90	62.490,70
2023	3522 0150020230000391500	28/07/2023	19/10/2023	4.093,66	83	3.721,50	308.884,50
2023	3526 0150020230000391300	28/07/2023	19/10/2023	15.322,99	83	0,13	10,79
2023	3526 0150020230000391300	28/07/2023	19/10/2023	15.322,99	83	13.929,87	1.156.179,21
2023	3516 0150020230000390900	28/07/2023	20/10/2023	246,96	84	224,50	18.858,00
2023	3021 3223000011	03/08/2023	26/10/2023	54.080,00	84	54.080,00	4.542.720,00
2022	4693 1895	01/01/2023	30/03/2023	10.768,75	88	10.768,75	947.650,00

2023	3237 235PA	19/08/2023	15/11/2023	13.556,12	88	13.556,12	1.192.938,56
2023	2397 53611	05/07/2023	02/10/2023	1.097,96	89	899,97	80.097,33
2023	892 6	07/04/2023	05/07/2023	5.935,00	89	631,00	56.159,00
2023	892 6	07/04/2023	05/07/2023	5.935,00	89	5.100,00	453.900,00
2023	892 6	07/04/2023	05/07/2023	5.935,00	89	204,00	18.156,00
2023	3022 17	03/08/2023	02/11/2023	4.575,00	91	4.575,00	416.325,00
2022	3624 33_PA	05/11/2022	06/02/2023	14.835,20	93	14.835,20	1.379.673,60
2022	5036 40210	20/11/2022	22/02/2023	21.518,97	94	21.518,97	2.022.783,18
2022	3621 34_PA	04/11/2022	06/02/2023	13.542,00	94	13.542,00	1.272.948,00
2022	5037 40211	20/11/2022	22/02/2023	27.185,65	94	27.185,65	2.555.451,10
2022	5038 40212	20/11/2022	22/02/2023	327.933,89	94	327.933,89	30.825.785,66
2022	5035 109/2022	19/11/2022	22/02/2023	404.551,47	95	404.551,47	38.432.389,65
2022	5033 107/2022	19/11/2022	22/02/2023	147.457,65	95	147.457,65	14.008.476,75
2022	5034 108/2022	19/11/2022	22/02/2023	346.369,96	95	346.369,96	32.905.146,20
2023	2955 73 PA	27/07/2023	31/10/2023	1.830,00	96	1.500,00	144.000,00
2023	3669 2023 0010001895	30/06/2023	05/10/2023	30.155,87	97	28.996,03	2.812.614,91
2023	3669 2023 0010001895	30/06/2023	05/10/2023	30.155,87	97	1.159,84	112.504,48
2023	1702 333	17/05/2023	22/08/2023	2.440,00	97	2.440,00	236.680,00
2023	3678 000000900029594T	30/08/2023	06/12/2023	1,83	98	1,50	147,00
2023	3678 000000900029594T	30/08/2023	06/12/2023	1,83	98	0,33	32,34
2022	3647 1499	05/11/2022	13/02/2023	10.562,74	100	3.856,37	385.637,00
2023	151 1	04/02/2023	16/05/2023	560.872,07	101	560.872,07	56.648.079,07
2023	152 2	04/02/2023	16/05/2023	759.613,79	101	759.613,79	76.720.992,79
2023	153 3	04/02/2023	16/05/2023	738.712,23	101	738.712,23	74.609.935,23
2023	154 4	04/02/2023	16/05/2023	694.325,37	101	112.237,32	11.335.969,32
2023	3209 FPA 2/23	19/08/2023	28/11/2023	10.400,00	101	400,00	40.400,00
2023	3209 FPA 2/23	19/08/2023	28/11/2023	10.400,00	101	10.000,00	1.010.000,00
2022	3748 0060000232	09/11/2022	23/02/2023	7.071,12	106	7.071,12	749.538,72
2023	2258 8V00562814	12/02/2023	31/05/2023	722,70	108	722,70	78.051,60
2023	2308 FPA 2/23	18/06/2023	05/10/2023	4.532,00	109	4.532,00	493.988,00
2023	2323 004335778358	18/06/2023	06/10/2023	964,03	110	790,19	86.920,90
2023	2498 1167/FE	05/07/2023	26/10/2023	7.118,70	113	5.835,00	659.355,00
2022	4095 4222422800002791	24/11/2022	22/03/2023	419,44	118	419,44	49.493,92
2023	3210 17/PA	19/08/2023	19/12/2023	9.100,00	122	8.750,00	1.067.500,00
2023	3210 17/PA	19/08/2023	19/12/2023	9.100,00	122	350,00	42.700,00
2022	3878 8V00320690	09/11/2022	13/03/2023	31,40	124	31,40	3.893,60
2023	3248 FPA 7/23	23/08/2023	27/12/2023	33.850,08	126	33.850,08	4.265.110,08
2023	1170 04	06/04/2023	11/08/2023	1.600,00	127	1.600,00	203.200,00
2023	2257 8V00564594	19/01/2023	31/05/2023	351,36	132	351,36	46.379,52

2022	5213 286	28/01/2023	13/06/2023	8.445,07	136	8.445,07	1.148.529,52
2023	4312 17/E	24/07/2023	12/12/2023	1.922,73	141	1.922,73	271.104,93
2023	2158 6/PA	10/06/2023	04/11/2023	4.324,50	147	4.324,50	635.701,50
2022	2811 774	04/09/2022	07/02/2023	4.066,66	156	4.066,66	634.398,96
2022	3040 8V00319496	16/09/2022	16/03/2023	46,85	181	46,85	8.479,85
2023	2253 4222422800002779	25/11/2022	31/05/2023	1.416,81	187	1.416,81	264.943,47
2022	2454 28/2022	05/08/2022	22/02/2023	398.913,18	201	398.913,18	80.181.549,18
2022	2453 40127	05/08/2022	22/02/2023	70.074,06	201	70.074,06	14.084.886,06
2023	311 1/PA	02/03/2023	27/10/2023	23.344,18	239	11.672,09	2.789.629,51
2023	1547 6820220814000459	08/09/2022	17/06/2023	158,75	282	158,75	44.767,50
2022	1506 8V00131481	21/05/2022	16/03/2023	545,68	299	545,68	163.158,32
2023	2252 2V22001581	22/07/2022	31/05/2023	18,30	313	18,30	5.727,90
2023	2251 8V00199689	14/07/2022	31/05/2023	824,38	321	824,38	264.625,98
2023	4490 85/A	04/01/2023	15/12/2023	10.000,00	345	10.000,00	3.450.000,00
2022	1570 32306698	29/05/2022	16/05/2023	13,52	352	13,52	4.759,04
2022	728 8V00045236	25/03/2022	14/03/2023	545,68	354	545,68	193.170,72
2022	642 4222422800000357	18/03/2022	17/03/2023	419,44	364	419,44	152.676,16
2022	454 6820220114002644	05/03/2022	23/03/2023	545,68	383	545,68	208.995,44
2022	458 6820220114002664	04/03/2022	23/03/2023	545,68	384	545,68	209.541,12
2022	433 6820220114002634	04/03/2022	23/03/2023	1.034,74	384	1.034,74	397.340,16
2023	2250 8V00337656	20/11/2021	31/05/2023	109,80	557	109,80	61.158,60
2023	2249 8V00185014	22/07/2021	31/05/2023	61,28	678	61,00	41.358,00
2023	2249 8V00185014	22/07/2021	31/05/2023	61,28	678	0,28	189,84
2021	683 77	31/03/2021	30/05/2023	10.185,14	790	2,00	1.580,00
2021	3609 55/2021	24/10/2021	28/12/2023	103.657,32	795	16.611,39	13.206.055,05
2021	3609 55/2021	24/10/2021	29/12/2023	103.657,32	796	1.381,09	1.099.347,64
2019	3121 18	23/10/2019	21/07/2023	1.400,00	1367	1.400,00	1.913.800,00
				176.161.512,64		119.302.084,89	-1.149.433.985,12
				totale fatture		denominatore	numeratore

Indice di tempestività dei pagamenti

-9,63

Riepilogo Fatture pagate		
Giorni	N° Fatt.	Val. %
Prima della	1069	50,21
< 30 Giorni	657	30,86
30-59	277	13,01

60-90	65	3,05
oltre 90 Gi	61	2,87
	2129	100,00

**Area Finanziaria
c.a. Dirigente F.F.
Dott.ssa Barbara Fresta**

E, p.c.

**Preg.mo Sig. Presidente
Dott. Pasqualino Monti**

**Preg.mo Sig. Segretario Generale
Dott. Luca Lupi**

Oggetto: Comunicazione elenco contenziosi ai fini della predisposizione del Bilancio Consuntivo 2023 e richieste di accantonamento per il fondo rischi.

In riscontro alla nota prot. AdSP n. 3392/2024, con la presente si trasmette l'elenco dei contenziosi pendenti e si chiede, inoltre, di accantonare o mantenere accantonate le seguenti somme a copertura dei rischi derivanti dalla conclusione/prossima definizione dei seguenti giudizi:

- a) Giudizio proposto dalla società Impresa Pietro Cidonio S.p.A. nei confronti dell'allora Autorità Portuale di Palermo, conclusosi con la sfavorevole sentenza n. 4512/14, depositata dal Tribunale di Palermo in data 24.09.2014 (di cui si è venuti a conoscenza con la sentenza di appello del giudizio connesso infra indicato) e giudizio d'appello proposto dalla società Impresa Pietro Cidonio S.p.A. (in proprio e nella qualità di mandataria dell'ATI Imprepar-Impregilo Partecipazioni S.p.A., Grandi Lavori Fincosit S.p.A., Sider Iteras S.p.A. e Sailem S.p.A.) contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale e nei confronti delle società Unicredit S.p.A., Unipolsai Assicurazioni S.p.A., Zurich Insurance Company P.L.C., curatela del fallimento della società Sider Iteras S.p.A. e Veneto Banca S.C.A.R.L., conclusosi con la sentenza n. 444/23, depositata dalla Corte d'Appello di Palermo il 2.03.2023: **€ 932.880,29, pari alla somma dovuta – all'esito della compensazione tra i reciproci rapporti di dare ed avere - in virtù di siffatte sentenze, per sorte capitale e spese processuali.**

Si evidenzia in ogni caso che i crediti della società Impresa Pietro Cidonio S.p.A. derivanti dalla sentenza n. 4512/14, depositata dal Tribunale di Palermo in data 24.09.2014, si estingueranno per prescrizione alla fine del 2024, ai sensi dell'art. 2953 del Codice civile.

- b) Appello avverso la sentenza n. 400/21, emessa dal Tribunale di Trapani il 26.06.2021 e depositata il 12.10.2021, nella causa di lavoro iscritta al n. 973/18 R.G. promossa da Ricevuto Rocco nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale: **€ 335.716,93, pari alla metà delle somme riconosciute con la sentenza di primo grado in favore del ricorrente e poste a carico delle Amministrazioni convenute in solido fra loro, fermo rimanendo l'esito del giudizio di appello;**
- c) Controricorso innanzi alla Corte di Cassazione al ricorso per cassazione proposto dall'Agenzia delle Entrate (R.G. 13885/2019) per la riforma della sentenza della CTR di Palermo, sez. IX, n. 4717/9/2019 avente ad oggetto l'avviso di accertamento IRES, IRAP e IVA relativo all'anno 2006 pari ad euro pari a euro 259.116,00, oltre a sanzioni ed interessi legali. Considerato che l'AdSP ha aderito alla definizione dei carichi pendenti al 30.06.2022 ai sensi dell'art. 1, commi da 231 a 252, della Legge 197/22, le sanzioni e gli interessi derivanti dall'avviso di accertamento impugnato non sono più dovuti, con la conseguenza che la res litigiosa è limitata ad € 259.116,00: la somma da accantonare ammonta, quindi, ad **euro 25.911,60, pari al 10% dell'importo oggetto del contendere;**
- d) Controricorso innanzi alla Corte di Cassazione al ricorso per cassazione proposto dall'Agenzia delle Entrate contro l'AdSP del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 2937/14/2020, emessa dalla Commissione Tributaria Regionale della Sicilia il 25.02.2020 e depositata il 20.05.2020, che ha escluso l'assoggettamento ad imposizione fiscale dei canoni demaniali relativamente all'avviso di accertamento dell'anno di imposta 2007. Come noto, l'Agenzia aveva accertato con l'avviso impugnato in capo all'Ente un maggior reddito per l'anno 2007 di € 2.583.725,59 (da cui scaturiva la maggiore Ires di € 852.630,00), un maggior valore della produzione di pari importo (da cui scaturiva la maggiore Irap di € 109.808,00) e una maggiore Iva per € 1.506,00, irrogando contestualmente sanzioni per € 963.944,00 oltre interessi. Considerato che l'AdSP ha aderito alla definizione dei carichi pendenti al 30.06.2022 ai sensi dell'art. 1, commi da 231 a 252, della Legge 197/22, le sanzioni e gli interessi derivanti dall'avviso di accertamento impugnato non sono più dovuti, con la conseguenza che la res litigiosa è limitata ad € 963.944,00: si chiede, pertanto, di accantonare **€ 96.394,40, pari al 10% della somma oggetto del contendere.**

Si chiede, inoltre, di svincolare le somme precedentemente accantonate in

bilancio relative a contenziosi definiti e non ivi menzionati ovvero di destinarle a copertura dei rischi attuali.
Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, si porgono distinti saluti.

Palermo, 22.02.2024

Servizio Affari Legali
La Responsabile
Avv. Irene Grifò

ELENCO CONTENZIOSO PENDENTE

CONTENZIOSO	VALORE	FASE DELLA CAUSA	DIFENSORE
CIVILE			
Atto di citazione n. 13286/2017 del Comune di Palermo c. Autorità Portuale e Riscossione Sicilia s.p.a. notificato il 20.07.2017 con nota prot. 7337 innanzi al Tribunale di Palermo, sez. Quinta civile, Giudice Dott. Marasà – (A.L. 6115/2017)	Opposizione ex art. 3 del r.d. 14.04.1910 n. 639 avverso l'ingiunzione con cui l'Autorità ha intimato la controparte al pagamento della somma di 302.312,38 (canone concessorio anni 2001-2004 parte area Foro Italico per la realizzazione impianto fognario finalizzato al disinquinamento della Cala) e avverso la cartella pagamento di Riscossione Sicilia s.p.a. pari a 350.078,40 per la omessa corresponsione delle somme indicate dall'ingiunzione	Richiesta di sospensione dell'ordinanza di ingiunzione di controparte respinta il 22.12.2017; Udienza di trattazione prevista per il 03.05.2018. 17.05.2019 sostituzione Giudice Dott. Marasà Rinvio per le conclusioni all'udienza del 6.10.2021. Rinviata d'ufficio per conclusioni al 16.03.2022 Rinviata d'ufficio al 30.11.2022. Rinviata al 18.01.2023. Rinviata per la decisione al 27.09.2023. All'udienza del 27.09.2023 la causa è stata posta in decisione con l'assegnazione dei termini di cui all'art. 190 c.p.c. . In data 18.12.2023 il fascicolo è stato rimesso al giudice per la decisione. Cartella di causa in Contenzioso 2019/Contenziosi ante 2019.	Avv. dello Stato La Rocca

<p>Atto di Appello n. 2232/2018 Italkali s.p.a. c. MIT, Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, Assessorato della Regione Siciliana dell'Economia, Assessorato della Regione Siciliana Territorio e Ambiente, Adsp innanzi alla Corte d'Appello di Palermo (A.L. 658/2018)</p>	<p>Riforma dell'ordinanza del Tribunale di Palermo del 1-2.10.2018 (R.G. 21364/2017). Diritto di credito restitutorio concessioni Porto Empedocle</p>	<p>Ordinanza della Corte d'Appello respinge istanza di sospensione della sentenza appellata: sentenza di primo grado esecutiva.</p> <p>Udienza per la precisazione delle conclusioni ex art. 352 c.p.c. prevista per il 20.01.2021</p> <p>Rinviata all'udienza del 2.03.2022, ore 9,30, per la precisazione delle conclusioni.</p> <p>Rinviata d'ufficio al 21.06.2023, ore 9,30, per sostituzione Giudice;</p> <p>All'udienza del 21.06.2023 la causa è stata trattenuta in riserva.</p> <p>All'udienza del 27.11.2023 la causa è stata trattenuta in decisione con l'assegnazione di termini per conclusionali e repliche.</p>	<p>Avv. dello Stato La Spina</p>
<p>Appello n. 1461/21 R.G. nei confronti di Ricevuto Rocco avverso la sentenza del Tribunale di Trapani n. 400/21, emessa dal Tribunale di Trapani il 26.06.2021 e depositata il 12.10.2021, nella causa di lavoro iscritta al n. 973/18</p>	<p>L'AdSP ha proposto appello nei confronti di Ricevuto Rocco avverso la sentenza del Tribunale di Trapani n. 400/21, emessa il 26.06.2021 e depositata il 12.10.2021, nella causa di lavoro iscritta al n. 973/18 R.G.</p>	<p>Con Decreto del 20.12.2021 è stato nominato relatore il Cons. Carmelo Ioppolo ed è stata fissata l'udienza del 7.12.2023, ore 10,00.</p> <p>Udienza rinviata al 28.03.2024, ore 10,00</p>	<p>12/21 – Avv. Irene Grifò</p>

R.G.			
Atto di citazione innanzi al Giudice di pace di Trapani proposto da Medici Maria Rosaria	La signora Medici Maria Rosaria ha convenuto in giudizio l'AdSP al fine di ottenere il risarcimento per le lesioni subite in occasione del sinistro occorso in data 22.01.2023, allorquando - sbarcata dal traghetto e mentre percorreva la banchina del porto di Trapani con direzione verso la Via Ammiraglio Staiti - è caduta rovinosamente a terra a causa del prospettato dissesto della pavimentazione della banchina.	Udienza del 18.12.2023	23/23 – Avv. Antonio Norrito designato dalla compagnia assicurativa Allianz S.p.A.
Atto di citazione per chiamata di terzo nei giudizi riuniti iscritti al n. 15904/2021 ed al n. 2883/2022 R.G. proposto dalla società Iniziative Immobiliari S.p.A. contro l'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e ora nei confronti di Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale innanzi al	La società Iniziative immobiliari S.p.A. chiede – previa riconoscimento della nullità e comunque disapplicazione del Decreto del Dirigente Generale n. 470 del 16.06.2014 con il quale è stata dichiarata la decadenza della concessione demaniale marittima assentita con atto formale n. 370/2006 Rep. Atti	Con decreto del 7.06.2022 è stata disposta la chiamata in causa ex art. 269 c.p.c. dell'AdSP riunione dei due procedimenti in quello iscritto al n. 15904/21 R.G. e fissata la prima udienza al 12.12.2022. Rinvio per precisazione delle conclusioni all'udienza del 9.11.2023	

<p>Tribunale di Palermo</p>	<p>con riguardo ad un'area demaniale marittima ubicata presso il Porto di Licata – la rideterminazione in minus del canone demaniale ed il riconoscimento dell'inesistenza di morosità nei confronti della regione Sicilia ed in subordine il risarcimento del danno o dell'indennità di cui all'art. 2041 del codice civile.</p>		
<p>Appello innanzi alla corte d'appello di Palermo proposto dalla società Iniziative Immobiliari s.p.a. nei confronti dell'Assessorato regionale del territorio e dell'ambiente della Regione Siciliana, dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sicilia occidentale, del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili e della società axa assicurazioni spa (R.G.N. 1651/2022)</p>	<p>La società Iniziative Immobiliari S.p.A. ha proposto appello avverso la sentenza n. 2480/2022 del 08.06.2022, resa dal Tribunale di Palermo, Sezione II Civile, resa nel giudizio n. 18890/2016 R.G.</p>	<p>Prima udienza 1.02.2023</p> <p>Con ordinanza del 2.02.2023, la Corte ha disposto la sospensione degli effetti della sentenza impugnata e rinviato al 3.07.2024 per la precisazione delle conclusioni.</p>	<p>23/22 Avv. Grifò</p>
<p>Opposizione a decreto ingiuntivo RG. n. 6408/2023 innanzi al Tribunale Civile di Palermo,</p>	<p>La società Vulcano Shipyard S.r.l. ha proposto opposizione al</p>	<p>Prima udienza al 18.10.2023.</p> <p>Con ordinanza del 3.10.2023, il Tribunale ha</p>	<p>15/23 – Avv. Irene Grifò</p>

<p>proposta dalla società Vulcano Shipyard S.r.l.</p>	<p>decreto ingiuntivo n. 1429/2023.</p>	<p>sostituito l'udienza del 18.10.2023 con il deposito di note scritte contenenti le conclusioni delle parti.</p> <p>Udienza rinviata al 3.04.2024</p>	
<p>Atto di citazione per chiamata in causa di terzo innanzi al Tribunale di Palermo notificato dalla società Di Carlo Costruzioni S.r.l. nella causa di opposizione a decreto ingiuntivo intrapresa dalla società SOCOSTRAMO S.r.l. . R.G. 4679/2023</p>	<p>Con atto di citazione notificato il 16.06.2023, la società DI CARLO COSTRUZIONI SRL ha convenuto in giudizio questa AdSP al fine di sentirla condannare anche in solido con la So.Co.Str.Mo. S.r.l al pagamento, della somma complessiva pari € 210.831,51, per le prestazioni rese nell'ambito dei lavori presso la Stazione Marittima di Palermo e a suo dire non retribuite e, comunque, a titolo di arricchimento senza causa ex art. 2041 c.c. e/o a qualsiasi titolo.</p>	<p>Udienza di comparizione fissata al 30.10.2023.</p> <p>La causa è stata posta in riserva.</p>	<p>18/23 – Avv. Irene Grifò</p>
<p>Atto di citazione per chiamata in causa di terzo innanzi al Tribunale di Palermo notificato dalla società Silaflex S.r.l. nella causa di opposizione a decreto ingiuntivo intrapresa dalla società</p>	<p>In data 21.07.2023 (prot. AdSP n. 16263/23) la SO.CO.STRA.MO S.r.l. ha notificato l'atto di chiamata in causa dell'AdSP, in qualità di terzo, nel procedimento di opposizione innanzi al Tribunale di Palermo (R.G. n.</p>	<p>Udienza di comparizione fissata al 30.10.2023.</p> <p>Rinviata all'udienza del 14.03.2024 per l'ammissione dei mezzi istruttori</p>	<p>19/23 – Avv. Irene Grifò</p>

<p>SOCOSTRAMO S.r.l. . R.G. n. 1146/2023</p>	<p>1146/2023) del decreto ingiuntivo n. 5132 del 7 dicembre 2022. Mediante quest'ultimo provvedimento il Giudice ha ingiunto all'opponente il pa- gamento, in favore della Silaflex s.r.l., di € 61.473,72 oltre iva, interessi come da domanda e spese legali della procedura monitoria, a titolo di fatture non saldate nell'ambito del contratto di fornitura di beni sottoscritto tra le parti.</p>		
<p>Ricorso per accertamento tecnico preventivo ex art. 696 bis c.p.c. innanzi al Tribunale di Palermo proposto dalla società AMAP S.p.A. nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale</p>	<p>Con ricorso innanzi al Tribunale di Palermo la società AMAP S.p.A. ha intrapreso il procedimento per accertamento tecnico preventivo ai sensi dell'art. 696 bis c.p.c. al fine di determinare - previa nomina di un consulente tecnico d'ufficio - l'ammontare dei crediti derivanti dai rapporti di fornitura idrica con questa Autorità di Sistema Portuale e di esperire il tentativo di conciliazione</p>	<p>Con decreto del 10.11.2023 è stata fissata l'udienza del 23.02.2024</p>	<p>26/23 – Avv. Irene Grifò</p>

	sulla base delle risultanze peritali.		
Ricorso n. 3099/23 R.G. Tribunale di Termini Imerese per sequestro conservativo della M./N. Plutus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, di proprietà ed armata dalla società Demeter Shipping S.A	L'AdSP ha proposto ricorso per sequestro conservativo della M./N. Plutus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, di proprietà ed armata dalla società Demeter Shipping S.A. al fine di assicurare all'Ente il soddisfacimento della pretesa creditoria di € 424.536,14. Infatti, con atto di cessione del credito del 20.12.2023 l'AdSP si è impegnata a risarcire il danno di € 424.536,14, provocato dalla m/n "Plutus" al molo di sottoflutto del Porto di Termini Imerese, in via di completamento, alla società Bruno Teodoro S.p.A., la quale di contro ha ceduto con effetto immediato a questa AdSP il credito risarcitorio di € 424.536,14 con tutte le azioni previste dalla legge e gli accessori.	Con decreto del 22.12.2023, il Tribunale di Termini Imerese ha disposto il sequestro conservativo della nave <i>inaudita altera parte</i> e fissato l'udienza del 5.01.2024 per la comparizione delle parti. All'udienza del 5.01.2024 la causa è stata posta in riserva.	29/23 – Avv. Donato Di Bon
TRIBUTARIO			2019/7

<p>Ricorso per Cassazione Agenzia delle Entrate avverso la sentenza della CTR di Palermo, sez. IX, n. 4717/9/2019 (avviso di accertamento TY304C105298/2011 - IRES, IRAP e IVA, sanzioni e interessi - anno 2006) R.G. 13885/2019</p>		<p>Secondo grado: Appello n. 1949/2014 proposto dall’Agenzia delle Entrate di Palermo contro Autorità Portuale di Palermo avverso la sentenza n. 363/2013 della Commissione Tributaria Provinciale di Palermo relativa all’avviso di accertamento per il periodo d’imposta 2006 ai fini IRES, IVA e IRAP pari a euro 259.116,00.</p> <p>Avv. Cuva del Foro di Palermo: incarico conferito con D. P. n. 364 del 24.05.2019</p> <p>Udienza fissata per il 21.02.2024</p>	<p>Avv. Cuva</p>
<p>Ricorso per cassazione proposto dall’Agenzia delle Entrate avverso la sentenza n. 2937/14/2020 depositata in data 20.5.2020 dalla Commissione Tributaria Regionale della Sicilia (avviso di accertamento n. TY304J004657/2015 - IRES, IRAP, IVA, sanzioni e interessi anno 2007) - R.G. 32295/2020</p>	<p>L’Agenzia delle Entrate domanda la riforma della sentenza d’appello con riguardo al capo in cui esclude l’assoggettamento ad imposte dirette dei canoni derivanti dalle concessioni demaniali marittime</p>	<p>Ricorso notificato il 16.12.2020.</p> <p>Udienza fissata per il 21.02.2024</p>	<p>25.20 Avv. prof. Angelo Cuv</p>

<p>Ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Palermo avverso l'avviso di accertamento n. 24399/21, emesso dal Comune di Palermo il 24.11.2021, notificato il 3.01.2022 e avente ad oggetto l'imposta municipale propria pretesa per l'anno 2016</p>	<p>L'AdSP ha proposto ricorso avverso l'avviso di accertamento per le seguenti ragioni: 1) alcune delle unità immobiliari in questione sono adibite a sede degli uffici dell'AdSP (e precisamente quelle distinte in catasto con le particelle 961, 965, 1514, sub 2) e 3)), classificabili nella categoria catastale E3 e come tali esenti dall'IMU secondo la perizia extragiudiziale giurata del geom. Vincenzo Costa il 23.07.2021; 2) alcune di esse (quelle distinte con la particella 9000 del foglio 124), sono classificabili in categoria F2 senza rendita e come tali esente dall'IMU, secondo la perizia extragiudiziale citata; 3) altre unità immobiliari sono assentite in concessione ad operatori economici.</p>	<p>All'udienza del 26.10.2023 la causa è rinviata al 13.03.2024</p>	<p>2/22 – Avv. Irene Grifò e Avv. Maria Bruccoleri (Decreto n. del 11.02.2022).</p>
<p>Ricorso innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Palermo</p>	<p>Con l'avviso di accertamento per omesso/parziale/tar divo versamento n.</p>	<p>Attesa fissazione udienza</p>	<p>20/23 – Avv. Irene Grifò</p>

<p>avverso l'avviso di accertamento per omesso/parziale/tardivo versamento n. 3381 del 7.03.2023, relativo all'IMU pretesa per l'anno di imposta 2018 e notificato dal Comune di Palermo il 20.07.2023 R.G. 614/2024</p>	<p>3381 del 7.03.2023, notificato il 20.07.2023, il Comune di Palermo ha intimato a questa Autorità di Sistema Portuale il pagamento della complessiva somma di € 607.701,92 a titolo di IMU ed accessori pretesi per l'anno d'imposta 2018.</p>		
<p>Appello innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado della Sicilia avverso la sentenza n. 1657/23, depositata dalla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Palermo il 22 agosto 2023</p>	<p>L'AdSP propone appello innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado della Sicilia avverso la sentenza n. 1657/23, depositata dalla Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Palermo il 22 agosto 2023</p>		<p>1/24 – Avv. Irene Grifò</p>
<p>AMMINISTRATIVO TAR</p>			
<p>Ricorso con sospensiva T.A.R. Sicilia - Palermo proposto dalla Nuova Adormare S.r.l. c. AdSP e nei confronti di Sicilship S.r.l. (R.G.N.: 638/20).</p>	<p>Il ricorrente ha chiesto l'annullamento della procedura di cui al decreto n. 517 del 10 settembre 2019 avente ad oggetto l'avvio della procedura negoziata per il rilascio di concessione demaniale di area di banchina (mq 2914) e specchio</p>	<p>Con ordinanza n. 603/20 pubblicata l'08.05.20 il TAR ha respinto la domanda cautelare e condannato il ricorrente al pagamento delle spese di lite liquidate in euro 1.000,00 equamente divise tra l'AdSP e la controinteressata costituita. Nuova Adormare ha pagato le spese legali del cautelare.</p>	<p>6/20 Avv. Grifò</p>

	<p>acqueo (mq 6456) all'interno del porto di Palermo – Molo Nord per svolgere attività di cantieristica, per l'annullamento, ove occorra, del decreto n. 661 del 20 dicembre 2019 di approvazione degli atti della procedura di gara di cui al decreto n. 517 del 10 settembre 2019, per l'annullamento del parere tecnico prot. AdSP n. 1338 del 28 gennaio 2020 e della relativa planimetria allegata e della nota prot. AdSP n. 2571 del 17 febbraio 2020 e di ogni altro atto consequenziale o presupposto</p>	<p>All'udienza del 16.01.2024 il ricorso è stato trattenuto in decisione.</p>	
<p>Ricorso n. 1158/20 al Tar Sicilia (Palermo) proposto da VMV Mooring Società Cooperativa</p>	<p>Il ricorrente domanda l'annullamento della nota prot. 5323/20 e il conseguente riconoscimento del rinnovo della concessione demaniale marittima principale n. 15/2012 e di quelle suppletive nn. 22/2013 e 49/2017 fino al 31.05.2022</p>	<p>All'udienza del 16.01.2024 il ricorso è stato trattenuto in decisione.</p>	<p>11/20 Avv. Grifò</p>

<p>Ricorso n. 1093/20 al Tar Sicilia (Palermo) proposto da Società Cooperativa Abathia c. AdSP</p>	<p>Il ricorrente domanda l'annullamento del Decreto del Presidente n. 463 del 17.06.2020, con cui sono stati approvati gli atti della procedura ad evidenza pubblica relativa al rilascio della concessione demaniale di una porzione del nuovo Terminal aliscafi della Banchina Sannuzzo da destinare ad uso bar ed è stata disposta l'aggiudicazione della gara e degli atti consequenziali.</p>	<p>All'udienza del 16.01.2024 il ricorso è stato trattenuto in decisione.</p>	<p>12/20 Avv. Grifò</p>
<p>Ricorso n. 57/22 R G. innanzi al T.A.R. Sicilia (Palermo) proposto dalla società Marina di Villa Igiea S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili</p>	<p>La società Marina di Villa Igiea S.r.l. ha proposto ricorso contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili al fine di ottenere l'annullamento parziale dell'Atto di sottomissione ed autorizzazione all'anticipata occupazione ex art. 38 C.N. del 2.11.2021 (rep. 266/2021) nelle parti in cui fa proprie le prescrizioni</p>	<p>Udienza di merito fissata il 25.06.2024</p>	<p>1/22 - Avv. Irene Grifò</p>

	imposte dalla Capitaneria di Porto di Palermo con il parere del 21.07.2021		
Ricorso 1324/22 R.G. al TAR Sicilia (Palermo) proposti da Pira Antonino e Iapichino Rosalba, nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata	Pira Antonino e Iapichino Rosalba, nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.	AdSP costituita il 10.08.2022. Attesa fissazione udienza di merito.	15/22 Avv. Irene Grifò
Ricorso 1262/22 R.G. al TAR Sicilia (Palermo) proposti da Fazio Tirrozzo Patrizia, nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri	Fazio Tirrozzo Patrizia, nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa	AdSP costituita il 10.08.2022. Attesa fissazione udienza di merito.	16/22 Avv. Irene Grifò

avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata	nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata		
Ricorso 1263/22 R.G. al TAR Sicilia (Palermo) proposto da Giuseppe, Vincenza e Gioacchino Amato nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata	Giuseppe, Vincenza e Gioacchino Amato nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata	AdSP costituita il 10.08.2022. Attesa fissazione udienza di merito	17/22 Avv. Irene Grifò
Ricorso 1264/22 R.G. al TAR Sicilia (Palermo) proposto da Carolina Bentivenga e Vicenza Amato nei	Carolina Bentivenga e Vicenza Amato nei confronti dell'Assessorato Regionale del	AdSP costituita il 10.08.2022. Attesa fissazione udienza di merito	18/22 Avv. Irene Grifò

<p>confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata</p>	<p>Territorio e dell'Ambiente, dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ed altri avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata</p>		
<p>Ricorso n. 737/20 al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana proposti dalla società Iniziative Immobiliari S.p.A. nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza depositata dal Tar Sicilia (Palermo) il 20.04.2020 n. 721</p>	<p>La società Iniziative Immobiliari S.p.A. ha proposto appello per l'annullamento e/o riforma, previa sospensione, della sentenza n. 721 del 20 aprile 2020, con cui il Tar Sicilia, sede di Palermo, ha respinto il ricorso volto all'annullamento: - Della nota prot. n. 32369 del 10 luglio 2014, recapitata in data 23 luglio 2014, con cui l'Assessorato regionale Territorio e Ambiente – Dipartimento regionale dell'Ambiente –</p>	<p>Conferimento incarico a difensore abilitato per il patrocinio innanzi le giurisdizioni superiori. Costituzione in giudizio effettuata. La ricorrente ha rinunciato alla domanda cautelare. Udienza di discussione al 22.03.2023 Rinviato all'udienza del 7.02.2024 per la trattazione del merito.</p>	<p>12/22 Avv. Giuliano berruti</p>

	<p>Servizio 5 – Demanio Marittimo, U.O. 5.1 – Infrastrutture portuali e O.O.P.P. sul D.M. ha notificato alla appellante il Decreto del Dirigente Generale n. 470 del 16.06.2014 invitando allo sgombero delle aree entro il 31 luglio 2014; - Del sopra richiamato Decreto del Dirigente Generale n. 470 del 16.06.2014, con il quale è stata dichiarata la decadenza della concessione demaniale marittima assentita con atto formale n. 370/2006 Rep. Atti in favore dell'odierna appellante;</p>		
--	--	--	--

<p>Ricorso al TAR Sicilia (Palermo), con istanza di sospensione, proposti da Giacchina Alessandro nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, dell'Amministratore Straordinario per la gestione del Porto Turistico di Licata e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale. RG n. 1591/2022</p>	<p>Giacchina Alessandro ha proposto ricorso, con istanza di sospensione, nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, dell'Amministratore Straordinario per la gestione del Porto Turistico di Licata e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso l'ingiunzione di sgombero emessa nei loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e aventi ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.</p>	<p>Attesa fissazione udienza</p>	<p>24/22 Avv. Grifò</p>
<p>Ricorso n. 1896/22 R.G. intrapreso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) dall'associazione Lega Navale Italiana – Sezione di Termini Imerese nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale</p>	<p>La Lega Navale Italiana – Sezione di Termini Imerese ha impugnato il provvedimento prot. AdSP n. 11975/22, notificato il 1°.08.2022, con il quale è stata rigettata l'istanza di applicazione del</p>	<p>Attesa fissazione udienza</p>	<p>29/22 Avv. Grifò</p>

del Mare di Sicilia Occidentale	canone ricognitorio, e tutti gli atti presupposti, connessi e consequenziali		
Ricorso n. 2066/22 innanzi al TAR Sicilia dall'Azienda Ittica San Giorgio società agricola a r.l. nei confronti dell'AdSP	La ricorrente ha impugnato l'ordinanza di sgombero n. 9 del 3 ottobre 2022	Rinuncia all'istanza cautelare. Attesa fissazione udienza di merito.	33/22 Avv. Grifò
Appello al CGA n. 203/23 proposto dalla società VMV Mooring Cooperativa nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti avverso la sentenza n. 2963/22, depositata dal TAR Palermo il 21.10.2022	La società VMV Mooring Cooperativa ha impugnato innanzi al CGA la sentenza n. 2963/22, depositata dal TAR Palermo il 21.10.2022	Attesa fissazione udienza di merito.	9/23 – Avv. Stato Liliana Sag
Ricorso n. 437/23 R.G. in appello innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana proposto dalla società Iniziative Immobiliari S.p.A. nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente	La società Iniziative Immobiliari S.p.A. ha proposto impugnazione avverso la sentenza depositata il 20.04.2023 n. 1321, con cui il TAR Sicilia (Palermo) ha respinto il ricorso volto all'annullamento, previa sospensione, della nota dell'Autorità di Sistema Portuale	Con ordinanza n. 190/23 depositata il 5.06.2023, il CGA ha respinto la domanda cautelare e ha fissato l'udienza del 11 ottobre 2023 per la discussione del merito, unitamente al ricorso n. 737/20 (avente ad oggetto il Decreto di revoca della concessione demaniale). Udienza discussa il 7.02.2024; attesa decisione.	14/23 – Avv. Giuliano Berrut

<p>e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 1321/23, depositata dal TAR Sicilia (Palermo) il 20.04.2023</p>	<p>del Mare di Sicilia Occidentale del 20 ottobre 2022, prot. 15856/22; e all'affermazione dell'obbligo dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale di concludere il procedimento di definizione del contenzioso pendente ai sensi dell'art. 100 del D.L. n. 104/2020, convertito nella Legge n. 126/2020.</p>		
<p>Ricorso n. 818/23 R.G. innanzi al TAR Sicilia (Palermo) proposto da Lala Michela, nella qualità di titolare dell'omonima ditta individuale, nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso l'ordinanza n. 10 del 30.03.2023, notificata in data 3.04.2023, e ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso</p>	<p>Con ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) Lala Michela, nella qualità di titolare dell'omonima ditta individuale, ha impugnato l'ordinanza n. 10/23, emessa il 30.03.2023 e notificata il 3.04.2023, con la quale le è stato ingiunto lo sgombero dell'area demaniale marittima alla radice del Molo di Ponente del Porto di Porto Empedocle di mq. 149,70, adiacente l'immobile demaniale adibito a bar, pasticceria e</p>	<p>Fissata l'udienza del 20.06.2023 per la discussione dell'istanza cautelare.</p> <p>Con Decreto n. 278/23, depositato il 1.06.2023, il Presidente di Sezione ha rigettato l'istanza cautelare di somma urgenza e fissato la camera di consiglio del 20.06.2023 per l'esame collegiale della chiesta cautela.</p> <p>Con ordinanza n. 318/23, depositata il 21.06.2023, il Collegio ha respinto la domanda cautelare.</p> <p>Attesa fissazione udienza di merito.</p>	<p>16/23 – Avv. Irene Grifò</p>

	tavola calda denominato "La Spiaggetta", allo scopo di collocarvi tavoli e sedie a servizio di detta attività, e ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso.		
Ricorso n. 892/2023 innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana proposto dalla società AESSE Immobiliare S.p.A. nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, della società Iniziative Immobiliari S.p.A. e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 2423/23, depositata dal TAR Sicilia (Palermo) il 21 luglio 2023	Con ricorso n. 892/2023 innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana la società AESSE Immobiliare S.p.A. nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, della società Iniziative Immobiliari S.p.A. e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale la società AESSE Immobiliare S.p.A. ha proposto impugnazione avverso la sentenza n. 2423/23, depositata il 21 luglio 2023, con cui il TAR Sicilia (Palermo) ha respinto il ricorso volto all'annullamento,	Con Decreto del Presidente n. 335/23, depositato il 12.10.2023, è stata disposta la sospensione in via d'urgenza degli atti impugnati e fissata l'udienza del 8.11.2023 per la trattazione dell'istanza cautelare. Con ordinanza cautelare n. 366/23, depositata il 10.11.2023, Collegio ha accolto la domanda cautelare. Fissata l'udienza del 29.02.2024 per la trattazione del merito del ricorso.	21/23 - Avv. Giuliano Berruto Foro di Roma dello Studio Legale Advant NCTM

	<p> previa sospensione: a) quanto al ricorso principale: - dell'autorizzazione n. 354 del 22.05.2019 dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, trasmessa in allegato alla nota prot. 35036 del 22.5.2019 ricevuta con pec del 23.05.2019, nella parte di interesse specificata nel prosieguo del gravame; - della nota dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Area 3 - Affari Legali e Contenzioso prot. n. 23847 del 09.04.2019; - della nota dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Area 3 - Affari Legali e contenzioso prot. n. 13633 del 28.2.2019 di richiesta di parere e il parere dell'Ufficio Legislativo e Legale della Presidenza </p>		
--	---	--	--

	<p>della Regione Siciliana prot. n. 7268 del 29.3.2019, trasmessi con la nota dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente - Servizio 3 prot. n. 41169 del 13.6.2019;</p> <p>b) quanto al I ricorso per motivi aggiunti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - della nota prot. n. 9082 del 15.02.2022 dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente ricevuta a mezzo pec in data 16.02.2022; <p>c) quanto al II ricorso per motivi aggiunti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - del provvedimento di sgombero dell'area demaniale infra specificata, adottato dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, trasmesso con nota prot. n. 32183 del 05.05.2022. 		
<p>Ricorso n. 1657/2023 intrapreso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) dalla R.G. Sicilia</p>	<p>La società Finsud S.r.l. ha impugnato innanzi al TAR Sicilia (Palermo) la nota dell'AdSP del</p>	<p>Udienza non ancora fissata</p>	<p>24/23 – Avv. Irene Grifò</p>

<p>società Finsud S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per l'annullamento della nota dell'AdSP del 08.08.2023 (prot. 17223/23), recante l'oggetto "Porto di Licata – Porto Turistico "Marina Cala del Sole" - occupazione immobile destinato a centro commerciale di circa mq 5.409,03 – Prosecuzione: nota prot. A.d.S.P. n. 14928 del 05.07.2023", della nota dell'AdSP del 16.10.2023 (prot. n. 21521/23), recante l'oggetto "Porto di Licata – Porto Turistico "Marina Cala del Sole" – Autorizzazione occupazione temporanea immobile destinato a centro commerciale di circa mq 5.409,03", per l'illegittimità derivata e nei limiti di interesse, e di ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso, anche non conosciuto</p>	<p>08.08.2023 prot. 17223/23, la nota dell'AdSP del 16.10.2023 prot. n. 21521/23 e ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso.</p>		
--	--	--	--

<p>Ricorso in appello n. 1065/2023 innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana proposto dalla società GSA – Gruppo Servizi Associati S.p.A. nei confronti della società Miorelli Service S.p.A. e dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 2503/23, depositata dal TAR Sicilia (Palermo) il 25 luglio 2023</p>	<p>La società GSA – Gruppo Servizi Associati S.p.A. ha proposto impugnazione avverso la sentenza n. 2503/23, depositata il 25 luglio 2023, con cui il TAR Sicilia (Palermo) ha respinto il ricorso volto all’annullamento, previa sospensione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - del provvedimento di esclusione dalla procedura aperta per l’affidamento di durata triennale del servizio di sorveglianza, custodia ed accoglienza negli uffici di Palermo e Trapani (nota prot. AdSP n. 12393/22 del 8.08.2022); - del verbale del RUP di “valutazione offerta anomala” nella parte in cui l’offerta presentata da GSA S.p.A. è stata ritenuta “non congrua, e quindi anomala”; - del Decreto del Presidente dell’AdSP n. 230 del 8.08.2022. 	<p>Udienza di merito fissata per il 17.04.2024</p>	<p>27/23 – Avv. Mangalaviti del di Palermo</p>
<p>AMMINISTRATIVO PDR</p>			

<p>Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica Proposto da Licata Antonino</p>	<p>Il ricorrente ha chiesto l'annullamento del provvedimento di diniego prot. n. 2560/20 del 17.02.2020, di diniego di una concessione demaniale marittima nel Molo T del Porto di Trapani</p>	<p>La relazione al MIT è stata inviata il 7.08.2020.</p>	<p>9/20 Avv. Grifò</p>
<p>Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica proposto dalla società Columbus Yachting S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, la Capitaneria di Porto – Guardia Costiera di Palermo, la società Nautica Fratelli Galizzi S.r.l. e la società Ges. Nav. S.r.l. .</p>	<p>annullamento del provvedimento prot. AdSP n. 8765/20 del 29.06.2020, con il quale è stata rigettata l'istanza di rilascio della concessione di un'area demaniale marittima da adibire a deposito di imbarcazioni nuove ed usate e all'esercizio di attività cantieristica minore nel Molo Nord del Porto di Palermo, e di tutti gli atti conseguenziali.</p>	<p>Relazione inviata al Ministero</p>	
<p>Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica proposto dalla società R.T. Impianti S.R.L. contro l'Autorità di Sistema Portuale del</p>	<p>annullamento del Decreto del Presidente dell'AdSP n. 203 del 13/06/2023, notificato il 16/06/2023, avente ad oggetto la decadenza dalla concessione demaniale</p>	<p>Relazione inviata al Ministero</p>	

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi	Alleagto 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 13 Diritto alla mobilitaÂ e sviluppo dei sistemi di trasporto		
Programma 9 - Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 13.9	106.079.242,71	40.316.940,34
Totale Missione 13 Diritto alla mobilitaÂ e sviluppo dei sistemi di trasporto	106.079.242,71	40.316.940,34
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 1 - Indirizzo politico Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 32.1	176.143,55	115.556,84
Programma 2 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 32.2	2.138.505,87	1.517.793,89
Totale Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	2.314.649,42	1.633.350,73
Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 99.1	17.694.441,49	12.007.918,16
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro	17.694.441,49	12.007.918,16
TOTALE SPESE	126.088.333,62	53.958.209,23

Capitolo: 111010 / Contributo dello Stato

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 112010 / Contributo della Regione

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113010 / Contributo amministrazione provinciale

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113020 / Contributo Comune

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 114020 / Contributo altri enti pubblici

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 121010 / Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, Titololl L.82/63 ecc. (cod.901)

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 121020 / Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod.9AH EX 927)

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	80.928,99	0,00	80.928,99	80.928,99	0,00
2023	1.736.302,83	0,00	1.736.302,83	1.356.445,69	379.857,14
Totali	1.817.231,82	0,00	1.817.231,82	1.437.374,68	379.857,14

Capitolo: 121030 / Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 928)

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	26.232,13	0,00	26.232,13	26.232,13	0,00
2023	1.449.366,50	0,00	1.449.366,50	1.337.104,80	112.261,70
Totali	1.475.598,63	0,00	1.475.598,63	1.363.336,93	112.261,70

Capitolo: 121040 / Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	116.643,97	0,00	116.643,97	116.643,97	0,00
Totali	116.643,97	0,00	116.643,97	116.643,97	0,00

Capitolo: 121050 / Proventi autorizzazioni per attivita' svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	102.940,00	0,00	102.940,00	102.940,00	0,00
Totali	102.940,00	0,00	102.940,00	102.940,00	0,00

Capitolo: 122010 / Prestazione Mezzi Meccanici

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 122020 / Proventi servizio traffico passeggeri

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	543.334,70	0,00	543.334,70	543.171,30	163,40
2020	161.223,25	0,00	161.223,25	105.200,68	56.022,57

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2021	410,00	0,00	410,00	0,00	410,00
2022	1.661.521,53	-2,00	1.661.519,53	1.638.667,03	22.852,50
2023	8.951.315,45	-208.551,90	8.742.763,55	5.863.756,90	2.879.006,65
Totali	11.317.804,93	-208.553,90	11.109.251,03	8.150.795,91	2.958.455,12

Capitolo: 122030 / Proventi magazzini e spazi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00
2019	263,34	0,00	263,34	263,34	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2.775,60	0,00	2.775,60	2.775,60	0,00
2023	40.500,00	0,00	40.500,00	13.500,00	27.000,00
Totali	43.553,94	0,00	43.553,94	16.553,94	27.000,00

Capitolo: 122040 / Proventi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	13,71	-13,71	0,00	0,00	0,00
2017	13,71	-13,71	0,00	0,00	0,00
2018	1.127,46	-13,71	1.113,75	1.113,75	0,00
2019	1.805,06	-521,32	1.283,74	1.283,74	0,00
2020	5.581,82	-3.298,08	2.283,74	0,00	2.283,74
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	8.541,76	-3.860,53	4.681,23	2.397,49	2.283,74

Capitolo: 123010 / Canoni concessione aree

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1.367,78	0,00	1.367,78	0,00	1.367,78
2016	2.555,86	0,00	2.555,86	0,00	2.555,86
2017	303.654,24	0,00	303.654,24	0,00	303.654,24
2018	2.737,20	0,00	2.737,20	0,00	2.737,20
2019	364,63	0,00	364,63	0,00	364,63
2020	8.008,63	0,00	8.008,63	0,00	8.008,63
2021	25.094,16	-11.512,82	13.581,34	5.655,92	7.925,42
2022	348.917,64	-100.462,38	248.455,26	212.374,68	36.080,58
2023	18.634.049,79	-4.165.717,59	14.468.332,20	12.852.605,18	1.615.727,02
Totali	19.326.749,93	-4.277.692,79	15.049.057,14	13.070.635,78	1.978.421,36

Capitolo: 123020 / Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2.646,56	0,00	2.646,56	0,00	2.646,56
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	499,35	0,00	499,35	0,00	499,35
2018	3.030,17	0,00	3.030,17	0,00	3.030,17
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	96,44	0,00	96,44	0,00	96,44
Totali	6.272,52	0,00	6.272,52	0,00	6.272,52

Capitolo: 123030 / Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3,38	0,00	3,38	3,38	0,00
2023	549,60	0,00	549,60	543,92	5,68
Totali	552,98	0,00	552,98	547,30	5,68

Capitolo: 124010 / Recupero e rimborsi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00
2019	17.024,00	-4,00	17.020,00	16,00	17.004,00
2020	14.586,04	-9,00	14.577,04	11.737,60	2.839,44
2021	16.932,46	0,00	16.932,46	0,00	16.932,46
2022	401.958,11	-18,28	401.939,83	382.228,25	19.711,58
2023	944.278,48	-2.393,28	941.885,20	682.316,82	259.568,38
Totali	1.394.781,09	-2.424,56	1.392.356,53	1.076.300,67	316.055,86

Capitolo: 124020 / Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 125020 / Entrate varie ed eventuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2015	102,27	0,00	102,27	0,00	102,27
2016	210,99	0,00	210,99	0,00	210,99
2017	287,00	0,00	287,00	0,00	287,00
2018	297,88	0,00	297,88	0,00	297,88
2019	742,05	-2,00	740,05	557,58	182,47
2020	112.458,30	0,00	112.458,30	58.417,67	54.040,63
2021	197.710,28	-54.000,00	143.710,28	30.236,80	113.473,48
2022	1.045.595,04	-11.945,54	1.033.649,50	926.609,29	107.040,21
2023	3.780.160,77	-148.888,55	3.631.272,22	2.275.765,41	1.355.506,81
Totali	5.137.564,58	-214.836,09	4.922.728,49	3.291.586,75	1.631.141,74

Capitolo: 212010 / Cessione di immobilizzazioni tecniche

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	47.752,91	0,00	47.752,91	31.835,97	15.916,94
2022	169.743,44	0,00	169.743,44	169.743,44	0,00
2023	442,62	0,00	442,62	442,62	0,00
Totali	217.938,97	0,00	217.938,97	202.022,03	15.916,94

Capitolo: 213010 / Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 214020 / Riscossione di altri crediti

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 221010 / Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	5.825.602,00	-4.375.202,00	1.450.400,00	1.450.400,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	1.978.986,77	0,00	1.978.986,77	0,00	1.978.986,77
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
2019	79.292.387,68	0,00	79.292.387,68	17.112.522,00	62.179.865,68
2020	94.188.223,40	-132.726,00	94.055.497,40	9.855.909,85	84.199.587,55
2021	296.500,00	-144.908,15	151.591,85	75.796,85	75.795,00
2022	181.080.420,46	0,00	181.080.420,46	42.259.596,10	138.820.824,36
2023	58.762.869,92	-3.600.000,00	55.162.869,92	16.471.939,14	38.690.930,78
Totali	422.924.990,23	-8.252.836,15	414.672.154,08	87.226.163,94	327.445.990,14

Capitolo: 221020 / Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4.744.024,62	0,00	4.744.024,62	2.694.473,48	2.049.551,14
2023	15.308.401,06	0,00	15.308.401,06	15.308.401,06	0,00
Totali	20.052.425,68	0,00	20.052.425,68	18.002.874,54	2.049.551,14

Capitolo: 222010 / Contributo della Regione Sicilia

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	11.722.583,19	0,00	11.722.583,19	11.722.583,19	0,00
2019	7.181.270,38	0,00	7.181.270,38	1.767.391,05	5.413.879,33
2023	2.857.127,44	0,00	2.857.127,44	2.857.127,44	0,00
Totali	21.760.981,01	0,00	21.760.981,01	16.347.101,68	5.413.879,33

Capitolo: 223020 / Contributo Comune

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 224010 / Contributi Enti

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	175.828,67	0,00	175.828,67	0,00	175.828,67
Totali	175.828,67	0,00	175.828,67	0,00	175.828,67

Capitolo: 224020 / Contributi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	300.000,00	0,00	300.000,00	100.000,00	200.000,00
Totali	300.000,00	0,00	300.000,00	100.000,00	200.000,00

Capitolo: 231010 / Operazioni finanziarie a medio e lungo termine

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 232020 / Depositi di terzi a cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	145.477,91	0,00	145.477,91	145.477,91	0,00
Totali	145.477,91	0,00	145.477,91	145.477,91	0,00

Capitolo: 232030 / Operazioni finanziarie a lungo termine

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1.480,00	0,00	1.480,00	0,00	1.480,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3.711,72	0,00	3.711,72	800,00	2.911,72
2023	2.050.314,64	-11.923,64	2.038.391,00	2.038.391,00	0,00
Totali	2.057.506,36	-11.923,64	2.045.582,72	2.039.191,00	6.391,72

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	24,24	-24,24	0,00	0,00	0,00
2022	1.399,76	-1.399,76	0,00	0,00	0,00
2023	595.956,62	0,00	595.956,62	595.956,62	0,00
Totali	597.380,62	-1.424,00	595.956,62	595.956,62	0,00

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,56	0,00	0,56	0,00	0,56

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2021	0,42	0,00	0,42	0,00	0,42
2022	0,88	0,00	0,88	0,00	0,88
2023	1,48	0,00	1,48	0,00	1,48
Totali	3,34	0,00	3,34	0,00	3,34

Capitolo: 311040 / Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	922,07	0,00	922,07	0,00	922,07
2016	1.331,03	3.000,00	4.331,03	2.296,61	2.034,42

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2017	49.270,99	-43.781,09	5.489,90	5.489,90	0,00
2018	77,29	0,00	77,29	0,00	77,29
2019	5.496,34	-3.000,00	2.496,34	1.801,12	695,22
2020	24.887,99	0,00	24.887,99	2.826,85	22.061,14
2021	5.182,11	0,00	5.182,11	4.068,88	1.113,23
2022	0,00	21.970,19	21.970,19	21.970,19	0,00
Totali	87.167,82	-21.810,90	65.356,92	38.453,55	26.903,37

Capitolo: 311050 / Trattenute per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	29.553,97	0,00	29.553,97	29.541,42	12,55
Totali	29.553,97	0,00	29.553,97	29.541,42	12,55

Capitolo: 311060 / Rimborso di somme pagate per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	1.903,20
2017	28.962,67	0,00	28.962,67	0,00	28.962,67
2018	15.914,17	0,00	15.914,17	0,00	15.914,17
2019	32.600,64	0,00	32.600,64	0,00	32.600,64
2020	257.559,66	-154.414,64	103.145,02	34.696,80	68.448,22
2021	43.175,80	0,00	43.175,80	4.518,42	38.657,38
2022	4.525.238,16	-15.639,78	4.509.598,38	1.929.372,53	2.580.225,85
2023	18.639.981,85	-144.273,08	18.495.708,77	12.969.129,09	5.526.579,68
Totali	23.545.336,15	-314.327,50	23.231.008,65	14.937.716,84	8.293.291,81

Capitolo: 311070 / Partite in sospeso

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	1.522,56	0,00	1.522,56	0,00	1.522,56
Totali	1.522,56	0,00	1.522,56	0,00	1.522,56

Capitolo: 311080 / Restituzione fondo economato a fine esercizio

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Totali	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00

Capitolo: 311090 / IVA

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui attivi per capitolo ed anno provenienza

2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	12.641,96	0,00	12.641,96	0,00	12.641,96
2019	2.859,39	0,00	2.859,39	0,00	2.859,39
2020	8.399,55	0,00	8.399,55	2.578,75	5.820,80
2021	5.790,36	0,00	5.790,36	43,94	5.746,42
2022	99.983,46	0,00	99.983,46	86.225,32	13.758,14
2023	1.923.977,17	-36.265,29	1.887.711,88	1.730.232,66	157.479,22
Totali	2.053.651,89	-36.265,29	2.017.386,60	1.819.080,67	198.305,93

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	5.825.602,00	-4.375.202,00	1.450.400,00	1.450.400,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	1.978.986,77	0,00	1.978.986,77	0,00	1.978.986,77
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	7.038,68	0,00	7.038,68	0,00	7.038,68
2016	6.014,79	2.986,29	9.001,08	2.296,61	6.704,47
2017	1.882.687,96	-43.794,80	1.838.893,16	5.489,90	1.833.403,26
2018	11.759.906,32	-13,71	11.759.892,61	11.723.713,94	36.178,67
2019	87.253.976,88	-3.527,32	87.250.449,56	19.427.006,13	67.823.443,43
2020	94.828.778,55	-290.447,72	94.538.330,83	10.103.204,17	84.435.126,66
2021	592.342,39	-210.445,21	381.897,18	120.320,81	261.576,37

2022	194.192.454,92	-107.497,55	194.084.957,37	50.432.000,41	143.652.956,96
2023	136.380.212,07	-8.318.013,33	128.062.198,74	76.858.261,65	51.203.937,09
Totali	534.708.001,33	-13.345.955,35	521.362.045,98	170.122.693,62	351.239.352,36

Capitolo: 111010 / Indennita' di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2021	1.619,50	-1.619,50	0,00	0,00	0,00
2022	66.105,96	0,00	66.105,96	66.105,96	0,00
2023	177.825,60	-2.170,82	175.654,78	115.068,07	60.586,71
Totali	245.551,06	-3.790,32	241.760,74	181.174,03	60.586,71

Capitolo: 111020 / Indennita' di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00
2023	488,77	0,00	488,77	488,77	0,00
Totali	512,77	0,00	512,77	512,77	0,00

Capitolo: 111030 / Indennita' di carica e rimborso spese agli organi di controllo

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	12.806,40	0,00	12.806,40	12.806,40	0,00
2023	81.201,18	4.022,47	85.223,65	73.038,16	12.185,49
Totali	94.007,58	4.022,47	98.030,05	85.844,56	12.185,49

Capitolo: **112010 / Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	45.000,00	-2.625,00	42.375,00	42.375,00	0,00
2023	211.284,46	199,54	211.484,00	169.748,37	41.735,63
Totali	256.284,46	-2.425,46	253.859,00	212.123,37	41.735,63

Capitolo: 112020 / Emolumenti fissi al personale dipendente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	24.751,74	0,00	24.751,74	24.751,74	0,00
2023	3.150.982,68	65.000,00	3.215.982,68	3.195.809,94	20.172,74
Totali	3.175.734,42	65.000,00	3.240.734,42	3.220.561,68	20.172,74

Capitolo: 112030 / Emolumenti variabili al personale dipendente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	74.966,82	0,00	74.966,82	74.966,82	0,00
Totali	74.966,82	0,00	74.966,82	74.966,82	0,00

Capitolo: **112040 / Indennita' e rimborso per missioni**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1.696,56	0,00	1.696,56	1.696,56	0,00
2023	21.011,98	-1.871,07	19.140,91	13.128,04	6.012,87
Totali	22.708,54	-1.871,07	20.837,47	14.824,60	6.012,87

Capitolo: 112050 / Altri oneri per il personale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	93.061,21	-14.441,58	78.619,63	70.594,68	8.024,95
2023	225.512,62	-1.000,85	224.511,77	125.366,20	99.145,57
Totali	318.573,83	-15.442,43	303.131,40	195.960,88	107.170,52

Capitolo: 112060 / Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4.516,00	0,00	4.516,00	4.516,00	0,00
2023	28.117,00	1.025,00	29.142,00	21.969,00	7.173,00
Totali	32.633,00	1.025,00	33.658,00	26.485,00	7.173,00

Capitolo: 112070 / Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	206.772,93	0,00	206.772,93	196.502,93	10.270,00
2023	1.896.054,83	63.000,00	1.959.054,83	1.686.235,94	272.818,89
Totali	2.102.827,76	63.000,00	2.165.827,76	1.882.738,87	283.088,89

Capitolo: 112080 / Oneri della contrattazione decentrata o aziendale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	918.759,79	-84.790,42	833.969,37	833.969,37	0,00
2023	2.050.878,33	-14.295,94	2.036.582,39	908.176,17	1.128.406,22
Totale	2.969.638,12	-99.086,36	2.870.551,76	1.742.145,54	1.128.406,22

Capitolo: 112090 / Oneri derivanti da rinnovi contrattuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113010 / Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1.500,00	-259,25	1.240,75	1.240,75	0,00
Totali	1.500,00	-259,25	1.240,75	1.240,75	0,00

Capitolo: 113020 / Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113030 / Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
2022	5.540,59	0,00	5.540,59	5.540,59	0,00
2023	118.027,68	3.197,36	121.225,04	91.256,30	29.968,74
Totali	131.068,27	3.197,36	134.265,63	96.796,89	37.468,74

Capitolo: 113050 / Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113060 / Utenze varie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6.601,80	-385,92	6.215,88	5.427,29	788,59
2022	12.168,80	-1.395,77	10.773,03	11.980,63	-1.207,60
2023	40.086,75	110,00	40.196,75	38.814,27	1.382,48
Totali	58.857,35	-1.671,69	57.185,66	56.222,19	963,47

Capitolo: 113070 / Materiale economato

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5.452,55	-322,45	5.130,10	5.130,10	0,00
Totali	5.452,55	-322,45	5.130,10	5.130,10	0,00

Capitolo: 113080 / Periodici, riviste e pubblicazioni

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1.130,71	-640,50	490,21	490,21	0,00
2023	8.588,38	657,83	9.246,21	2.300,61	6.945,60
Totali	9.719,09	17,33	9.736,42	2.790,82	6.945,60

Capitolo: 113090 / Spese postali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	477,63	0,00	477,63	477,63	0,00
2023	2.022,49	-1.020,24	1.002,25	976,97	25,28
Totali	2.500,12	-1.020,24	1.479,88	1.454,60	25,28

Capitolo: 113100 / Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	11.574,14	-8.524,14	3.050,00	0,00	3.050,00
2020	1.619,66	-584,92	1.034,74	1.034,74	0,00
2021	15.153,55	-7.363,62	7.789,93	7.213,90	576,03
2022	62.289,41	-2.746,28	59.543,13	42.774,17	16.768,96
2023	271.527,89	6.034,54	277.562,43	167.989,90	109.572,53
Totali	362.164,65	-13.184,42	348.980,23	219.012,71	129.967,52

Capitolo: 113120 / Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113130 / Spese per effetti di corredo per il personale dipendente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113140 / Premi di assicurazione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	64.582,63	0,00	64.582,63	64.582,63	0,00
Totali	64.582,63	0,00	64.582,63	64.582,63	0,00

Capitolo: 113150 / Spese di pubblicita' (Legge 67/87)

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	951,60	0,00	951,60	951,60	0,00

Totali	951,60	0,00	951,60	951,60	0,00
---------------	---------------	-------------	---------------	---------------	-------------

Capitolo: 113160 / Spese di rappresentanza

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 113170 / Spese legali, giudiziarie e varie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1.178,11	0,00	1.178,11	0,00	1.178,11
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	14.504,94	0,00	14.504,94	0,00	14.504,94
2020	8.462,73	-6.867,79	1.594,94	0,00	1.594,94

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2021	13.623,46	-11.030,08	2.593,38	0,00	2.593,38
2022	2.401,62	0,00	2.401,62	0,00	2.401,62
2023	49.844,75	3.047,60	52.892,35	32.225,55	20.666,80
Totali	90.015,61	-14.850,27	75.165,34	32.225,55	42.939,79

Capitolo: 113180 / Acquisto materiale di consumo

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2.930,00	-525,66	2.404,34	2.404,34	0,00
Totali	2.930,00	-525,66	2.404,34	2.404,34	0,00

Capitolo: **113190 / Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1.564,83	-140,54	1.424,29	0,00	1.424,29
2023	3.209,82	0,00	3.209,82	632,46	2.577,36

Totali	4.774,65	-140,54	4.634,11	632,46	4.001,65
---------------	-----------------	----------------	-----------------	---------------	-----------------

Capitolo: 113200 / Spese per assistenza ai sistemi informatici

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	97.100,97	-12.211,87	84.889,10	78.545,10	6.344,00
Totali	97.100,97	-12.211,87	84.889,10	78.545,10	6.344,00

Capitolo: 121010 / Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	15.075,54	0,00	15.075,54	15.075,54	0,00
2023	47.165,69	0,00	47.165,69	47.165,69	0,00
Totali	62.241,23	0,00	62.241,23	62.241,23	0,00

Capitolo: **121020 / Manutenzione aree, opere, edifici demaniali**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5.377,20	-3.977,20	1.400,00	1.400,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	54.594,56	-9.028,00	45.566,56	3.804,16	41.762,40
2022	965.129,45	-17.865,94	947.263,51	891.417,48	55.846,03
2023	2.563.114,78	-120.941,10	2.442.173,68	1.315.849,61	1.126.324,07
Totali	3.588.215,99	-151.812,24	3.436.403,75	2.212.471,25	1.223.932,50

Capitolo: 121040 / Spese promozionali, di propaganda e di pubblicita'

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1.947,73	-1.947,73	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1.525,00	-1.525,00	0,00	0,00	0,00
2022	23.998,27	0,00	23.998,27	23.148,27	850,00
2023	111.149,00	-110,17	111.038,83	52.597,28	58.441,55
Totali	138.620,00	-3.582,90	135.037,10	75.745,55	59.291,55

Capitolo: 121050 / Spese per servizi di vigilanza e security

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	19.764,00	0,00	19.764,00	19.764,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	478.682,92	-1.269,52	477.413,40	477.413,40	0,00
2023	5.425.294,61	-209.944,02	5.215.350,59	3.956.116,91	1.259.233,68
Totali	5.923.741,53	-211.213,54	5.712.527,99	4.453.294,31	1.259.233,68

Capitolo: 121060 / Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	106.765,06	0,00	106.765,06	106.765,06	0,00
2023	1.657.058,32	-23.861,25	1.633.197,07	1.125.267,62	507.929,45
Totali	1.763.823,38	-23.861,25	1.739.962,13	1.232.032,68	507.929,45

Capitolo: **122010 / Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attivita' portuale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2020	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	30.500,00	0,00	30.500,00	30.500,00	0,00
2023	81.959,24	0,00	81.959,24	81.959,24	0,00
Totali	127.459,24	0,00	127.459,24	112.459,24	15.000,00

Capitolo: 122030 / Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	414.846,00	0,00	414.846,00	414.846,00	0,00

Totali	414.846,00	0,00	414.846,00	414.846,00	0,00
---------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------

Capitolo: **122040 / Partecipazione a societ  esercenti attivit  accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati all'Autorita' (Art.6, comma**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: **122050 / Altri trasferimenti**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2021	-0,20	0,00	-0,20	0,00	-0,20
2022	21.116,68	0,00	21.116,68	16.717,38	4.399,30
2023	116.337,19	0,00	116.337,19	90.946,54	25.390,65
Totali	187.453,67	0,00	187.453,67	107.663,92	79.789,75

Capitolo: 123010 / Interessi passivi spese e commissioni bancarie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 124010 / Oneri tributari

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	291.217,12	-169.132,25	122.084,87	24.417,02	97.667,85
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1.286.407,54	-104.576,00	1.181.831,54	1.181.831,54	0,00
2023	2.660.649,96	0,00	2.660.649,96	2.649.861,72	10.788,24
Totali	4.238.274,62	-273.708,25	3.964.566,37	3.856.110,28	108.456,09

Capitolo: **125010 / Restituzioni e rimborsi diversi**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	46.397,79	8.590,92	54.988,71	54.988,71	0,00
Totali	46.397,79	8.590,92	54.988,71	54.988,71	0,00

Capitolo: 126010 / Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	224.917,03	0,00	224.917,03	203.046,46	21.870,57
Totali	224.917,03	0,00	224.917,03	203.046,46	21.870,57

Capitolo: **126040 / Spese per realizzo delle entrate**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	48.471,80	0,00	48.471,80	34.696,80	13.775,00
2021	49.110,24	-69,27	49.040,97	35.495,97	13.545,00
2022	291.245,30	-22.872,29	268.373,01	229.942,62	38.430,39

2023	1.558.531,44	1.387,76	1.559.919,20	1.313.357,20	246.562,00
Totali	1.947.358,78	-21.553,80	1.925.804,98	1.613.492,59	312.312,39

Capitolo: **141010 / Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'Ente**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	18.386,56	0,00	18.386,56	18.386,56	0,00
2023	112.542,47	0,00	112.542,47	90.468,82	22.073,65
Totali	130.929,03	0,00	130.929,03	108.855,38	22.073,65

Capitolo: **211010 / Acquisizione di immobili e opere portuali**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	99.322,35	0,00	99.322,35	0,00	99.322,35
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	354.555,94	0,00	354.555,94	85.713,63	268.842,31
2012	466.009,34	0,00	466.009,34	0,00	466.009,34
2016	316,49	0,00	316,49	0,00	316,49
2017	114.188,60	0,00	114.188,60	0,00	114.188,60
2018	386.285,08	0,00	386.285,08	19.945,09	366.339,99
2019	11.807.744,33	0,00	11.807.744,33	3.623.295,42	8.184.448,91
2020	156.573.903,09	-883.380,02	155.690.523,07	34.670.645,75	121.019.877,32
2021	3.607.235,76	0,00	3.607.235,76	3.366.531,58	240.704,18
2022	257.419.211,05	-25.792,19	257.393.418,86	40.315.301,61	217.078.117,25
2023	58.481.615,76	-3.770.834,92	54.710.780,84	11.529.561,96	43.181.218,88
Totali	489.316.387,79	-4.680.007,13	484.636.380,66	93.610.995,04	391.025.385,62

Capitolo: 211020 / Lavori di straordinaria manutenzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	21.607,79	-21.607,79	0,00	0,00	0,00
2014	46.650,65	-31.749,71	14.900,94	0,00	14.900,94
2015	220.770,55	-220.770,55	0,00	0,00	0,00
2016	188.793,08	-64.456,34	124.336,74	104.816,74	19.520,00
2017	11.502,62	-7.204,00	4.298,62	136,71	4.161,91
2018	682.903,57	-372.173,25	310.730,32	0,00	310.730,32
2019	571.718,18	-36.464,96	535.253,22	74.810,00	460.443,22
2020	8.290.491,56	-103.322,34	8.187.169,22	3.585.665,36	4.601.503,86
2021	12.486.695,38	-494.997,97	11.991.697,41	733.702,43	11.257.994,98
2022	18.268.207,64	-1.392.366,79	16.875.840,85	7.638.679,46	9.237.161,39
2023	34.177.058,54	-10.780.560,59	23.396.497,95	5.909.058,17	17.487.439,78
Totali	74.966.399,56	-13.525.674,29	61.440.725,27	18.046.868,87	43.393.856,40

Capitolo: **211025 / Manutenzione straordinaria, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	552,94	0,00	552,94	0,00	552,94
Totali	552,94	0,00	552,94	0,00	552,94

Capitolo: 211030 / Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	286.357,37	0,00	286.357,37	22.119,65	264.237,72
2022	285.126,86	-72.800,00	212.326,86	98.105,42	114.221,44
2023	307.028,33	4,00	307.032,33	58.140,08	248.892,25
Totali	878.512,56	-72.796,00	805.716,56	178.365,15	627.351,41

Capitolo: 211040 / Impianti portuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	160.386,98	0,00	160.386,98	0,00	160.386,98
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	24.257,54	0,00	24.257,54	2.257,00	22.000,54
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1.649,36	0,00	1.649,36	0,00	1.649,36
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	186.293,88	0,00	186.293,88	2.257,00	184.036,88

Capitolo: 212010 / Acquisto di attrezzature e macchinari

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3.188,00	0,00	3.188,00	0,00	3.188,00
2020	80.712,19	-8.053,16	72.659,03	72.659,03	0,00
2021	3.223,85	0,00	3.223,85	0,00	3.223,85
2022	110.684,26	0,00	110.684,26	110.684,26	0,00
2023	351.957,02	0,00	351.957,02	35.404,40	316.552,62
Totali	549.765,32	-8.053,16	541.712,16	218.747,69	322.964,47

Capitolo: 212020 / Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 212040 / Acquisto di beni immateriali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	44.069,76	0,00	44.069,76	25.593,60	18.476,16
2021	2.611,99	0,00	2.611,99	419,44	2.192,55
2022	1.919.335,44	0,00	1.919.335,44	1.728.497,93	190.837,51
2023	99.274,40	66.700,00	165.974,40	74.115,00	91.859,40
Totali	2.065.291,59	66.700,00	2.131.991,59	1.828.625,97	303.365,62

Capitolo: 212050 / Acquisto di mobili e macchine di ufficio

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	393,78	0,00	393,78	0,00	393,78
2020	8.488,04	0,00	8.488,04	480,16	8.007,88
2021	2.774,75	0,00	2.774,75	0,00	2.774,75
2022	157.355,70	0,00	157.355,70	151.579,77	5.775,93
2023	206.754,01	191,05	206.945,06	198.207,42	8.737,64

Totali	375.766,28	191,05	375.957,33	350.267,35	25.689,98
---------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	------------------

Capitolo: **213010 / Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: **215010 / Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: **215030 / Indennita' di anzianita'**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	14.756,18	0,00	14.756,18	14.756,18	0,00
2023	374.492,76	0,00	374.492,76	374.492,76	0,00
Totali	389.248,94	0,00	389.248,94	389.248,94	0,00

Capitolo: 225010 / Restituzione depositi di terzi e cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	13.413,35	0,00	13.413,35	0,00	13.413,35
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
2011	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2012	7.530,00	0,00	7.530,00	0,00	7.530,00
2013	3.406,00	0,00	3.406,00	0,00	3.406,00
2014	9.995,00	0,00	9.995,00	0,00	9.995,00
2015	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00
2016	406.878,00	0,00	406.878,00	330.000,00	76.878,00
2017	24.188,77	0,00	24.188,77	0,00	24.188,77
2018	5.523,98	0,00	5.523,98	0,00	5.523,98
2019	18.247,88	0,00	18.247,88	8.000,00	10.247,88
2020	34.758,22	0,00	34.758,22	0,00	34.758,22
2021	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2022	1.244.449,80	0,00	1.244.449,80	1.179.449,80	65.000,00
2023	145.477,91	0,00	145.477,91	2.000,00	143.477,91
Totali	1.956.368,91	0,00	1.956.368,91	1.519.449,80	436.919,11

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
2015	17.622,38	0,00	17.622,38	0,00	17.622,38
2016	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
2017	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
2018	1.480,00	0,00	1.480,00	0,00	1.480,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	160.832,86	0,00	160.832,86	157.921,14	2.911,72
2023	2.038.391,00	0,00	2.038.391,00	1.823.495,62	214.895,38
Totali	2.240.726,24	0,00	2.240.726,24	1.981.416,76	259.309,48

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	120,34	0,00	120,34	0,00	120,34
2016	1.444,08	0,00	1.444,08	0,00	1.444,08

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2017	1.444,08	0,00	1.444,08	0,00	1.444,08
2018	1.448,04	0,00	1.448,04	1.438,21	9,83
2019	1.216,60	0,00	1.216,60	812,80	403,80
2020	1.459,92	0,00	1.459,92	1.355,43	104,49
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	80.168,46	0,00	80.168,46	79.982,70	185,76
2023	595.956,72	0,00	595.956,72	485.848,78	110.107,94
Totali	683.258,24	0,00	683.258,24	569.437,92	113.820,32

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,88	0,00	0,88	0,88	0,00
2023	1,48	0,00	1,48	0,00	1,48
Totali	2,36	0,00	2,36	0,88	1,48

Capitolo: **311040 / Anticipazioni dell'Ente al personale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 311050 / Versamento trattenute a favore di terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	216,75	0,00	216,75	216,75	0,00
2023	29.553,97	0,00	29.553,97	25.550,60	4.003,37
Totali	29.770,72	0,00	29.770,72	25.767,35	4.003,37

Capitolo: 311060 / Somme pagate per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5.449,99	0,00	5.449,99	0,00	5.449,99
2019	57.203,20	0,00	57.203,20	0,00	57.203,20
2020	74.120,22	0,00	74.120,22	54.696,80	19.423,42
2021	33.128,83	-30.635,11	2.493,72	0,00	2.493,72
2022	2.940.309,21	-7.625,00	2.932.684,21	2.475.226,75	457.457,46
2023	19.195.215,70	-699.507,03	18.495.708,67	13.849.310,27	4.646.398,40
Totali	22.305.427,15	-737.767,14	21.567.660,01	16.379.233,82	5.188.426,19

Capitolo: 311070 / Partite in sospeso

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitolo: 311080 / Anticipazione fondo economato

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Totali	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00

Capitolo: 311090 / IVA

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento residui passivi per capitolo ed anno provenienza

2018	104,96	0,00	104,96	0,00	104,96
2019	1.581,20	0,00	1.581,20	0,00	1.581,20
2020	169.008,28	0,00	169.008,28	0,00	169.008,28
2021	70.332,80	0,00	70.332,80	43,94	70.288,86
2022	241.625,32	0,00	241.625,32	165.519,23	76.106,09
2023	1.923.848,95	-36.137,07	1.887.711,88	1.315.506,31	572.205,57
Totali	2.406.501,51	-36.137,07	2.370.364,44	1.481.069,48	889.294,96

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2023
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
1997	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	99.322,35	0,00	99.322,35	0,00	99.322,35
2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	173.800,33	0,00	173.800,33	0,00	173.800,33
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2010	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
2011	360.555,94	0,00	360.555,94	85.713,63	274.842,31
2012	473.539,34	0,00	473.539,34	0,00	473.539,34
2013	49.271,33	-21.607,79	27.663,54	2.257,00	25.406,54
2014	60.223,76	-31.749,71	28.474,05	0,00	28.474,05
2015	250.013,27	-220.770,55	29.242,72	0,00	29.242,72
2016	607.431,65	-64.456,34	542.975,31	434.816,74	108.158,57
2017	162.973,43	-7.204,00	155.769,43	136,71	155.632,72
2018	1.083.195,62	-372.173,25	711.022,37	21.383,30	689.639,07
2019	12.494.697,18	-50.914,03	12.443.783,15	3.708.318,22	8.735.464,93
2020	165.712.099,53	-1.171.340,48	164.540.759,05	38.491.008,69	126.049.750,36
2021	16.654.088,64	-556.654,47	16.097.434,17	4.174.758,36	11.922.675,81

2022	287.538.655,91	-1.751.947,82	285.786.708,09	58.421.725,60	227.364.982,49
2023	141.540.739,85	-15.452.406,23	126.088.333,62	53.958.209,23	72.130.124,39
Totali	627.279.608,13	-19.701.224,67	607.578.383,46	159.298.327,48	448.280.055,98

DISPOSIZIONE N° 2 DEL 27.03.2024

Oggetto: Percentuale di promiscuità da applicare ai costi del personale ed ai componenti negativi di reddito, relativa ai beni e servizi adibiti promiscuamente per l'anno 2023

L'Autorità di Sistema Portuale del mare di Sicilia Occidentale è un ente pubblico non economico di rilevanza nazionale ai sensi dell'art. 6, comma 5 del D. Lgs. 169/2016.

Ai fini dell'imposta Ires per la individuazione della soggettività passiva è interessato l'art 73, commi 4 e 5 del TUIR.

Di conseguenza i proventi derivanti dall'attività istituzionale non sono assoggettabili all'Ires mentre per quelli dell'attività commerciale l'Ente è soggetto passivo d'imposta.

L'art. 144, comma 6, del TUIR prevede che gli enti soggetti alle disposizioni in materia di contabilità pubblica sono esonerati dall'obbligo di tenere la contabilità separata qualora siano osservate le modalità previste per la contabilità pubblica obbligatoria, tenuta a norma di legge dagli stessi enti.

Pertanto al fine di imputare in maniera corretta il costo del personale in applicazione del succitato art. 144, si evidenzia che il personale è stato destinato all'esercizio dell'attività istituzionale e promiscua come appresso specificato:

ATTIVITA' ISTITUZIONALE	ATTIVITA' PROMISCUA
Agnetta Antonino	Anzalone Massimiliano
Albano Flora	Baracchi Giancarla
Badagliacca Manila	Brandi Rosario
Barbaccia Francesco	Carducci Emilia
Bruno Margherita	Chiaromonte Maria Teresa
Caddemi Luciano	Compagno Antonino
Camarda Cosimo	Crivello Emiliano
Caroniti Gabriele	Cusumano Matteo
Catalano Salvatore	Deplano Daniele
Cianciolo Salvatore	Di Giorgi Nicola
Cigno Valentina	Di Misa Gaspare
Curiale Giuseppina	Dioguardi Alberto
D'Amato Simona	Feo Alessandro

De Blasi Daniele	Fiore Gioacchina
Di Vincenzo Dario	Fratello Gaetano
Filippi Antonella	Fresta Barbara
Gambina Giuseppe	Gariffo Gianluca
Garofalo Paolo	Grifò Irene
La Monica Luigi	Ingrassia Strano Rossana
Li Puma Antonio	Lamia Nicolò
Loreto Rosario	La Placa Agnese
Lupo Filippo	La Spina Maria Paola
Martorana Antonino	Longo Nicolò
Marvuglia Gianluca	Lupi Luca
Matita Maurizio	Mercurio Barbara
Meli Renato	Messina Marilena
Merra Pietro	Misura Marco
Mezzatesta Daniela	Neglia Alessio
Mignosi Delia	Pagano Corinna
Mineo Francesco Paolo	Parrinello Antonino
Minutolo Salvatore	Ramondini M. Daniela
Montalbano Veronica	Rosati Laura
Montebello Caterina	Salomone Roberto
Palazzo Simona	Scardina Francesca
Passantino Gianmarco	Signorino Fulvio
Petralia Enrico	Spallino Danilo
Provenzano Salvatore	Teodoro Sabrina
Romano Stefania	
Sciacca Matteo	
Sercia Giovanna	
Sodo Fiora	
Tagliavia Fabrizio	
Tallo Leonardo	
Tirrito Elisa	
Tusa Paolo	

Viviano Antonino	
Vivona Pietro	
Vuturo Daniele	

In ottemperanza all'art. 144, comma 4 del TUIR, le spese e gli altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente all'esercizio di attività commerciali e di altre attività sono deducibili per la parte del loro importo che corrisponde al rapporto tra l'ammontare dei ricavi ed altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi.

Considerato che l'ammontare dei ricavi commerciali è di € **10.316.294,2600** e l'ammontare complessivo dei ricavi è di € **38.822.008,0100** si dispone che la percentuale di promiscuità da applicare ai componenti negativi di reddito relativi a beni, servizi ed al personale per l'anno **2023**, è pari a **26,5733 %**.

AREA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE F.F.
Dott.ssa Barbara Fresta

IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Luca Lupi

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

DISPOSIZIONE N° 2 DEL 14.03.2023

USCITE

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
U211/10	COMPETENZE	150.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U211/10	CASSA	150.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U211/20	COMPETENZE	100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U211/20	CASSA	100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U211/25	COMPETENZE	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U211/25	CASSA	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U212/10	COMPETENZE	-150.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N°2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
U212/10	CASSA	-150.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N°2	14/03/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA NELL'AMBITO DELLA STESSA U.P.B.
Totale Variazioni Uscite						
Competenze		0,00				
Cassa		0,00				
AREA FINANZIARIA				IL PRESIDENTE		IL SEGRETARIO GENERALE
IL DIRIGENTE				Dott. Pasqualino Monti		Dott. Luca Lupi
Rag. Agnese la Placa						

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

DISPOSIZIONE N° 3 DEL 30.08.2023

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
USCITE						
U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO						
U111/10	COMPETENZE	5.200,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U111/10	CASSA	5.200,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U111/20	COMPETENZE	-5.200,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N°3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U111/20	CASSA	-5.200,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U.P.B. 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U122/50	COMPETENZE	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U122/50	CASSA	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U126/40	COMPETENZE	100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U126/40	CASSA	100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 3	30/08/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
Totale Variazioni Uscite						
Competenze		0,00				
Cassa		0,00				
AREA FINANZIARIA				IL PRESIDENTE		IL SEGRETARIO GENERALE
IL DIRIGENTE F.F.				Dott. Pasqualino Monti		Dott. Luca Lupi
Dott.ssa Barbara Fresta				FIRMATO		FIRMATO

FIRMATO

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

DISPOSIZIONE N° 4 DEL 27.09.2023

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
USCITE						
U.P.B. 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U121/20	COMPETENZE	-490.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U121/20	CASSA	-490.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U126/40	COMPETENZE	490.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U126/40	CASSA	490.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U.P.B. 2.1 - INVESTIMENTI						
U211/30	COMPETENZE	-77.000,00		DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U211/30	CASSA	-77.000,00		DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U212/10	COMPETENZE	77.000,00		DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U212/10	CASSA	77.000,00		DISPOSIZIONE N° 4	27/09/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
Totale Variazioni Uscite						
Competenze		0,00				
Cassa		0,00				
AREA FINANZIARIA			IL PRESIDENTE		IL SEGRETARIO GENERALE	
IL DIRIGENTE F.F.			Dott. Pasqualino Monti		Dott. Luca Lupi	
Dott.ssa Barbara Fresta			FIRMATO		FIRMATO	

FIRMATO

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

DISPOSIZIONE N° 5 DEL 29.11.2023

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
USCITE						
U.P.B. 1.1 - FUNZIONAMENTO						
111010	COMPETENZE	15.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
111010	CASSA	15.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
111030	COMPETENZE	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
111030	CASSA	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113030	COMPETENZE	-3.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113030	CASSA	-3.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113070	COMPETENZE	-4.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113070	CASSA	-4.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113100	COMPETENZE	24.500,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113100	CASSA	24.500,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113150	COMPETENZE	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113150	CASSA	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113160	COMPETENZE	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113160	CASSA	-5.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113190	COMPETENZE	-2.500,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113190	CASSA	-2.500,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113200	COMPETENZE	-15.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
113200	CASSA	-15.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U.P.B. 1.2- INTERVENTI DIVERSI						
121020	COMPETENZE	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121020	CASSA	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121050	COMPETENZE	200.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121050	CASSA	200.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
126040	COMPETENZE	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
126040	CASSA	-100.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
U.P.B. 2.1 - INVESTIMENTI						
211010	COMPETENZE	82.955,47	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211010	CASSA	51.225,58	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211030	COMPETENZE	-15.967,67	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211030	CASSA	-15.967,67	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212040	COMPETENZE	-26.413,87	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212040	CASSA	0,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212050	COMPETENZE	-40.573,93	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212050	CASSA	-35.257,91	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 5	29/11/2023	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
Totale Variazioni Uscite						
Competenze		0,00				
Cassa		0,00				

AREA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE F.F.
 Dott.ssa Barbara Fresta
FIRMATO

IL PRESIDENTE
 Dott. Pasqualino Monti
FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE
 Dott. Luca Lupi
FIRMATO



Totali Bilancio **DOCUMENTI** Depositi cauzionali
Reversali Provisori entrata **MANDATI** Provisori uscita

Istituto: 00001 - Ente: 8205302 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA - Esercizio: 2023 - Utente: RSTLRA73

MANDATI - ELENCO QUIETANZE

MANDATO 1870 SUB 1

Numero quietanza	Data pagamento	Data valuta	Importo pagato	Modalità di pagamento	Identificativo pagamento	Data storno
1981	08/06/2023	08/06/2023	414.846,00	DISPOSIZIONE N. 1030891	N.CRO 5034908158693159481170011700IT	

1 righe Visualizzati 1 di 1 elementi



Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	I	1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.185.669,33	2.693.550,49
E	II	1.01.00.00.000	Tributi	3.185.669,33	2.693.550,49
E	III	1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	3.185.669,33	2.693.550,49
E	IV	1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	3.185.669,33	2.693.550,49
E	V	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.185.669,33	2.693.550,49
E	I	3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	28.122.570,45	21.977.222,13
E	II	3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.427.891,22	21.407.906,39
E	III	3.01.01.00.000	Vendita di beni	40.500,00	13.500,00
E	IV	3.01.01.01.000	Vendita di beni	40.500,00	13.500,00
E	V	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	40.500,00	13.500,00
E	III	3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	12.919.059,02	8.541.801,21
E	IV	3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	12.919.059,02	8.541.801,21
E	V	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	674.951,09	460.932,15
E	V	3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	347.039,42	299.539,42
E	V	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	219.583,97	219.583,97
E	V	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	11.677.484,54	7.561.745,67
E	III	3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.468.332,20	12.852.605,18
E	IV	3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	14.468.332,20	12.852.605,18
E	V	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	14.261.977,74	12.689.960,32
E	V	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	206.354,46	162.644,86
E	II	3.03.00.00.000	Interessi attivi	28.182,57	16.570,46
E	III	3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	5,68	
E	IV	3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5,68	
E	V	3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	5,68	

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	III	3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	28.176,89	16.570,46
E	IV	3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	27.632,97	16.026,54
E	V	3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	27.632,97	16.026,54
E	IV	3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	543,92	543,92
E	V	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	543,92	543,92
E	II	3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	666.496,66	552.745,28
E	III	3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	344.617,82	290.534,60
E	IV	3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	344.617,82	290.534,60
E	V	3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	344.617,82	290.534,60
E	III	3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	321.878,84	262.210,68
E	IV	3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	321.878,84	262.210,68
E	V	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	321.878,84	262.210,68
E	I	4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	73.628.841,04	34.737.910,26
E	II	4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	73.628.398,42	34.737.467,64
E	III	4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	73.628.398,42	34.737.467,64
E	IV	4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	70.471.270,98	31.780.340,20
E	V	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	70.471.270,98	31.780.340,20
E	IV	4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.157.127,44	2.957.127,44
E	V	4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.857.127,44	2.857.127,44
E	V	4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	300.000,00	100.000,00
E	II	4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	442,62	442,62
E	III	4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	442,62	442,62
E	IV	4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	442,62	442,62
E	V	4.04.01.01.999	Alienazione di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	442,62	442,62

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	I	9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	23.125.117,92	17.449.578,77
E	II	9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	4.483.931,24	4.334.971,77
E	III	9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.810.029,65	1.661.082,73
E	IV	9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.810.028,17	1.661.082,73
E	V	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.810.028,17	1.661.082,73
E	IV	9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	1,48	
E	V	9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	1,48	
E	III	9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.634.347,62	2.634.347,62
E	IV	9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.038.391,00	2.038.391,00
E	V	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.038.391,00	2.038.391,00
E	IV	9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	595.956,62	595.956,62
E	V	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	595.956,62	595.956,62
E	III	9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	39.553,97	39.541,42
E	IV	9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
E	V	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
E	IV	9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	29.553,97	29.541,42
E	V	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	29.553,97	29.541,42
E	II	9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	18.641.186,68	13.114.607,00
E	III	9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	4.731.931,02	1.451.358,22
E	IV	9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	4.731.931,02	1.451.358,22
E	V	9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	4.731.931,02	1.451.358,22
E	III	9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	145.477,91	145.477,91
E	IV	9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	145.477,91	145.477,91

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	V	9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	145.477,91	145.477,91
E	III	9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	13.763.777,75	11.517.770,87
E	IV	9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	13.763.777,75	11.517.770,87
E	V	9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	13.763.777,75	11.517.770,87
TOTALE ENTRATE				128.062.198,74	76.858.261,65

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	I	1.00.00.00.000	Spese correnti	23.746.344,39	18.642.010,62
S	II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	7.718.518,28	6.218.378,70
S	III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	5.747.873,61	4.459.622,49
S	IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	5.429.307,54	4.250.421,80
S	V	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.080.982,68	3.080.982,68
S	V	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	74.966,82	74.966,82
S	V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.937.528,09	820.176,68
S	V	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	335.829,95	274.295,62
S	IV	1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	318.566,07	209.200,69
S	V	1.01.01.02.002	Buoni pasto	94.054,30	83.834,49
S	V	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	224.511,77	125.366,20
S	III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.970.644,67	1.758.756,21
S	IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.596.151,91	1.384.263,45
S	V	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.390.609,44	1.240.250,59
S	V	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	112.542,47	90.468,82
S	V	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	93.000,00	53.544,04
S	IV	1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	374.492,76	374.492,76
S	V	1.01.02.02.003	Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	374.492,76	374.492,76
S	II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.140.688,00	3.046.060,68
S	III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	3.140.688,00	3.046.060,68
S	IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	505.295,44	417.852,36
S	V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	505.295,44	417.852,36
S	IV	1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	4.112,50	4.112,50
S	V	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	4.112,50	4.112,50

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	IV	1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	931,26	931,26
S	V	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	931,26	931,26
S	IV	1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	2.570.727,06	2.570.727,06
S	V	1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	2.570.727,06	2.570.727,06
S	IV	1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	59.621,74	52.437,50
S	V	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	59.621,74	52.437,50
S	II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	10.451.547,35	7.235.803,70
S	III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	20.551,79	18.315,98
S	IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.161,83	1.057,83
S	V	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	1.161,83	1.057,83
S	IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	19.389,96	17.258,15
S	V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.130,10	5.130,10
S	V	1.03.01.02.006	Materiale informatico	2.404,34	2.404,34
S	V	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	11.855,52	9.723,71
S	III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	10.430.995,56	7.217.487,72
S	IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	261.367,20	188.595,00
S	V	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	135.130,05	75.130,05
S	V	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	57.637,15	56.058,55
S	V	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	68.600,00	57.406,40
S	IV	1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	141.785,39	76.956,93
S	V	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	12.980,60	7.136,04
S	V	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	16.814,36	16.272,01
S	V	1.03.02.02.004	Pubblicità	951,60	951,60
S	V	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	111.038,83	52.597,28

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	29.142,00	21.969,00
S	V	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	20.799,00	17.979,00
S	V	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	8.343,00	3.990,00
S	IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	48.688,48	40.464,40
S	V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	768,36	286,56
S	V	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	8.084,38	1.242,78
S	V	1.03.02.05.004	Energia elettrica	36.462,02	36.462,02
S	V	1.03.02.05.005	Acqua	2.966,37	2.065,69
S	V	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
S	IV	1.03.02.08.000	Leasing operativo	18.163,29	7.732,32
S	V	1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	18.163,29	7.732,32
S	IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.447.417,25	1.318.515,82
S	V	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.240,75	1.240,75
S	V	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	793,00	793,00
S	V	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	2.442.173,68	1.315.849,61
S	V	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	3.209,82	632,46
S	IV	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	80.394,91	59.728,11
S	V	1.03.02.11.005	Servizi investigativi e intercettazioni	27.502,56	27.502,56
S	V	1.03.02.11.006	Patrocinio legale	52.892,35	32.225,55
S	IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	6.506.877,54	4.855.350,83
S	V	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	5.169.684,74	3.920.882,03
S	V	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	120.432,04	90.463,30
S	V	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.216.760,76	844.005,50

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	IV	1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	719.649,31	486.694,00
S	V	1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	149.346,62	149.346,62
S	V	1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	46.514,25	34.304,16
S	V	1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	523.788,44	303.043,22
S	IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.002,25	976,97
S	V	1.03.02.16.002	Spese postali	1.002,25	976,97
S	IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari	9.659,60	
S	V	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	9.659,60	
S	IV	1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	84.889,10	78.545,10
S	V	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	84.889,10	78.545,10
S	IV	1.03.02.99.000	Altri servizi	81.959,24	81.959,24
S	V	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	81.959,24	81.959,24
S	II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	414.846,00	414.846,00
S	III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	414.846,00	414.846,00
S	IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	414.846,00	414.846,00
S	V	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	414.846,00	414.846,00
S	II	1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	54.988,71	54.988,71
S	III	1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	54.988,71	54.988,71
S	IV	1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	54.988,71	54.988,71
S	V	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	54.988,71	54.988,71
S	II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.965.756,05	1.671.932,83
S	III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	64.582,63	64.582,63
S	IV	1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	64.582,63	64.582,63

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	V	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	64.582,63	64.582,63
S	III	1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	224.917,03	203.046,46
S	IV	1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	224.917,03	203.046,46
S	V	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	224.917,03	203.046,46
S	III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.676.256,39	1.404.303,74
S	IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.676.256,39	1.404.303,74
S	V	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	1.676.256,39	1.404.303,74
S	I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	79.139.187,60	17.804.487,03
S	II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.139.187,60	17.804.487,03
S	III	2.02.01.00.000	Beni materiali	55.576.715,25	11.821.313,86
S	IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi	154.683,92	154.683,92
S	V	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	154.683,92	154.683,92
S	IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	351.957,02	35.404,40
S	V	2.02.01.04.001	Macchinari	351.957,02	35.404,40
S	IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	52.261,14	43.523,50
S	V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	52.261,14	43.523,50
S	IV	2.02.01.09.000	Beni immobili	55.017.813,17	11.587.702,04
S	V	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	55.017.813,17	11.587.702,04
S	III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	23.562.472,35	5.983.173,17
S	IV	2.02.03.02.000	Software	165.974,40	74.115,00
S	V	2.02.03.02.002	Acquisto software	165.974,40	74.115,00
S	IV	2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	23.396.497,95	5.909.058,17
S	V	2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	23.396.497,95	5.909.058,17
S	I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	23.202.801,63	17.511.711,58

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	22.574.287,02	17.178.913,29
S	III	7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.810.028,17	1.275.710,63
S	IV	7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.810.028,17	1.275.710,63
S	V	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.810.028,17	1.275.710,63
S	III	7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	14.823.634,00	10.349.613,56
S	IV	7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	2.038.391,00	1.823.495,62
S	V	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	2.038.391,00	1.823.495,62
S	IV	7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	595.958,20	485.848,78
S	V	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	595.958,20	485.848,78
S	IV	7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	12.189.284,80	8.040.269,16
S	V	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	12.189.284,80	8.040.269,16
S	III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	5.940.624,85	5.553.589,10
S	IV	7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
S	V	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
S	IV	7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	5.930.624,85	5.543.589,10
S	V	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	5.930.624,85	5.543.589,10
S	II	7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	628.514,61	332.798,29
S	III	7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	453.482,73	305.247,69
S	IV	7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	453.482,73	305.247,69
S	V	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	453.482,73	305.247,69
S	III	7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	145.477,91	2.000,00
S	IV	7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	145.477,91	2.000,00
S	V	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	145.477,91	2.000,00

Prospetto importi piano dei conti integrato

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	III	7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	29.553,97	25.550,60
S	IV	7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	29.553,97	25.550,60
S	V	7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	29.553,97	25.550,60
TOTALE USCITE				126.088.333,62	53.958.209,23