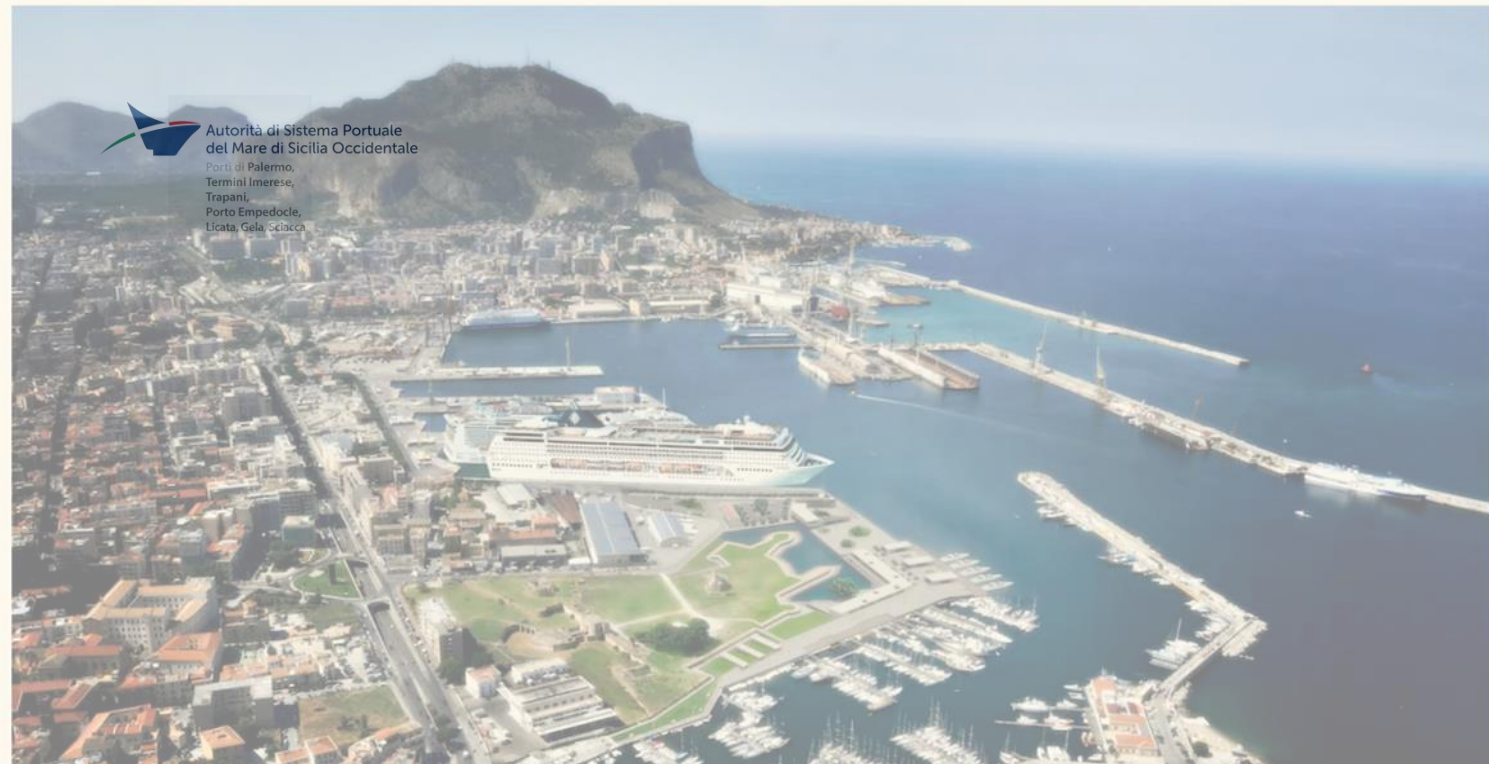


**Autorità di Sistema Portuale del Mare della Sicilia
Occidentale**

Rendiconto Generale 2024

Comitato di gestione del 23 Aprile 2025



Sommario

Introduzione del Presidente al Bilancio Consuntivo 2024.....	2
Relazione Illustrativa	8
IL BILANCIO	29
Bilancio finanziario GESTIONALE	30
Bilancio finanziario DECISIONALE.....	36
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	39
Situazione amministrativa e consistenza di cassa al 31.12.2024	40
Prospetto dei limiti di spesa	44
Stato Patrimoniale.....	46
Conto economico	48
Nota Integrativa.....	49
Relazione sulla gestione	100
Rendiconto finanziario indiretto	123
Attestazione tempi di pagamento (Allegato 6 DPCM 12/12/2013)	125
Prospetto indice di tempestività 2024	126
Elenco contenziosi	150
Prospetto riepilogativo per missioni e programmi.....	155
Elenco residui attivi	156
Elenco residui passivi.....	163
Calcolo percentuale promiscuità	170
Note di variazione.....	173
Quietanza versamento riduzione di spesa al MEF	174
Riclassificazione piano dei conti integrato	175
Relazione del collegio dei revisori	184

Introduzione del Presidente al Bilancio Consuntivo 2024

L'evoluzione del sistema portuale italiano: sfide, opportunità e strategie per il futuro

Il sistema portuale italiano, nonostante le sfide imposte da un contesto geopolitico instabile, ha dimostrato una notevole resilienza. Il 2024 si è chiuso con un quadro complesso: mentre il traffico merci ha registrato un leggero calo, il segmento ro/ro ha continuato a crescere, segnando un'importante eccezione alla tendenza generale. La Cina si conferma il principale partner per le importazioni, mentre gli Stati Uniti restano il primo mercato di sbocco per l'export italiano. Ma la domanda chiave è: possiamo fare di meglio? La risposta è un deciso sì. Perché il nostro sistema portuale possa realmente esprimere il suo potenziale, è necessario superare la logica del singolo nodo e adottare una visione pienamente intermodale. Solo investendo nella logistica potremo ridurre i tempi di permanenza delle navi nei porti, una sfida cruciale per l'efficienza complessiva. Nel frattempo, il traffico passeggeri continua la sua crescita con tassi a doppia cifra: le crociere hanno raggiunto numeri record, mentre i traghetti registrano un incremento costante, seppur più contenuto. Per garantire un futuro competitivo al settore, è necessario ragionare in un'ottica di sistema Italia, superando localismi e frammentazioni. Il nostro modello portuale si distingue per la sua diffusione capillare, ma solo attraverso una riforma autentica, indispensabile – e non l'ennesima revisione parziale – potremo ottenere i benefici di una gestione moderna ed efficiente.

Noi e l'Europa

Luglio 2024 segna un momento chiave per il nostro Paese: l'entrata in vigore del nuovo regolamento europeo sulle reti di trasporto rafforza la posizione strategica dell'Italia nel Mediterraneo. Tra le novità per noi più rilevanti, Porto Empedocle viene integrato nella rete *comprehensive* europea, affiancando i due porti *core* Palermo e Termini Imerese, e agli altri due porti *comprehensive* (Trapani e Gela).

L'obiettivo è chiaro: consolidare l'Italia come piattaforma strategica nel Mediterraneo, lavorando in sinergia con altri Paesi come Grecia, Spagna, Malta, Cipro, Portogallo e Francia. In questo contesto, la Sicilia occidentale si prepara a un ruolo di primo piano, grazie a una serie di progetti ambiziosi e a una *governance* che ha saputo dare continuità agli investimenti.

Turismo & portualità: un binomio vincente

Il turismo crocieristico rappresenta una leva di crescita straordinaria per la Sicilia occidentale. Ma il turismo non è solo un'opportunità economica: è anche un elemento di trasformazione urbana. È senza dubbio un'attività strategica fortemente interconnessa al sistema economico con momenti integrati settoriali e territoriali e con notevoli capacità moltiplicative di reddito, occupazione e consumi. Trasporti e turismo sono due facce della stessa medaglia: la pianificazione e la realizzazione degli interventi nel settore dei trasporti non possono non considerare l'impatto che i fenomeni legati al turismo generano sulla mobilità delle persone, nel nostro specifico caso dei crocieristi. La sinergia trasporti-turismo può indurre effetti estremamente positivi sullo sviluppo economico di un territorio: il porto rappresenta un polo funzionale in grado di generare ricchezza e

occupazione, catalizzare risorse imprenditoriali e investimenti, stimolare lo sviluppo territoriale, della città portuale, prima di tutto, e del contesto macroregionale, migliorando l'accessibilità e la produttività del sistema economico locale, di cui diventa un fondamentale asset strategico. I porti della Sicilia occidentale stanno diventando veri e propri *hub* multifunzionali, integrati con le città e capaci di offrire spazi di socialità, cultura e intrattenimento. Questo processo di rinnovamento ha contribuito a ridurre la distanza tra il porto e la città, favorendo una maggiore interazione tra cittadini, turisti e operatori economici. Nei porti del network Sicilia occidentale – Palermo, Termini Imerese, Trapani, Porto Empedocle, Licata, Gela, ai quali a fine 2024 si è aggiunto Sciacca – si sono moltiplicati gli interventi infrastrutturali, con l'obiettivo di rendere ogni scalo un potente generatore di sviluppo economico. Negli ultimi sette anni, la Sicilia occidentale ha rivoluzionato il proprio sistema portuale, passando da un assetto frammentato a una strategia integrata, basata su efficienza, sostenibilità e innovazione.

Il 2024 dell'Authority: la nostra visione di sviluppo

Il futuro non si improvvisa: si costruisce con visione, competenza e capacità di adattarsi ai cambiamenti. È esattamente ciò che l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ha fatto negli ultimi anni, lavorando con determinazione per trasformare i porti in veri motori di sviluppo territoriale. La sua azione si è articolata in un doppio binario: da un lato, il miglioramento delle infrastrutture portuali per rafforzare la competitività degli scali; dall'altro, una profonda rigenerazione urbana che ha ridefinito il rapporto tra porto e città. Il risultato è un sistema moderno e dinamico, capace di generare valore per la comunità e per il tessuto economico locale.

Un esempio concreto è il Palermo Marina Yachting, inaugurato nel 2023. Questo progetto, che ha ripensato un intero quadrante di città in chiave innovativa e multifunzionale, ha avuto un impatto immediato sull'economia locale, con un aumento delle attività legate alla ristorazione, ai servizi turistici e all'ospitalità. Ma la vera forza di questa operazione è stata la capacità di attrarre investimenti privati, dimostrando che pubblico e privato possono lavorare insieme per creare sviluppo sostenibile.

Ne hanno beneficiato, *in primis*, le entrate del demanio marittimo, perché i nuovi asset, ammodernati, sono stati immediatamente messi a reddito, incrementando così il livello di ricavi dell'Autorità. Un crescendo dovuto anche all'acquisizione dei nuovi porti come quello di Gela.

Ecco i numeri, dal 2020 al record storico del 2024:

anno 2020	€ 7.895.085,00
anno 2021	€ 8.082.800,57
anno 2022 (data di acquisizione dei porti di Gela e Licata)	€ 9.307.249,21
anno 2023	€ 14.468.332,20
anno 2024	€ 15.051.488,16

A seguire i canoni demaniali suddivisi per porti nel 2024:

Palermo	€ 5.501.778,87
---------	----------------

Termini Imerese	€ 573.937,14
Trapani	€ 1.631.597,92
Porto Empedocle	€ 5.327.272,15
Licata	€ 211.279,85
Gela	€ 1.802.893,93
Sciacca	€ 3.138,30
Totale canoni demaniali 2024:	€ 15.051.898,16

Il totale delle entrate tributarie è pari di **€ 3.076.049.**

L'utile di esercizio al 31.12.2024 è pari ad **€ 5.676.155.**

L'avanzo di amministrazione 31.12.2024 è pari ad **€ 44.430.518.**

Con un investimento di oltre un miliardo di euro, il sistema portuale della Sicilia occidentale ha compiuto un salto di qualità. I porti non sono più entità isolate, ma nodi di un ecosistema integrato e multimodale, capace di attrarre traffico commerciale e turistico.

La digitalizzazione è stata una leva fondamentale: l'introduzione del Port Community System ha migliorato la gestione del traffico navale, riducendo i tempi di lavorazione delle operazioni doganali e logistiche. Il 2024 ha segnato, inoltre, un rafforzamento della rete di infrastrutture, con progetti mirati per aumentare la competitività e la sostenibilità degli scali siciliani.

Ecco gli investimenti sostenuti dall'AdSP sul fronte del turismo del mare, per agevolare lo sviluppo e l'incremento dei flussi di maritime tourist: crocieristi, turisti nautici e passeggeri di traghetti, ferry e aliscafi.

Porto di Palermo	546 milioni
Porto di Termini Imerese	141,3 milioni
Porto di Trapani	285,5 milioni
Porto di Porto Empedocle	80,2 milioni
Porto di Licata	27 milioni
Porto di Gela	45 milioni

Totale 1.080.000,045 (546 milioni Palermo+534,45 porti decentrati)

Un incremento frutto di una gestione efficiente, che ha saputo valorizzare gli asset disponibili, trasformando il porto in un polo strategico per l'economia della regione.

Gli investimenti realizzati sono stati ingenti e mirati: oltre 1 miliardo di euro destinati al potenziamento delle infrastrutture nei porti di Palermo, Termini Imerese, Trapani, Porto Empedocle, Licata e Gela. Si tratta di interventi cruciali per migliorare la competitività degli scali, aumentare la capacità di accoglienza e garantire un livello di servizi all'altezza degli standard internazionali.

Un esempio significativo è l'evoluzione del turismo crocieristico a Palermo (ma anche a Trapani e Porto Empedocle, scali richiesti da un turismo di nicchia): se nel 2019 il capoluogo siciliano accoglieva 570.500 crocieristi, nel 2024 questo numero è quasi raddoppiato, arrivando a 969.165 passeggeri, +93,3%. Questo exploit è il risultato di una strategia lungimirante, che ha visto la creazione di nuovi terminal, l'ampliamento delle infrastrutture e il miglioramento dell'accoglienza turistica. Aver realizzato strutture 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. Nello Speciale Crociere 2025, appena pubblicato da Risposte Turismo, si evidenzia come Palermo abbia chiuso il 2024 al quarto posto tra gli scali crocieristici italiani (al decimo tra i porti del Mediterraneo), dopo Civitavecchia e Genova, con 969.165 crocieristi. La Sicilia, che resta la regione con più scali crocieristici, ha conquistato nel suo complesso il terzo gradino del podio tra le regioni italiane dopo Lazio e Liguria. Se la distribuzione media mensile del traffico passeggeri nel 2024 per i primi 15 porti in Italia evidenzia come i mesi estivi e ottobre siano stati il periodo preferito per intraprendere una crociera, Palermo si segnala per l'alta quota di crocieristi accolta nei mesi invernali (gennaio e febbraio, novembre e dicembre). Secondo un'analisi condotta sempre da Risposte Turismo per conto dell'AdSP, il turismo marittimo ha generato a Palermo nel 2024 una spesa diretta pari a 101,1 milioni di euro a Palermo, di cui 76 milioni spesi dai turisti a terra, 4,1 milioni dagli equipaggi e 20,9 milioni dagli armatori. Inoltre, toccano i "273 milioni di euro gli effetti indiretti e indotti stimabili nel 2024 a partire dalla spesa diretta, collegati a subforniture e spese dei redditi dei lavoratori collegati alla crocieristica attivati dalle spese dirette". Sono numeri che nessuno può permettersi di ignorare o solo sottovalutare senza risultare masochista. I porti della Sicilia occidentale stanno diventando veri e propri *hub* multifunzionali, integrati con le città e capaci di offrire spazi di socialità, cultura e intrattenimento. Questo processo di rinnovamento ha contribuito a ridurre la distanza tra il porto e la città, favorendo una maggiore interazione tra cittadini, turisti e operatori economici.

L'azione dell'Authority continua a rafforzare il profilo dei porti, ora forti di un sistema *multipurpose*, dove l'obiettivo primario per attrarre traffico è quello di portare a compimento, nel segno della qualità, il piano delle opere avviato in tutti gli scali e, contemporaneamente, quello di comunicare e far conoscere al mercato quanto realizzato.

Sul piano della promozione e della comunicazione l'AdSP è molto attiva per comunicare le nuove realtà. Per la promozione un momento di visibilità importante è dato dalle fiere internazionali alle quali l'Authority ha partecipato nel 2024 (LetExpo, Seatrade Cruise Global, Seatrade Cruise Med) e dall'organizzazione di *fam trip*, per far conoscere agli armatori i porti riqualificati e un territorio ricco di nuove proposte. L'informazione dell'AdSP – avvenuta attraverso comunicati, conferenze stampa, incontri – è già mutata nei temi e anche nella scelta di mezzi: si punta sempre più su testate e pubblici nazionali e internazionali e anche diversificati nei settori (infrastrutture, turismo, arte, economia) sulle quali diffondere un nuovo modello-Sicilia occidentale, finalmente riconoscibile per concretezza e velocità del fare. A ciò si sono affiancati convegni su argomenti cruciali quali l'off shore, il diporto, la riforma portuale, la trasparenza.

È nel concetto di "sistema" che può esprimersi la nostra Autorità, soprattutto in termini di strategia tra porti. Ecco cosa abbiamo fatto nel 2024 a Palermo, Termini Imerese, Trapani, Porto Empedocle, Licata, Gela e Sciacca

Il 2024 a Palermo

Il porto di Palermo rappresenta oggi un esempio di *hub* moderno e competitivo, grazie agli importanti interventi infrastrutturali realizzati negli ultimi anni. I lavori nel 2024 hanno incluso il primo stralcio del progetto di interfaccia, quello conseguente al primo concorso internazionale di idee che migliorerà l'ingresso nell'area portuale, e gli ulteriori *permitting* ambientali per il completamento del bacino di carenaggio da 150.000 tonnellate, nell'area di Fincantieri per un importo complessivo di 150 milioni di euro, finanziato dal Fondo infrastrutture. Mentre si procede con il progetto di *smart port*, un altro intervento significativo riguarda l'introduzione del *cold ironing* (anche a Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle, per un importo complessivo nei quattro scali di 51 milioni), ovvero l'elettificazione delle banchine, che consentirà alle navi di ridurre l'emissione di inquinanti locali, migliorando al contempo l'efficienza dei processi di alimentazione delle navi.

Non sono mancate poi le opere di sistemazione e ristrutturazione delle banchine, come il consolidamento del molo di sopraflutto dell'Acquasanta (12 milioni) e delle banchine Vittorio Veneto Sud e Santa Lucia Sud per completare gli interventi sui porticcioli cittadini, secondo la configurazione del PRP. Il Foro Italico e il Molo Sud sono al centro di un concorso internazionale di idee bandito sempre nel 2024 con il Comune di Palermo, per continuare la sistemazione delle aree di interfaccia, creando spazi più fruibili per la città e per il turismo.

Il 2024 a Trapani

Il 2024 è stato un anno di trasformazioni importanti per i porti della Sicilia occidentale, con interventi significativi determinanti per migliorare l'accessibilità, la sicurezza e le infrastrutture. A Trapani sono stati avviati i lavori di dragaggio dell'avamposto e delle aree a ponente dello sporgente Ronciglio, un intervento da 67 milioni di euro, finanziato dal PNRR. L'obiettivo è portare i fondali a una profondità compresa tra 10 e 11 metri, permettendo così l'ingresso di navi con un pescaggio maggiore rispetto a quello attuale, con particolare attenzione al traffico crocieristico. Parallelamente, è andato avanti il progetto di consolidamento e adeguamento sismico della banchina di levante e della testata del molo Sanità, per un importo di 8 milioni di euro, permettendo in tal modo non solo un approfondimento dei fondali adiacenti al molo stesso, ma anche un miglioramento della sicurezza degli accosti. Inoltre, è stato completato il consolidamento delle banchine operative settentrionali, per un valore di 1,8 milioni di euro. Un altro traguardo importante raggiunto è stato il via libera ambientale per il progetto denominato "Lavori di salpamento della diga Ronciglio, dragaggio dei fondali antistanti e messa in esercizio delle banchine a ponente dello sporgente Ronciglio" che prevede la rimozione di un tratto della diga Ronciglio e il dragaggio dei fondali antistanti, permettendo così la sicurezza e la manovrabilità delle navi cruise XL in ingresso in porto. Sono stati concordati con gli enti competenti i monitoraggi ambientali *ante operam*, in corso d'opera e *post operam*. Tra gli interventi più ambiziosi c'è stata anche la progettazione della riqualificazione del *waterfront* storico, per un importo di 150 milioni di euro, che cambierà radicalmente il rapporto tra la città e il porto, con nuovi spazi urbani fruibili e la realizzazione di una banchina dedicata alle navi cruise XL, oltre a una nuova stazione marittima per le crociere. Un'altra opera presa in considerazione nel 2024 è la progettazione del ponte di collegamento con la banchina Ronciglio, con un investimento previsto di 8 milioni di euro. La struttura assicurerà una connessione più efficiente con le nuove banchine, migliorando la logistica portuale e garantendo una portata adeguata all'aumento del traffico. Inoltre, sono stati avviati i lavori per l'alimentazione elettrica (*cold ironing*) delle banchine Garibaldi e del nuovo molo T, mentre è in corso la progettazione di interventi per l'innalzamento dei livelli di sicurezza del porto, con l'installazione di bitte, parabordi e altre infrastrutture essenziali.

Il 2024 a Porto Empedocle

A Porto Empedocle è attualmente in fase di progettazione il primo vero cruise terminal, che punta a migliorare l'offerta di strutture ricettive e a trasformare il volto del porto: prevede la ricostruzione del molo Crispi SO e l'adeguamento funzionale della stecca degli edifici demaniali, per un importo di 64 milioni di euro.

Sono stati inoltre ultimati i lavori di ripristino dei fondali antistanti la banchina Sciangula e sono stati eseguiti diversi interventi di manutenzione promossi dall'AdSP, che hanno migliorato la funzionalità del porto. Come a Trapani, sono stati avviati i lavori per l'alimentazione elettrica (*cold ironing*) delle banchine Sciangula e Todaro, un passo fondamentale verso la sostenibilità del traffico marittimo.

Il 2024 a Licata

A Licata si sta lavorando alla progettazione per il completamento della banchina di riva, con un investimento di 20 milioni di euro. L'obiettivo è riqualificare l'area cantieristica e migliorare la viabilità retrostante, aumentando la sicurezza per gli operatori portuali e gli attracchi e rendendo il *waterfront* cittadino più armonioso.

In parallelo, nel 2024 è andata avanti la progettazione della riqualificazione del mercato ittico, un edificio da tempo abbandonato che l'AdSP intende recuperare con nuove funzioni, per un valore di 4 milioni di euro. È, inoltre, proseguita la fase di approvazione del progetto di riqualificazione della banchina Marianello, con un investimento di 2 milioni di euro.

Il 2024 a Gela

A Gela sono proseguiti i lavori di consolidamento della banchina di riva, per un valore di 1,5 milioni di euro per garantire un'adeguata infrastruttura per la movimentazione delle merci e per l'attracco dei pescherecci.

Un altro intervento fondamentale riguarda la messa in sicurezza del porto, che include il dragaggio degli specchi acquei: con un investimento previsto di 40 milioni di euro, si lavora per eliminare il problema dell'insabbiamento, migliorando la funzionalità portuale. Infine, sempre lo scorso anno sono stati avviati dall'AdSP vari interventi di manutenzione-

Il 2024 a Sciacca

Il 2024 segna anche un importante cambiamento per il porto di Sciacca, che nel mese di dicembre è stato ufficialmente incluso nel sistema dei porti dell'AdSP Sicilia Occidentale.

L'AdSP ha l'obiettivo di garantire la sicurezza e la funzionalità del porto, a beneficio del naviglio da pesca e degli operatori locali, ma anche di valorizzare la vocazione turistica della città. Per questo motivo, si punta a inserire il porto di Sciacca nel circuito crocieristico del sistema portuale e a realizzare nuovi attracchi per grandi yacht, potenziando così l'offerta per il turismo di lusso.

Relazione Illustrativa

Il Rendiconto Generale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia è stato redatto in conformità:

- al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, mutuato dal precedente Regolamento dell'Autorità Portuale ed approvato con nota del Ministero dei Trasporti prot.12640 del 6 dicembre 2007, così come previsto dall'art. 22, comma 4, D.Lgs. 169/2016;
- nel rispetto dei principi e dei criteri di redazione del bilancio di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto applicabili alle Autorità di Sistema Portuale.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti, oltre che dalla relazione illustrativa del Presidente e dall'allegato verbale del Collegio dei Revisori:

1. Relazione illustrativa;
2. Conto del Bilancio
 - a. Rendiconto finanziario decisionale;
 - b. Rendiconto finanziario gestionale
3. Quadro generale riassuntivo;
4. Situazione amministrativa;
5. Conto Economico;
6. Stato Patrimoniale;
7. Nota Integrativa;
8. Relazione sulla gestione;
9. Rendiconto finanziario indiretto

Vengono inoltre allegati al presente documento:

- lo schema di rendiconto generale 2024 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;
- la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per capitolo e per esercizio di provenienza;
- prospetto indici di tempestività dei pagamenti ed attestazione dei tempi di pagamento.

In particolar modo nella relazione illustrativa, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione sono state prese in considerazione le indicazioni in materia di bilancio di esercizio introdotte dal D. Lgs. 18.08.2015 n.139 e sono state fornite tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del conto consuntivo, dello stato patrimoniale e del conto economico.

Analisi della gestione

Il bilancio di previsione 2024, deliberato dal Comitato di Gestione in data 26.10.2023 (Delibera n. 24/2023) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 04.01.2024 (Nota MIT prot. n. 0039203), esponeva, nella gestione di competenza, entrate per € 66.198.821 (oltre l'avanzo di amministrazione presunto pari ad € 6.538.964) e spese per € 72.737.785.

Con la manovra di assestamento, deliberata dal Comitato di Gestione in data 25.07.2024 ed approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 19.08.2024 (Nota MIT prot. n. 002339), sono stati adeguati gli importi complessivi dei residui attivi e passivi definiti in sede di bilancio consuntivo 2023, pari rispettivamente a € 351.239.352 e ad € 448.280.056 ed è stato adeguato il saldo di cassa presunto con quello risultante al 31/12/2023 pari ad € 122.036.836.

Lo stanziamento aggregato delle Entrate (compresa la I variazione al Bilancio di Previsione 2024) è passato da € 66.198.821 ad € 95.929.890. 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 € 72.737.785 a € 110.357.756. L'avanzo di amministrazione utilizzato nel bilancio di previsione 2024 è passato da € 6.538.964 ad € 14.427.867.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni:

1. Variazione in unità previsionale di base di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 10 del 13.06.2024, con incremento dello stanziamento dei capitoli di entrata e di spesa di € 23.646.944
2. Variazione in unità previsionale di base di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 12 del 03.10.2024, con incremento dello stanziamento dei capitoli di entrata e di spesa di € 8.198.339
3. Variazione in unità previsionale di base di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 16 del 30.10.2024, con incremento dello stanziamento dei capitoli di entrata e di spesa di € 2.504.237
4. Variazione in unità previsionale di base di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 27.02.2025, con incremento dello stanziamento dei capitoli di entrata e di spesa di € 1.162.403.

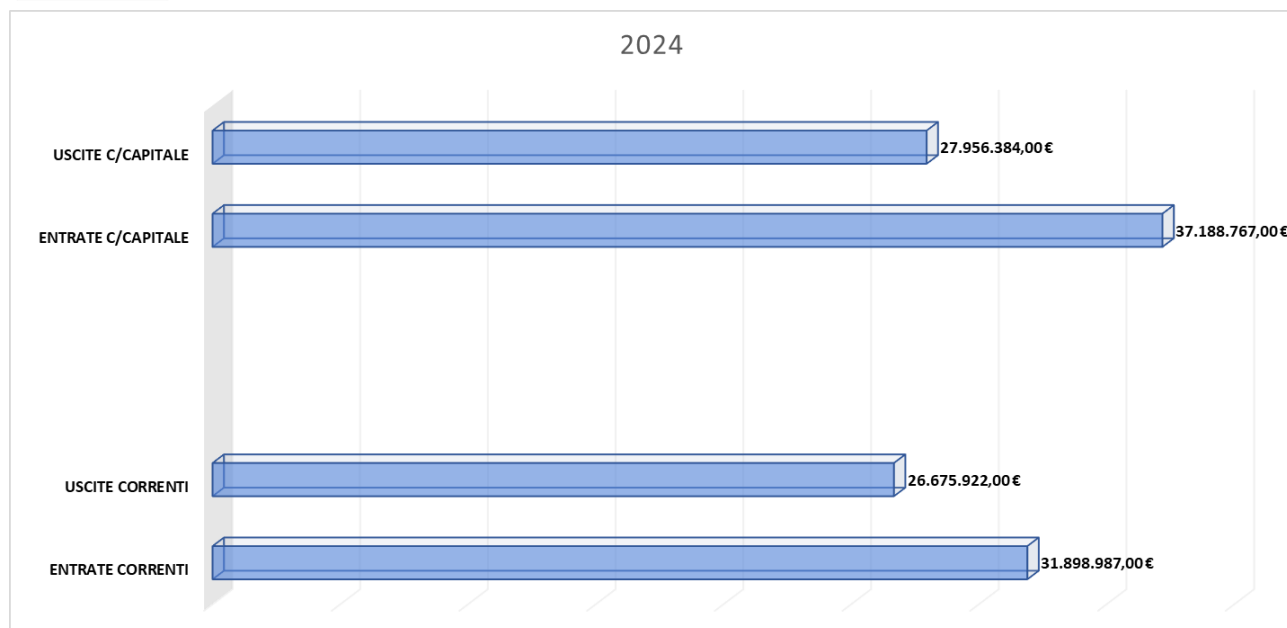
Con disposizioni n. 1, 3, 4 e 5 (vd. allegati) sono stati apportati storni compensativi di capitoli all'interno della stessa U.P.B.

RISULTANZE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Le entrate correnti (€ 31.898.987) hanno finanziato le uscite correnti (€ 26.675.922), con un avanzo finanziario di parte corrente di € 5.223.065. (Vd. Quadro generale riassuntivo)

Le uscite in conto capitale sono state quantificate in € 27.721.884 (al netto dei depositi di terzi a cauzione - € 234.500) e sono state finanziate dalle entrate accertate in conto capitale quantificate in € 37.188.767 e dalle somme vincolate contenute nell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2023 (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).

Le entrate accertate e le uscite impegnate nel loro valore di massima aggregazione sono state rispettivamente di € 94.590.900 e di € 80.135.452.



SITUAZIONE FINANZIARIA 2024	
ENTRATE CORRENTI	€ 31.898.987
USCITE CORRENTI	€ 26.675.922
	€ 5.223.065

SALDO MOVIMENTI IN C/CAPITALE 2024	
ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 37.188.767
USCITE IN C/CAPITALE	€ 27.956.384
	€ 9.232.383

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate ammontano a € 31.898.987, in crescita del 2% rispetto al 2023 (€ 31.230.556), tale incremento è dovuto in particolare ad un aumento dei canoni di concessione e demaniali nonché ad un incremento dei proventi da soste inoperative.

Le entrate correnti rappresentano il 34 % dell'importo aggregato delle entrate accertate (€ 94.590.900) e includono entrate tributarie, proventi da beni e servizi, redditi patrimoniali, poste correttive di spese e altre entrate residuali. Nello specifico:

Entrate tributarie

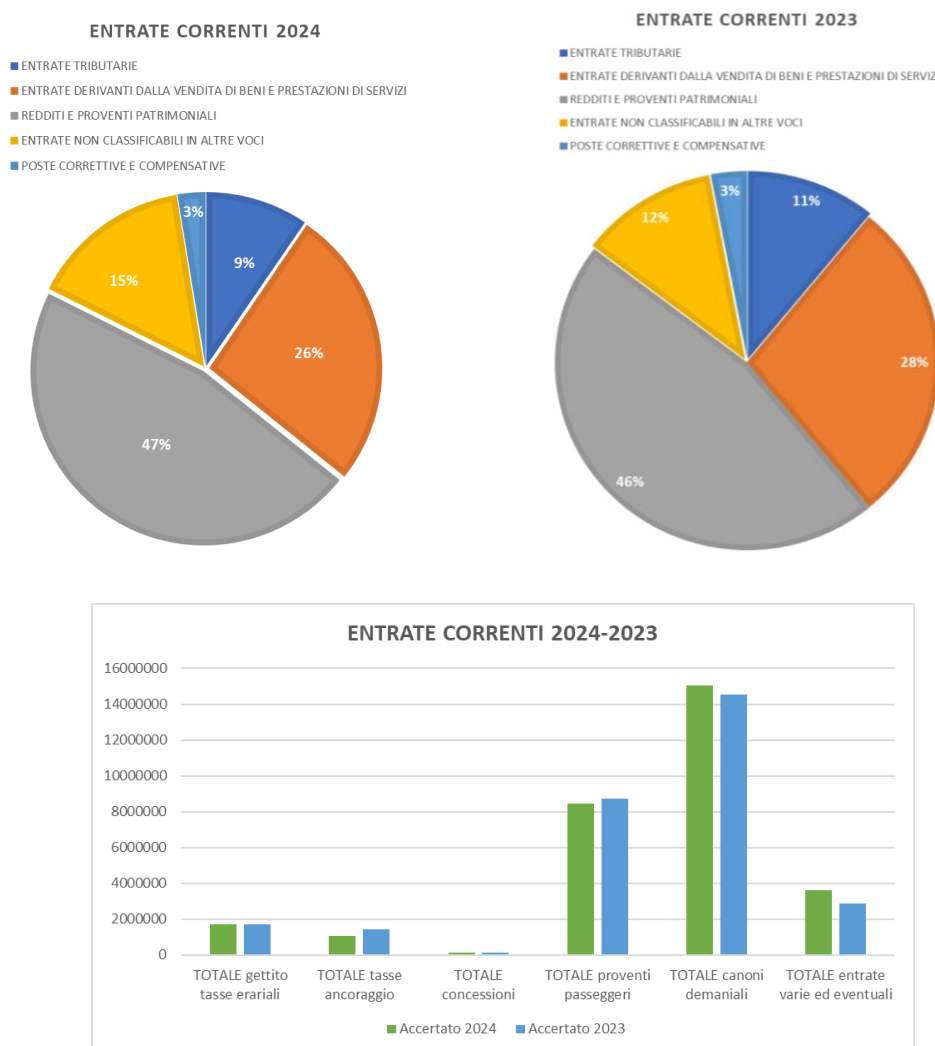
La categoria, quantificata in € 3.076.049, registra un -10% rispetto al 2023 (€ 3.405.254) ed è così suddivisa:

- € 1.730.967 (-0,3%) da tasse erariali (€ 1.736.303 nel 2023);

- € 1.077.514 (-25%) da tassa di ancoraggio (€ 1.449.367 nel 2023);
- € 138.658 (+19%) da autorizzazioni per operazioni portuali (€ 116.644 nel 2023, L. 84/94 art. 16);
- € 128.910 (+25%) da autorizzazioni per attività portuali (€ 102.940 nel 2023, Cod. Nav. art. 68).

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi ammontano a € 8.448.273, - 4% rispetto al 2023 (€ 8.783.264), e includono 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).



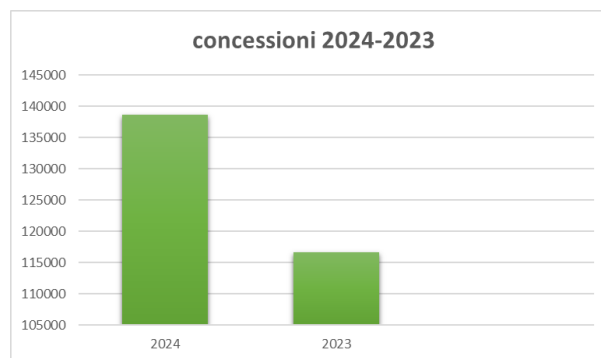
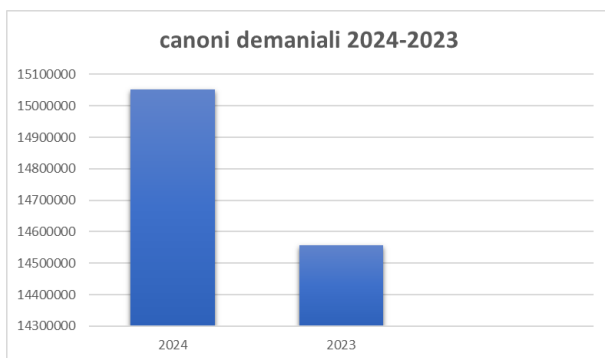
Redditi e proventi patrimoniali

I redditi e proventi patrimoniali raggiungono € 15.051.898, + 4% rispetto al 2023 (€ 14.468.882), derivanti dai canoni concessori dei porti:

- Palermo: € 5.501.779 (-3%)
- Termini Imerese: € 573.937 (+7%)

- Trapani: € 1.631.598 (+22 %)
- Porto Empedocle: € 5.327.272 (+5%)
- Licata: € 211.280 (+16%)
- Gela: € 1.802.894 (+7%)
- Sciacca: € 3.138

In data 10/10/2024 è avvenuto il passaggio di consegne del porto di Sciacca con 25 concessioni demaniali. I canoni concessori riscossi sono € 13.947.863 (€ 12.852.605 nel 2023), con € 1.104.025 ancora da incassare, per un totale di € 15.051.781. Inoltre, sono inclusi € 315 di interessi attivi su tesoreria unica e anticipazioni ai dipendenti.



Poste correttive e compensative di spese correnti

Le poste correttive e compensative di spese correnti ammontano a € 822.804, - 13% rispetto al 2023 (€ 941.885), e comprendono recuperi da terzi, risarcimenti, e rettifiche IVA da split payment.

Entrate non classificabili in altre voci

In questa categoria pari ad € 4.499.648 (+24%, € 3.631.272 nel 2023) sono affluite entrate correnti relative a :

- recuperi e rimborsi diversi € 11.714;
- canoni suppletivi Palermo/Termini Imerese € 2.293.985 (-7%, nel 2023 € 2.456.116);
- canoni suppletivi Trapani € 168.838 (-127%, nel 2023 € 192.830);
- canoni suppletivi Porto Empedocle € 69.395 (-8% nel 2023 € 75.612);
- canoni suppletivi Gela € 75.442 (+12 % nel 2023 € 67.131);
- canoni suppletivi Licata € 12.608 (+68% nel 2023 € 7.505)
- diritti di mora € 70.890 (+157% nel 2023 € 27.633);
- incentivo produzione impianto fotovoltaico € 9.689 e tariffa incentivante omnicomprensiva trasferita da GSE € 266.047;
- rilascio permessi in porto € 78.051 (-78% nel 2023 € 347.039);
- canoni su servizi portuali € 34.995 (-21% nel 2023 € 44.417);
- proventi collegati all'attività istruttoria Ufficio Demanio € 57.794 (+12 % nel 2023 € 51.795);
- altre entrate € 47.722;
- proventi collegati all'attività istruttoria dell'Ufficiale Rogante € 87.250 (-4% nel 2023 € 90.750)
- canone annuo convenzione Project Financing € 50.000.
- ristoro spese amministrative gestione addizionale comunale € 60.411;
- compartecipazione alle spese per erogazione servizi PMY € 70.610;

- proventi da sosta inoperosa in porto € 984.207 (+981%, nel 2023 € 91.110);
- piano formativo smart port € 50.000

ENTRATE CONTO CAPITALE

Le entrate accertate sono quantificate in € 37.188.767, rappresentano il 39,32 % del totale delle entrate (€ 94.590.900) e più segnatamente si riferiscono alle voci di seguito indicate:

Trasferimenti dello Stato (€ 33.086.253)

- € 847.418: fondo adeguamento prezzi, saldo richiesta I semestre 2022;
- € 3.153.385: saldo Accordo di programma “porto di Termini Imerese – Riqualificazione Area Nord;
- € 1.370.006: fondo adeguamento prezzi, acconto richiesta II semestre 2022;
- € 1.000.000 assegnati dal D.M. 48/2024 e destinati allo sviluppo ed implementazione dei servizi Port Community System;
- € 17.487.098 afferenti le risorse derivanti dalla ripartizione del Fondo Perequativo relativo all'anno 2024 comunicato dal MIT con Decreto n° 102 del 24.04.2024;
- € 7.614.503: fondo adeguamento prezzi, richiesta II semestre 2023;
- € 451.440: riassegnazione somme
- € 53.757: articolo 18/bis L. 84/1994 – anno 2022
- € 1.108.646: interventi di potenziamento della resilienza cybersecurity

Trasferimenti della Regione (€ 3.868.015)

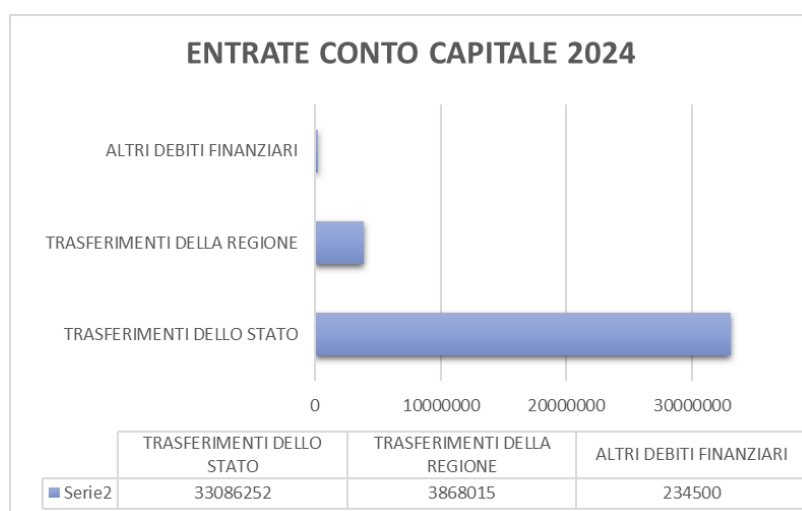
- € 1.171.520 assegnati dal fondo adeguamento prezzi, saldo richiesta I semestre 2022
- € 1.104.613 assegnati dal fondo adeguamento prezzi, acconto richiesta II semestre 2022
- € 591.966: fondo adeguamento prezzi, richiesta II semestre 2023
- € 999.916: riassegnazione somme

Trasferimenti da altri Enti

Non sono rilevati trasferimenti da altri Enti.

Assunzione di altri debiti finanziari

In questa categoria sono rilevate le somme (€ 234.500) collegate al versamento di depositi cauzionali in numerario che trovano la contropartita nella correlata voce delle uscite.



Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate accertate per partite di giro sono quantificate in € 25.503.146, in virtù della loro natura, sono pareggiate con le uscite impegnate.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate sono quantificate in **€ 26.675.922**, rappresentano il 33 % del totale dell'importo aggregato delle uscite impegnate (€80.135.452).

Successivamente all'adozione del Bilancio di previsione 2024, il Ministero delle Economie e della Finanze, con circolare n. 29 del 03.11.2023, attesa la crisi del settore dell'approvvigionamento energetico, ha fornito specifiche indicazioni in merito al rispetto dei vincoli di spesa per l'anno 2024, con riferimento alle spese energetiche.

In ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, anche per l'esercizio 2024, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, sono state detratte le spese energetiche per la determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi. Pertanto l'Autorità 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, pertanto, da destinare agli acquisti di beni e servizi è passato da € 3.275.649 ad € 2.472.611.

Con l'assestamento al Bilancio di Previsione 2024, inoltre, è stato applicato l'art. 1, comma 596 della L. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) che prevede che "fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio ...il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi è consentito in presenza di un corrispondente aumento delle entrate accertate nell'esercizio terminato rispetto all'esercizio 2018. L'incremento può essere applicato soltanto nell'esercizio successivo a quello di accertamento".

Ciò premesso, fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, dal raffronto delle entrate accertate nel corso del 2023 rispetto all'esercizio 2018, si è registrato un incremento in parte utilizzabile per le spese per l'acquisto di beni e servizi da applicare solo per l'esercizio 2024, pari ad € 100.000 così come di seguito specificato:

- "spese di missione" - € 50.000 di cui una quota stanziata per le missioni del Segretario Generale (€ 10.000) ed una quota stanziata nelle spese di missione per il personale (€ 40.000);
- "spese per l'organizzazione di corsi per il personale" - € 50.000.

Cosicché il limite di spesa è passato da € 2.472.611 ad € 2.572.611 (vedi prospetto limiti di spesa).

Nel dettaglio, le uscite correnti, suddivise per unità previsionali di base e categorie risultano così articolate:

Unità previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Le spese di funzionamento hanno avuto un incremento passando da € 8.696.766 a € 9.068.058. Ciò è da imputare fondamentalmente ad un incremento degli oneri per il personale in servizio e ad un aumento delle spese per interventi diversi

Uscite per gli organi dell'Ente

Nella categoria, indicata in complessivi € 163.426 (nel 2023 € 261.367) sono imputate le seguenti spese:

- Indennità di carica e rimborso spese missioni al Presidente, oneri riflessi (a carico Ente) € 82.551;
- Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato di Portuale/Comitato di Gestione € 1.257;
- Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo (OIV e Collegio dei Revisori) € 79.618.

Oneri per il personale in attività di servizio

Nel 2024, la spesa per il personale (categoria 1.1.2) è stata di **€ 8.289.628**, con un incremento del **7%** rispetto ai **€ 7.770.865** del 2023.

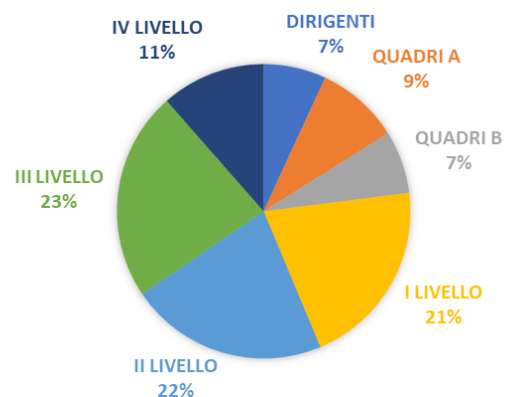
Il costo complessivo del personale, includendo l'accantonamento al fondo TFR (€ 321.286), è stato di **€ 8.610.914**.

- L'IRAP ammonta a **€ 527.871**, calcolata con un'aliquota dell'**8,50%** sulle retribuzioni lorde.
- La contrattazione decentrata è stata di **€ 2.231.606**, con un incremento del **10%** rispetto ai **€ 2.036.582** del 2023, e rappresenta il **26%** del costo lordo complessivo.
- Gli oneri previdenziali e fiscali a carico dell'ente sono stati **€ 2.020.228**, in aumento del **3%** rispetto ai **€ 1.959.055** del 2023, e costituiscono il **23%** del costo complessivo del personale.
- La spesa per il personale in servizio (**€ 8.289.628**) rappresenta il **31%** della spesa corrente totale (**€ 26.675.922**).

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.

La consistenza numerica del personale in servizio al 31.12.2024 è risultata di n. 87 unità oltre il Segretario Generale come di seguito indicato:

Pianta Organica	
Dirigenti	6
Quadri A	8
Quadri B	6
I livello	18
II livello	19
III livello	20
IV livello	10
totale	87



La spesa complessiva per le missioni è stata quantificata in **€ 52.722** (**€ 29.795** nel 2023) di cui € 15.846 per il Segretario Generale ed € 36.876 per i dipendenti.

La spesa sostenuta per la partecipazione di corsi di formazione è stata di **€ 58.039** (**€ 29.142** nel 2023) e l'incremento della spesa tiene conto del fatto che nel corso del 2024, l'Autorità ha sostenuto

l'accrescimento del livello professionale dei dipendenti, mediante la partecipazione ad attività formative, ai sensi della Direttiva del 28 Novembre 2023 della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria **1.1.3.** pari ad **€ 615.005** ha registrato una flessione rispetto alla spesa del 2023 (**664.533**)

Unità previsionale di base 1.2 – Spese per interventi diversi

Uscite per interventi diversi

Nel 2024, gli oneri per prestazioni istituzionali (UPB) sono stati **€ 10.187.563**, con un incremento del **7 %** rispetto ai **€ 9.448.926** del 2023, e pari al **38%** della spesa corrente aggregata (**€ 26.675.922**).

Le principali voci di spesa sono:

- **€ 3.220.043** per la manutenzione ordinaria di opere ed edifici demaniali.
- **€ 137.075** per attività di promozione, propaganda e pubblicità.
- **€ 5.043.291** per i servizi di vigilanza portuale in conformità con la convenzione SOLAS e il Codice Internazionale di sicurezza per le navi e gli impianti portuali.

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

Gli oneri per prestazioni residuali relative ai servizi di interesse generale sono stati **€ 1.787.154**, con un incremento del **9%** rispetto ai **€ 1.633.197** del 2023. Questo importo copre:

- Illuminazione (Palermo, Termini, Trapani, Porto Empedocle).
- Servizi idrici e di pulizia (Palermo, Trapani, Termini, Porto Empedocle).
- Bus navetta, viabilità, gestione della stazione marittima e controllo titoli ai varchi.

Trasferimenti passivi

Nel 2024, la spesa complessiva della categoria è stata di **€ 849.775**, con un incremento del **39%** rispetto ai **€ 613.142** del 2023.

Le principali voci di spesa sono:

- **€ 109.775** per quote associative.
- **€ 49.959** per contributi, sussidi, vantaggi economici e patrocini morali.
- **€ 414.846** per versamenti relativi a riduzioni di legge applicate in base alle normative di contenimento.
- **€ 275.195** per la tariffa incentivante omnicomprensiva dell'energia elettrica prodotta dall'impianto fotovoltaico, riconosciuta dalla società G.S.E. e trasferita (al netto del 3%) alla Società Rete Zefiro, gestore dell'impianto.

Oneri tributari

Nella categoria, pari a complessivi **€ 4.207.904** sono comprese le spese relative all':

- Imposta sui redditi delle società "Ires": **€ 4.183.490**;
- imposta regionale sulle attività produttive "IRAP" di **€ 13.956** relativa all'imposta calcolata su compensi erogati a professionisti esterni;
- imposta di registro e di bollo, tasse circolazione, canone Rai di **€ 7.029.**;
- Iva liquidazioni mensili **€ 3.430**.

Poste correttive di entrate correnti

La categoria ha registrato una spesa complessiva di **€ 3.786**.

Uscite non classificabili in altre voci

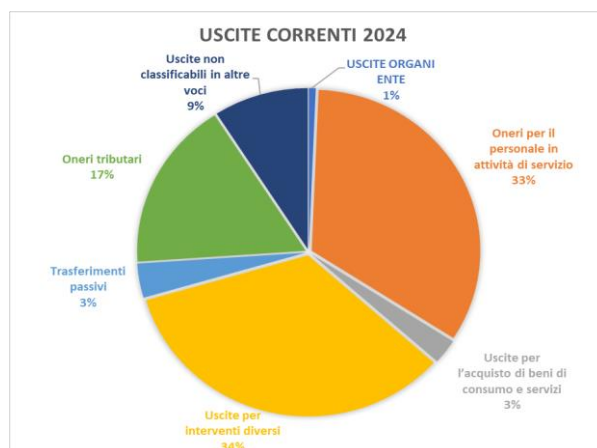
Nella categoria, indicata complessivamente in **€ 2.251.941**, sono comprese le spese sostenute per il realizzo delle entrate, finalizzate alla promozione dei traffici portuali nell'ottica di un generale e già verificato miglioramento delle economie portuali e cittadine ed afferenti al servizio di organizzazione, comunicazione, logistica, servizio di collaborazione per attività di media relations, comunicazione

digitale, comunicazione di crisi e personal branding a favore dell'ente, servizio di organizzazione convegni come “noi, il mediterraneo, VI edizione” ed evento collaterale “4° Giornata della Trasparenza”.

Nella stessa categoria sono state comprese le spese sostenute per liti e risarcimenti. A tal proposito con la III variazione al Bilancio di Previsione, la quota accantonata al fondo rischi di € 932.880, a seguito di una sentenza sfavorevole depositata presso la Corte di Appello di Palermo, è stata stanziata ed impegnata in tale categoria per dar seguito al pagamento.

Oneri per il personale in quiescenza

Gli oneri relativi alla previdenza integrativa sono stati quantificati in **€ 106.895**



USCITE IN CONTO CAPITALE - € 27.956.384

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 **€ 15.150.532**; gli importi più significativi, unitamente alle fonti di finanziamento, sono di seguito indicati

Investimenti		
211.010.026	Lavori di completamento molo sottoflutto Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	3.649.037€
211.010.027	Lavori di completamento molo sopraflutto Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	218.978 €
211.010.030	Lavori di dragaggio del porto di Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	294.016 €
211.010.036	Riqualficazione molo Trapezoidale (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	2.021.943 €
211.010.057	PCS – SERVIZI PORT COMMUNITY SYSTEM: DIGITALIZZAZIONE DELLA CATENA LOGISTICA	846.119 €
211.010.058	INTERVENTI DI POTENZIAMENTO RESILIENZA CYBER	1.108.646 €

Nella UPB 2.1 è stato compreso il Cap. 211020– 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 € 11.431.010 destinati ad interventi di manutenzione straordinaria, di riqualificazione e di ampliamento delle infrastrutture.

L'importo di € 20.261.428 non impegnato alla data del 31.12.2024 è stato parzialmente stanziato nel Bilancio di Previsione 2025 - € 17.541.348; la restante parte - € 2.720.080- sarà accantonata nella parte vincolata dell'Avanzo di Amministrazione.

Nel cap. 211030 – Azioni per lo sviluppo strategico del porto- studi- progettazione, investimenti, ricerche logistiche sono state impegnate somme per complessivi € 498.042 correlate a servizi di progettazione per gli scali dei porti del network.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nella categoria 2.1.2 pari ad € 321.387 sono state comprese le spese per l'acquisto di beni patrimonializzabili.

Il capitolo 212010 relativo all' Acquisto di attrezzature e macchinari ha registrato impegni per complessivi € 185.044.

Il capitolo 212040 all' Acquisto di Beni immateriali ha rilevato spese per complessivi € 32.281

Il capitolo 212050 *Acquisto di mobili e macchine di ufficio* ha rilevato spese per € 104.062.

Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio

L'importo di € 320.912 è relativo al TFR impegnato per i dipendenti cessati dal servizio. Riguardo la spesa in conto capitale nella gestione della competenza a fronte di uno stanziamento di € 52.792.614 sono stati assunti impegni per € 27.956.384 ed effettuati pagamenti per € 19.184.776.

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 € **25.503.146** nel bilancio di competenza, in virtù della loro natura pareggiano tra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Riduzione della spesa L.160/2020

In merito ai versamenti effettuati nell'apposito capitolo del bilancio dello Stato, sono stati versati in data 04.06.2024 € **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.

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gestione dei Residui Attivi e Passivi

Alla chiusura dell'esercizio 2024, 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, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui.

RESIDUI ATTIVI

Alla fine dell'esercizio finanziario 2024 i residui attivi pregressi sono stati di **€ 296.708.013** e i residui attivi di competenza **€ 9.607.055**

RESIDUI ATTIVI 2024	
Residui all' 1/1/2024	351.239.352 €
Variazione negativa	5.231.647 €
Riscossioni	58.906.747 €
Residui di competenza	9.607.055 €
Totale residui attivi al 31/12/2024	296.708.013 €

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 **€ 5.231.647** come di seguito specificato.

RESIDUI ATTIVI VARIAZIONE NEGATIVA € 5.231.647

- TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Per € 709.750 così ripartiti:

- **Categoria 1.02.02 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizio – radiati residui per € 127.774**
(proventi servizio traffico passeggeri, proventi magazzini e spazi e compartecipazione spese pulizia e ritiro rifiuti);
- **Categoria 1.02.03 - Redditi e proventi patrimoniali - radiati residui € 516.535;**
- **Categoria 1.02.05 - Entrate non classificabili in altre voci - radiato residuo € 65.441**
(note di credito all'OE GNV sulla riduzione dei diritti fissi applicata nel porto di Termini Imerese per l'anno 2023).

- TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

Per € 4.521.897 così ripartiti:

- **Categoria 2.02.01 – trasferimenti dello Stato:**
 1. **Radiato residuo € 3.272.298. Fondi PON 2014 – 2020: porto di Palermo** – lavori di escavo fondali del bacino Crispi 3;

2. **Radiato residuo € 429.218.** Ai sensi del **D.M. 353/2023** nulla è più dovuto per l'opera "porto di Palermo – riqualificazione molo Trapezoidale";
3. **Radiato residuo € 178.987. Lavori di restyling Stazione Marittima** - l'Area Tecnica, con nota prot. 4610/2025 comunica che, secondo il protocollo d'intesa n° 995/PA sottoscritto con il Provveditorato OO.PP , l'importo richiesto è € 1.800.000,00;
4. **Radiato residuo €39.770. D.M 171/2019** – fondo progettazione di fattibilità infrastrutture - l'Area Tecnica con nota prot. 4687/2025 comunica che l'importo erogato durante l'anno 2023 è a saldo;
5. **Radiato residuo € 75.795. L. 145/2018** – fondo finalizzato al rilancio degli investimenti - l'Area Tecnica con nota prot. 4686/2025 comunica che l'importo erogato durante l'anno 2023 è a saldo;
6. **Radiato residuo € 350.000. Fondo opere indifferibili** – consolidamento molo sopraflutto Acquisanta – con decreto 19.05.2023 il MEF assegna un importo inferiore – da € 4.100.000 ad € 3.350.000;
7. **Radiato residuo € 175.829.** Nulla è più dovuto da parte del **CEF – Connecting Europe Facility** – transport sector;

-TITOLO III -PARTITE DI GIRO

- **Categoria 3.01.03 - Entrate aventi natura di partite di giro** non si registra alcuna variazione.

RESIDUI ATTIVI – RISCOSSIONI € 58.906.747

Riferite ad incassi di seguito indicati:

-TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

- **€ 5.774.330** derivanti da entrate tributarie, da entrate derivanti da prestazioni e da canoni concessori rateizzati;

-TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

- **€ 48.662.338** derivanti da entrate per trasferimento di risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione Siciliana – Assessorato Attività Produttive;

-TITOLO III -PARTITE DI GIRO:

- **€ 4.470.079** 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).

RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA € 9.607.055

Riferiti ad accertamenti così come di seguito indicato:

- **€ 332.860** – entrate derivanti dal gettito delle tasse erariali e delle tasse di ancoraggio provenienti dai porti che ricadono nell' AdSP;
- **€ 2.061.438** entrate derivanti da prestazioni rese nell'ultimo bimestre 2024 ;
- **€ 1.104.035** - da canoni concessori rateizzati;
- **€ 694.594** - poste correttive e compensative di spese correnti;

- **€ 1.807.476** – entrate derivante da prestazioni rese nell'ultimo bimestre
- **€ 2.008.646** – entrate derivanti dal trasferimento di risorse assegnate dal PCS – servizi di port community system e da interventi di potenziamento della resilienza cyber;
- **€ 1.597.999** – 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 31/12/2024 di **€ 296.708.013** è riferito ad entrate accertate e non incassate di parte corrente pari ad **€ 6.928.084**, di parte capitale pari ad **€ 284.125.578** ed **€ 5.654.351** è riferito a somme rilevate nelle Partite di Giro.

RESIDUI PASSIVI

Alla fine dell'esercizio finanziario 2024 i residui passivi pregressi sono stati complessivamente **€ 382.055.619** mentre i residui di competenza **€ 16.684.767**.

Nel corso del 2024 è continuata l'attività ricognitoria delle poste iscritte in bilancio a seguito della quale si è proceduto alla cancellazione dei residui per i quali si è verificata l'insussistenza e sono stati riaccertati quelli per i quali sussiste la ragione del mantenimento.

RESIDUI PASSIVI 2024	
Residui all'1/1/2024	448.280.056 €
Variazione negativa	10.210.584 €
Pagamenti	72.698.620 €
Residui di competenza	16.684.767 €
Totale residui passivi al 31/12/2024	382.055.619 €

RESIDUI PASSIVI VARIAZIONE NEGATIVA € 10.210.584

-TITOLO I – USCITE CORRENTI

Per € 412.027 così ripartiti:

- **Categoria 1.01.01 Uscite per gli organi dell'Ente - radiati residui per € 136**
- **Categoria 1.01.02 Oneri per il personale in attività di servizio - radiati residui per € 108.275** per minore spesa;
- **Categoria 1.01.03 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi - radiati residui per € 59833** relativi, prevalentemente, a spese legali non più dovute, prestazioni non eseguite, trascinarsi automatico di impegni generali;
- **Categoria 1.02.01 Uscite per prestazioni istituzionali - radiati residui per € 192.614** relativi a minori impegni rilevati in sede di ultimazione di interventi di manutenzione ordinaria, prestazioni non eseguite;
- **Categoria 1.02.04 Oneri tributari - Nulla è stato radiato**
- **Categoria 1.02.06 Uscite non classificabili in altre voci - radiati residui € 51.169** relativi a prestazioni non eseguite e a minori spese sostenute (Capitolo 126.040.001 Spese per realizzo delle entrate);

-TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Per € 9.798.558 così ripartiti:

Categoria 2.01.01:

- **Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti - € 4.210.315**
 - 1) Interventi finanziati con la L. 413/1998 € 585.023;
 - 2) Fondi PON 2014 – 2020: porto di Palermo – lavori di escavo fondali del bacino Crispi 3 - € 3.272.299 ai sensi dell'art 65 par. 2 del Regolamento 1303/2013 il 31/12/2023 è scaduto il termine di ammissibilità della spesa sul PON "Infrastrutture e Reti 2014-2020"
 - 3) Riqualificazione molo Trapezoidale - € 2.093
 - 4) Consolidamento molo sopraflutto Acquasanta - € 350.000
 - 5) Ristrutturazione infrastrutture portuali - € 900
- **Lavori di straordinaria manutenzione - € 5.354.015**

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: € 1.440.000 opera finanziata con il PNRR ZES; € 527.227 aggiudicazione di un'opera finanziata sia con il Fondo Complementare al PNRR sia con il fondo perequativo.
- **Azioni per lo sviluppo strategico del porto –€ 9.691**
- **Impianti portuali - € 184.037**

Categoria 2.01.02

- **Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche - € 39.947**

-TITOLO III - PARTITE DI GIRO - Nulla è stato radiato

RESIDUI PASSIVI PAGAMENTI € 72.698.620

Riferiti a:

-TITOLO I – USCITE CORRENTI:

- **€ 4.643.633** pagamenti relativi alle forniture di beni/prestazioni di servizi ricevute nell'ultimo bimestre 2024;

-TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

- **€ 62.866.730** pagamenti di stati di avanzamento maturati durante l'esercizio in esame, pari al 14,02% dei residui passivi di parte capitale all'inizio dell'esercizio (€ 436.320.122);

-TITOLO III – PARTITE DI GIRO

- **€ 5.188.258** versamenti di ritenute erariali e previdenziali incassate a dicembre 2023 e versate all'inizio dell'esercizio 2024, a pagamenti di prestazioni e dell'iva per le utenze portuali fornitori.

RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA € 16.684.767

Riferiti a:

-TITOLO I – USCITE CORRENTI:

- **€ 5.645.724** relativi al premio di raggiungimento obiettivo da erogare al Presidente, ai contributi previdenziali, assistenziali ed IRAP del mese di dicembre 2024, al premio raggiungimento obiettivo da erogare al personale dipendente, alle forniture di beni/prestazioni di servizi fatturate nell'ultimo bimestre;

-TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

- **€ 8.771.608** relativi a gare di opere infrastrutturali in corso, a gare già aggiudicate i cui interventi sono in corso di realizzazione;
- **€ 2.267.435** 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).

In merito ai residui passivi in conto capitale va precisato che la tecnica utilizzata per la contabilizzazione delle grandi opere finanziate prevede l'accertamento della somma per il finanziamento e l'impegno della somma dell'investimento: a valere di ciò vengono assunti i singoli provvedimenti di spesa (a valle di obbligazioni giuridicamente perfezionate) o incassate le quote del contributo.

Inoltre il "principio di buon andamento" di cui all'art. 97 della Costituzione, unitamente all'art. 81 della stessa – equilibrio fra le entrate e le spese del bilancio - impone che i provvedimenti comportanti una spesa siano adottati soltanto in presenza di idonea copertura finanziaria, pertanto la stazione appaltante ha l'onere di verificare, ex ante, la sostenibilità finanziaria degli interventi che intende realizzare

Per concludere si evidenzia che l'importo aggregato dei residui passivi al 31/12/2024 pari ad **€ 382.055.619** è riferito a:

- uscite impegnate e non pagate di parte corrente: **€ 6.095.143**
- uscite impegnate e non pagate relative ad interventi infrastrutturali aggiudicati ed ancora in corso: **€ 372.426.443**
- partite di giro : **€ 3.534.033.**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (ALLEGATO A)

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 è stato di **€ 44.430.518** così suddiviso:

- **vincolato € 32.841.807**
- **disponibile € 11.588.711**

Una parte dell'avanzo di amministrazione vincolato – pari ad **€ 18.070.004** – è stata stanziata nel Bilancio di Previsione 2025. La restante parte vincolata ma non stanziata pari ad **€ 14.771.803** è stata così ripartita:

- **€ 1.482.013** fondo TFR;
- **€ 56.093** Fondo Esodo;
- **€ 2.021.457** Fondo Rischi;
- **€ 21.822** fondo rimozione relitti;
- **€ 372.500** fondo progettazione L. 145 e DM 171;

- **€ 19.558** FSC
- **€ 25.792** interfaccia porto città;
- **€ 153.881** PCS
- **€ 24.593** Fondimpresa
- **€ 2.520.000** Waterfront Trapani;

L'ulteriore somma di **€ 8.074.094**, data dalla differenza tra **€ 25.615.443** relativo alle risorse previste dall'art. 18 bis L. 84/94 e alle risorse assegnate con il Fondo Perequativo L.296/06 e la somma di **€ 17.541.348** già stanziata nel Bilancio di Previsione 2025, verrà applicata durante la manovra di assestamento così come di seguito specificato.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
ART. 18.BIS	190.870
FP ANNI PREGRESSI	762.790
FP ANNO 2020	743.717
FP ANNO 2021	36.240
FP ANNO 2022	920.475
FP ANNO 2023	3.372.099
FP ANNO 2024	2.047.903
Totale	8.074.094

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta ad **€ 11.588.711** e nulla è stato applicato nel bilancio di previsione 2025.

Riguardo la destinazione dell'avanzo di amministrazione accertato, l'art. 45 del D.P.R. 97/2003 prevede che 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 2024 ha registrato un utile consolidato di **€ 5.676.155** al netto delle relative imposte Irap e Ires (**€ 3.534.064**), rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di **€ 6.374.331**.

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 misura del **25,3172 %**. (vd. disposizione n° 1 del 01/04/2025 allegata al bilancio).

Ricavi della produzione. I ricavi della produzione sono stati quantificati in **€ 40.151.383** con un incremento di **€ 1.370.960** rispetto al precedente esercizio.

Costi della produzione. I costi della produzione sono stati quantificati in **€ 30.941.170** con un incremento di **€ 1.842.863** rispetto all'esercizio precedente.

Il saldo differenziale tra i due valori della produzione (ricavi e costi) è di **€ 9.210.213**.

Il risultato lordo di gestione prima delle imposte è stato di **€ 9.210.219** che al netto delle imposte (Irap ed Ires € 3.534.064) ed ha fatto registrare un utile di esercizio di **€ 5.676.155** contro un risultato netto positivo di **€ 6.374.331** dell'esercizio precedente .

INDICI

Si passa all'esame dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2024 con l'ausilio di appositi **indici**, rappresentando i fatti di gestione più significativi.

Personale al 31/12/2024

La consistenza della pianta organica è di **87 unità** (pianta organica 96) **oltre il Segretario Generale**.

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2024	2023
Emolumenti fissi (Segretario Generale + Segreteria tecnica operativa)	3.648	3.417
Emolumenti variabili	2.326	2.112
Indennità rimborso missioni	53	30
Altri oneri personale	185	224
Spese partecipazione a corsi	58	29
Oneri previdenz. ed assistenz. e fiscali	2.020	1.959
Totale A	8.290	7.771
B - Accantonamento al TFR e Trattamento di quiescenza	321	275
Totale A + B	8.611	8.046

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

Costo unitario medio del personale: Segretario Generale + Segreteria Tecnica operativa

(valori in migliaia di €)

2024			2023		
Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I. Costo medio individuale
8.611	88	98	8.046	81	99

Il costo medio individuale nel suo valore assoluto 8.611/88 (incluso il Segretario Generale), risulta tendenzialmente costante rispetto al costo medio sostenuto nell'anno precedente.

	2024	%	2023	%
Spese personale	8.611	32%	8.046	34%
Uscite correnti	26.676		23.372	
Spese personale	8.611	27%	8.046	26%
Entrate correnti	31.899		31.230	

L'incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti è in linea rispetto l'anno precedente.

	2024	%	2023	%
Spese beni e servizi	615	2,3%	665	2,8%
Uscite correnti	26.676		23.372	
Spese beni e servizi	615	1,9%	665	2,1%
Entrate correnti	31.899		31.230	

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (cat.1.1.3) sulle spese correnti (**2,3%**) e sulle entrate correnti (**1,9%**) .

Nel 2024 non sono stati conferiti incarichi per consulenze e studi a soggetti esterni all'amministrazione.

Spese organi dell'Ente

	2024	%	2023	%
Spese organi dell'Ente	163	0,61%	261	1,1%
Uscite correnti	26.676		23.372	
Spese organi dell'Ente	163	0,51%	261	0,8%
Entrate correnti	31.899		31.230	

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2024		2023	
Della parte corrente	26.676	83%	23.372	90%
	31.950		26.125	
Della parte in conto capitale	27.956	53%	79.659	90%
	52.793		88.992	

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2024		2023	
Riscossione entrate correnti	25.899	80%	24.602	80%
Accertamento entrate correnti	31.899		31.230	

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate è costante rispetto all' esercizio 2023.

Velocità di gestione delle spese correnti

	2024		2023	
Pagamento spese correnti	21.030	80%	18.267	80%
Impegno spese correnti	26.676		23.372	

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è costante rispetto al 2023.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2024		2023	
Residui attivi correnti di competenza	6.000	20%	6.629	20%
Accertamento entrate correnti	31.899		31.230	

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

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

	2024		2023	
Residui attivi di competenza	9.607	10%	51.204	4%
Accertamento entrate	94.591		128.062	

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

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

	2024		2023	
Residui passivi di competenza	16.685	21%	72.130	60%
Impegni di competenza	80.135		126.088	

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

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

	2024	2023
<u>Residui riscossi + minori accertam.</u> Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	18%	25%

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

	2024	2023
<u>Residui pagati + minori impegni</u> Residui all'1/1 + maggiori impegni	18%	23%

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI ATTIVI

	2024	2023
<u>Residui finali</u> Residui all'1/1	86%	90%

INCREMENTO / DECREMENTO RESIDUI PASSIVI

	2024	2023
<u>Residui finali</u> Residui all'1/1	86%	93%

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

IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti
FIRMATO

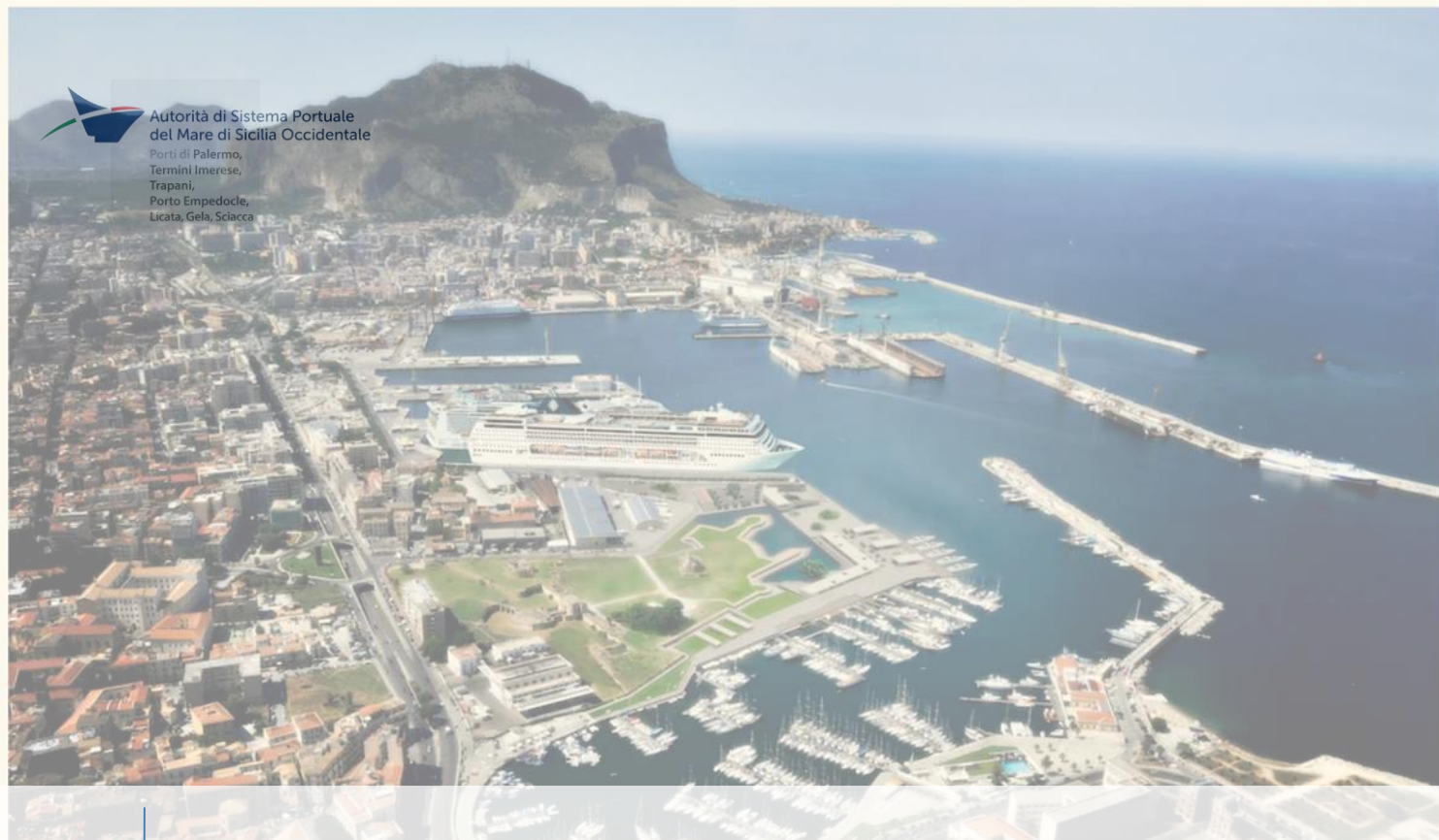
Il Segretario Generale
Dott. Luca Lupi
FIRMATO

Area Finanziaria
Il Dirigente
Dott. Alessandro Feo
FIRMATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela, Sciacca



IL BILANCIO



Bilancio finanziario GESTIONALE

MODELLO REFINGES (ART 37, COMMA 1, LETT. B)																
ENTRATE																
Codice	Capitoli Denominazione	Gestione di Competenza						Differenze Rispetto alle Previsioni	Gestione dei Residui Attivi				Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
		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													
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE															
	FONDO INIZIALE DI CASSA				122.036.836											
	FONDO FINALE DI CASSA															
	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)	1.830.000	0	1.830.000	1.470.669	260.298	1.730.967	-99.033	379.857	379.857	0	379.857	0	1.719.000	1.850.526	131.526
121030	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L.82/63 e s.m.) (cod. 928)	1.200.000	0	1.200.000	1.004.952	72.562	1.077.514	-122.486	112.262	112.262	0	112.262	0	1.102.500	1.117.214	14.714
121040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	115.000	0	115.000	138.658	0	138.658	23.658	0	0	0	0	0	103.500	138.658	35.158
121050	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	87.560	0	87.560	128.910	0	128.910	41.350	0	0	0	0	0	78.804	128.910	50.106
	CATEGORIA 1.02.02 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI															
122020	Proventi servizio traffico passeggeri	9.419.653	-192.000	9.227.653	6.386.835	2.061.438	8.448.273	-779.380	2.958.455	2.801.475	56.418	2.857.894	-100.562	10.360.509	9.188.310	-1.172.199
122030	Proventi magazzini e spazi	60.000	0	60.000	0	0	0	-60.000	27.000	0	0	0	-27.000	56.700	0	-56.700
122040	Proventi diversi	0	0	0	0	0	0	0	2.284	0	2.072	2.072	-212	4.213	0	-4.213
	CATEGORIA 1.02.03 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI															
123010	Canoni concessione aree	12.903.141	1.928.026	14.831.167	13.947.863	1.104.035	15.051.898	220.731	1.978.421	1.103.918	357.986	1.461.904	-516.518	16.408.617	15.051.781	-1.356.835
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	6.545	0	-6.545
123030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.000	0	2.000	309	6	315	-1.685	6	6	0	6	0	1.800	315	-1.485
	CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
124010	Recuperi e rimborsi diversi	720.000	0	720.000	139.924	694.594	834.519	114.519	316.056	188.149	127.889	316.038	-18	773.155	328.073	-445.081
125020	Entrate varie ed eventuali	3.673.609	161.000	3.834.609	2.680.458	1.807.476	4.487.934	653.325	1.631.142	1.188.664	377.037	1.565.701	-65.441	4.103.868	3.869.121	-234.746
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	30.011.963	1.897.026	31.908.989	25.898.577	6.000.410	31.898.987	-10.002	7.411.755	5.774.330	927.674	6.702.005	-709.750	34.719.210	31.672.908	-3.046.303
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	30.011.963	1.897.026	31.908.989	25.898.577	6.000.410	31.898.987	-10.002	7.411.755	5.774.330	927.674	6.702.005	-709.750	34.719.210	31.672.908	-3.046.303

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)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
	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 DI BENI IMMATERIALI																
212010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	199.000	0	199.000	0	0	0	-199.000	15.917	0	15.917	15.917	0	200.590	0	-200.590	15.917
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	199.000	0	199.000	0	0	0	-199.000	15.917	0	15.917	15.917	0	200.590	0	-200.590	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	9.394.840	9.394.840	7.386.194	2.008.646	9.394.840	0	327.445.990	46.409.342	276.690.579	323.099.922	-4.346.068	243.313.781	53.795.536	-189.518.244	278.699.225
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	23.691.415	23.691.415	23.691.413	0	23.691.413	-2	2.049.551	0	2.049.551	2.049.551	0	25.536.011	23.691.413	-1.844.598	2.049.551
	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE																
222010	Contributo della Regione Sicilia	0	3.868.015	3.868.015	3.868.015	1	3.868.015	0	5.413.879	2.252.995	3.160.884	5.413.879	0	10.859.249	6.121.010	-4.738.239	3.160.885
	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI																
224010	Contributi Enti	0	0	0	0	0	0	0	175.829	0	0	0	-175.829	158.246	0	-158.246	0
224020	Contributi diversi	0	0	0	0	0	0	0	200.000	0	200.000	200.000	0	0	0	0	200.000
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	36.954.269	36.954.269	34.945.621	2.008.646	36.954.267	-2	335.285.249	48.662.338	282.101.015	330.763.352	-4.521.897	279.867.286	83.607.959	-196.259.327	284.109.661
	UPB 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI																
	CATEGORIA 2.03.01 - ASSUNZIONE DI MUTUI																
231010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	13.300.000	-13.300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																
232020	Depositi di terzi a cauzione	200.000	120.000	320.000	234.500	0	234.500	-85.500	0	0	0	0	0	300.000	234.500	-65.500	0
	TOTALE ACCENSIONE DI PRESTITI	13.500.000	-13.180.000	320.000	234.500	0	234.500	-85.500	0	0	0	0	0	300.000	234.500	-65.500	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.699.000	23.774.269	37.473.269	35.180.121	2.008.646	37.188.767	-284.502	335.301.166	48.662.338	282.116.932	330.779.269	-4.521.897	280.367.876	83.842.459	-196.525.417	284.125.578

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)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
	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 errariali	2.357.000	0	2.357.000	2.209.786	0	2.209.786	-147.214	6.392	0	6.392	6.392	0	2.132.559	2.209.786	77.227	6.392
311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	706.500	0	706.500	629.791	1.587	631.378	-75.122	0	0	0	0	0	637.132	629.791	-7.340	1.587
311030	Ritenute diverse	3.000	0	3.000	0	2	2	-2.998	3	0	3	3	0	2.702	0	-2.702	5
311040	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0	0	0	0	0	0	0	26.903	14.780	12.123	26.903	0	29.951	14.780	-15.171	12.123
311050	Trattenute per conto terzi	160.000	0	160.000	43.541	0	43.541	-116.459	13	0	13	13	0	144.000	43.541	-100.459	13
311060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	15.901.358	15.000.000	30.901.358	19.705.310	1.586.842	21.292.152	-9.609.207	8.293.292	4.447.068	3.846.223	8.293.292	0	36.685.106	24.152.379	-12.532.727	5.433.065
311070	Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	0	1.523	0	1.523	1.523	0	1.370	0	-1.370	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	9.000	10.000	1.000	0
311090	IVA	3.350.000	0	3.350.000	1.306.718	9.569	1.316.287	-2.033.713	198.306	8.231	190.075	198.306	0	3.234.559	1.314.949	-1.919.611	199.645
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.905.146	1.597.999	25.503.146	-11.984.713	8.526.431	4.470.079	4.056.352	8.526.431	0	42.876.379	28.375.226	-14.501.154	5.654.351
	TOTALE PARTITE DI GIRO	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.905.146	1.597.999	25.503.146	-11.984.713	8.526.431	4.470.079	4.056.352	8.526.431	0	42.876.379	28.375.226	-14.501.154	5.654.351
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	30.011.963	1.897.026	31.908.989	25.898.577	6.000.410	31.898.987	-10.002	7.411.755	5.774.330	927.674	6.702.005	-709.750	34.719.210	31.672.908	-3.046.303	6.928.084
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.699.000	23.774.269	37.473.269	35.180.121	2.008.646	37.188.767	-284.502	335.301.166	48.662.338	282.116.932	330.779.269	-4.521.897	280.367.876	83.842.459	-196.525.417	284.125.578
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.905.146	1.597.999	25.503.146	-11.984.713	8.526.431	4.470.079	4.056.352	8.526.431	0	42.876.379	28.375.226	-14.501.154	5.654.351
	TOTALE GENERALE ENTRATE	66.198.821	40.671.295	106.870.117	84.983.845	9.607.055	94.590.900	-12.279.217	351.239.352	58.906.747	287.100.958	346.007.705	-5.231.647	357.963.466	143.890.592	-214.072.873	296.708.013

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																
	UPB 1.01 - CATEGORIA 1.01.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE..																
111010	Indennita' di carica e	109.999	0	109.999	22.144	60.407	82.551	-27.449	60.587	60.450	0	60.450	-136	157.499	82.595	-74.905	60.407
111020	Indennita' di carica e	7.200	0	7.200	1.010	247	1.257	-5.943	0	0	0	0	0	6.480	1.010	-5.470	247
111030	Indennita' di carica e	97.600	0	97.600	70.493	9.125	79.618	-17.982	12.185	12.185	0	12.185	0	97.756	82.678	-15.078	9.125
	CATEGORIA 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
112010	Emolumenti e rimborso	211.484	13.969	225.453	175.252	37.880	213.132	-12.321	41.736	35.183	0	35.183	-6.553	204.331	210.435	6.104	37.880
112020	Emolumenti fissi al	3.937.388	-200.000	3.737.388	3.450.404	0	3.450.404	-286.984	20.173	6.821	0	6.821	-13.352	3.343.649	3.457.225	113.576	0
112030	Emolumenti variabili al	140.808	0	140.808	64.912	0	64.912	-75.896	0	0	0	0	0	126.727	64.912	-61.815	0
112040	Indennita' e rimborso per	22.000	34.153	56.153	29.859	7.017	36.876	-19.277	6.013	5.103	15	5.118	-895	54.223	34.962	-19.261	7.032
112050	Altri oneri per il personale	150.000	200.000	350.000	149.670	35.577	185.248	-164.752	107.171	70.694	12.200	82.894	-24.276	349.400	220.365	-129.035	47.777
112060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	47.859	60.000	107.859	54.539	3.500	58.039	-49.820	7.173	5.138	0	5.138	-2.035	104.513	59.677	-44.836	3.500
112070	Oneri previdenziali,	2.539.516	0	2.539.516	1.770.948	249.280	2.020.228	-519.288	283.089	264.656	10.270	274.926	-8.163	2.447.564	2.035.604	-411.960	259.550
112080	Oneri della contrattazione	2.231.606	0	2.231.606	755.860	1.475.746	2.231.606	0	1.128.406	1.075.405	0	1.075.405	-53.001	2.919.777	1.831.265	-1.088.512	1.475.746
112110	FONDO REGOLAMENTO	150.000	0	150.000	29.183	0	29.183	-120.817	0	0	0	0	0	135.000	29.183	-105.817	0
	CATEGORIA 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO																
113010	Spese connesse con l'	1.500	0	1.500	935	0	935	-565	0	0	0	0	0	1.350	935	-415	0
113030	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature,	125.969	-3.969	122.000	112.310	9.637	121.948	-52	37.469	35.549	0	35.549	-1.920	118.403	147.859	29.456	9.637
113060	Utenze varie	116.000	0	116.000	4.144	3.344	7.488	-108.512	963	1.230	-50	1.180	217	104.808	5.374	-99.434	3.294
113070	Materiale economato	12.000	-2.000	10.000	8.212	1.127	9.339	-661	0	0	0	0	0	8.800	8.212	-588	1.127
113080	Periodici, riviste e	10.000	-2.000	8.000	1.306	3.734	5.040	-2.960	6.946	2.323	1.109	3.432	-3.514	10.089	3.629	-6.460	4.843
113090	Spese postali	4.000	-2.000	2.000	142	5	146	-1.854	25	25	0	25	0	2.402	167	-2.235	5
113100	Spese diverse connesse	314.967	-30.000	284.967	182.187	45.916	228.103	-56.863	129.968	67.179	17.020	84.199	-45.769	299.370	249.366	-50.004	62.936
113140	Premi di assicurazione	90.000	30.000	120.000	75.742	1.728	77.470	-42.530	0	0	0	0	0	111.000	75.742	-35.258	1.728

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)										
141010	Pensioni ed altri oneri	120.000	0	120.000	84.689	22.207	106.895	-13.105	22.074	22.074	0	22.074	0	108.000	106.762	-1.238	22.207
	CATEGORIA 1.04.02 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FIN E RAPPORTO																
142010	Accantonamento al	404.127	0	404.127	0	0	0	-404.127	0	0	0	0	0	363.714	0	-363.714	0
	TRATTAMENTI DI	524.127	0	524.127	84.689	22.207	106.895	-417.232	22.074	22.074	0	22.074	0	471.714	106.762	-364.952	22.207
	UPB 1.05 - CATEGORIA 1.05.01 -																
151010	Accantonamenti a fondi	200.000	0	200.000	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	180.000	0	-180.000	0
	ACCANTONAMENTI A	200.000	0	200.000	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	180.000	0	-180.000	0
	TOTALE USCITE	28.070.485	3.879.906	31.950.391	21.030.198	5.645.724	26.675.922	-5.274.469	5.505.078	4.643.633	449.418	5.093.051	-412.027	33.934.775	25.673.830	-8.260.944	6.095.143
	TITOLO 2 - SPESE IN																
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI																
	CATEGORIA 2.01.01 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI																
211010	Acquisizione di immobili	14.140.478	2.764.699	16.905.177	11.416.172	3.734.360	15.150.532	-1.754.645	391.025.386	50.352.991	336.462.080	386.815.071	-4.210.315	271.251.974	61.769.163	-209.482.810	340.196.439
211020	Lavori di straordinaria	6.038.964	25.653.474	31.692.438	7.038.827	4.392.183	11.431.010	-20.261.428	43.393.856	11.925.490	26.114.352	38.039.842	-5.354.015	59.064.518	18.964.317	-40.100.201	30.506.535
211025	Manutenzione straordinaria, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.	0	0	0	0	0	0	0	553	0	0	0	-553	498	0	-498	0
211030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	300.000	2.720.000	3.020.000	37.262	460.780	498.042	-2.521.958	627.351	132.270	485.391	617.661	-9.691	3.555.639	169.531	-3.386.107	946.171
	CATEGORIA 2.01.02 -																
211040	Impianti portuali	0	0	0	0	0	0	0	184.037	0	0	0	-184.037	165.633	0	-165.633	0
212010	Acquisto di attrezzature e	300.000	-110.000	190.000	125.569	59.475	185.044	-4.956	322.964	146.426	170.127	316.553	-6.412	392.018	271.995	-120.024	229.602
212040	Acquisto di beni	100.000	-60.000	40.000	32.281	0	32.281	-7.719	303.366	285.232	0	285.232	-18.134	774.977	317.513	-457.464	0
212050	Acquisto di mobili e	150.000	-25.000	125.000	72.290	31.772	104.062	-20.938	25.690	10.204	84	10.289	-15.401	411.323	82.494	-328.829	31.856
	CATEGORIA 2.01.05 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.																
215030	Indennità di anzianità	500.000	0	500.000	319.374	1.539	320.912	-179.088	0	0	0	0	0	450.000	319.374	-130.626	1.539
	INVESTIMENTI	21.529.442	30.943.172	52.472.614	19.041.776	8.680.108	27.721.884	-24.750.731	435.883.203	62.852.612	363.232.034	426.084.646	-9.798.558	336.066.580	81.894.387	-254.172.193	371.912.142
	UPB 2.02 - ONERI																
221020	Rimborso di	450.000	-450.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 2.02.05 -																
225010	Restituzione depositi di	200.000	120.000	320.000	143.000	91.500	234.500	-85.500	436.919	14.118	422.801	436.919	0	1.612.597	157.118	-1.455.479	514.301
	ONERI COMUNI	650.000	-330.000	320.000	143.000	91.500	234.500	-85.500	436.919	14.118	422.801	436.919	0	1.612.597	157.118	-1.455.479	514.301
	TOTALE SPESE IN	22.179.442	30.613.172	52.792.614	19.184.776	8.771.608	27.956.384	-24.836.231	436.320.122	62.866.730	363.654.835	426.521.565	-9.798.558	337.679.177	82.051.505	-255.627.672	372.426.443

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)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
	TITOLO 3 - PARTITE DI																
	UPB 3.01 - USCITE																
	CATEGORIA 3.01.01 -																
311010	Ritenute erariali	2.357.000	0	2.357.000	2.016.373	193.414	2.209.786	-147.214	259.309	214.895	44.414	259.309	0	2.161.273	2.231.268	69.995	237.828
311020	Ritenute previdenziali ed	706.500	0	706.500	532.296	99.082	631.378	-75.122	113.820	93.396	20.424	113.820	0	639.191	625.691	-13.500	119.507
311030	Ritenute diverse	3.000	0	3.000	0	2	2	-2.998	1	1	0	1	0	2.700	1	-2.699	2
311050	Versamento trattenute a	160.000	0	160.000	38.569	4.972	43.541	-116.459	4.003	3.698	305	4.003	0	144.000	42.267	-101.733	5.277
311060	Somme pagate per conto	15.901.358	15.000.000	30.901.358	19.870.387	1.421.765	21.292.152	-9.609.207	5.188.426	4.858.836	329.590	5.188.426	0	32.855.901	24.729.223	-8.126.678	1.751.355
311080	Anticipazione fondo	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0	9.000	10.000	1.000	0
311090	IVA	3.350.000	0	3.350.000	768.087	548.200	1.316.287	-2.033.713	889.295	17.431	871.864	889.295	0	3.532.514	785.518	-2.746.996	1.420.065
	USCITE AVENTI NATURA	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.235.711	2.267.435	25.503.146	-11.984.713	6.454.856	5.188.258	1.266.598	6.454.856	0	39.344.578	28.423.969	-10.920.610	3.534.033
	TOTALE PARTITE DI GIRO	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.235.711	2.267.435	25.503.146	-11.984.713	6.454.856	5.188.258	1.266.598	6.454.856	0	39.344.578	28.423.969	-10.920.610	3.534.033
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - USCITE	28.070.485	3.879.906	31.950.391	21.030.198	5.645.724	26.675.922	-5.274.469	5.505.078	4.643.633	449.418	5.093.051	-412.027	33.934.775	25.673.830	-8.260.944	6.095.143
	TITOLO 2 - SPESE IN	22.179.442	30.613.172	52.792.614	19.184.776	8.771.608	27.956.384	-24.836.231	436.320.122	62.866.730	363.654.835	426.521.565	-9.798.558	337.679.177	82.051.505	-255.627.672	372.426.443
	TITOLO 3 - PARTITE DI	22.487.858	15.000.000	37.487.858	23.235.711	2.267.435	25.503.146	-11.984.713	6.454.856	5.188.258	1.266.598	6.454.856	0	39.344.578	28.423.969	-10.920.610	3.534.033
	TOTALE GENERALE	72.737.785	49.493.079	122.230.864	63.450.684	16.684.767	80.135.452	-42.095.412	448.280.056	72.698.620	365.370.852	438.069.471	-10.210.584	410.958.530	136.149.304	-274.809.226	382.055.619

Bilancio finanziario DECISIONALE

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

		2024			2023		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITÀ "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	FONDO INIZIALE DI CASSA			122.036.836			111.212.470
	FONDO FINALE DI CASSA						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	332.860	3.076.049	3.235.308	492.119	3.405.253	3.020.296
1.02.02	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.119.928	8.448.273	9.188.310	2.987.739	8.783.264	8.169.747
1.02.03	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.468.299	15.052.213	15.052.096	1.984.700	14.468.882	13.071.183
1.02.05	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.006.997	5.322.453	4.197.195	1.947.198	4.573.157	4.367.887
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	6.928.084	31.898.987	31.672.908	7.411.755	31.230.556	28.629.113
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.928.084	31.898.987	31.672.908	7.411.755	31.230.556	28.629.113
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 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	0	0	15.917	443	202.022
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	15.917	0	0	15.917	443	202.022
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DELLO STATO	280.748.776	33.086.252	77.486.949	329.495.541	70.471.271	105.229.038
2.02.02	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	3.160.885	3.868.015	6.121.010	5.413.879	2.857.127	16.347.102
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	200.000	0	0	375.829	300.000	100.000
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	284.109.661	36.954.267	83.607.959	335.285.249	73.628.398	121.676.140
	UPB 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	234.500	234.500	0	145.478	145.478
	TOTALE ACCENSIONE DI PRESTITI	0	234.500	234.500	0	145.478	145.478
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	284.125.578	37.188.767	83.842.459	335.301.166	73.774.319	122.023.640

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2024			2023		
		Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
	TOTALE PARTITE DI GIRO	5.654.351	25.503.146	28.375.226	8.526.431	23.057.324	19.469.940
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	6.928.084	31.898.987	31.672.908	7.411.755	31.230.556	28.629.113
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	284.125.578	37.188.767	83.842.459	335.301.166	73.774.319	122.023.640
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	5.654.351	25.503.146	28.375.226	8.526.431	23.057.324	19.469.940
	TOTALE GENERALE ENTRATE	296.708.013	94.590.900	143.890.592	351.239.352	128.062.199	170.122.694

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2024			2023		
		Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	UPB 1.01 - FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE ..	69.778	163.426	166.283	72.772	261.367	267.531
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.831.486	8.289.629	7.943.628	1.593.760	7.770.865	7.369.807
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	117.687	615.003	666.139	228.656	664.533	561.990
	TOTALE FUNZIONAMENTO	2.018.952	9.068.058	8.776.051	1.895.188	8.696.766	8.199.328
	UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.668.266	10.187.562	10.392.069	3.050.387	9.448.926	8.035.785
1.02.02	TRASFERIMENTI PASSIVI	91.445	849.776	838.120	94.790	613.142	634.969
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	508.563	4.207.904	3.807.797	108.456	2.660.650	3.856.110
1.02.05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	0	3.786	3.786	0	54.989	54.989
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	785.710	2.251.941	1.749.245	334.183	1.784.836	1.816.539
	TOTALE INTERVENTI DIVERSI	4.053.984	17.500.969	16.791.017	3.587.816	14.562.543	14.398.392
	UPB 1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	22.207	106.895	106.762	22.074	112.542	108.855
	TOTALE TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	22.207	106.895	106.762	22.074	112.542	108.855
	TOTALE USCITE CORRENTI	6.095.143	26.675.922	25.673.830	5.505.078	23.371.852	22.706.575

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2024			2023		
		Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	371.649.145	27.079.584	80.903.011	435.047.146	78.414.311	111.836.229
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	261.458	321.387	672.002	836.057	724.876	2.399.898
2.01.05	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	1.539	320.912	319.374	0	374.493	389.249
	TOTALE INVESTIMENTI	371.912.142	27.721.884	81.894.387	435.883.203	79.513.680	114.625.376
	UPB 2.02 - ONERI COMUNI						
2.02.05	ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	514.301	234.500	157.118	436.919	145.478	1.519.450
	TOTALE ONERI COMUNI	514.301	234.500	157.118	436.919	145.478	1.519.450
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	372.426.443	27.956.384	82.051.505	436.320.122	79.659.158	116.144.826
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.534.033	25.503.146	28.423.969	6.454.856	23.057.324	20.446.926
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	3.534.033	25.503.146	28.423.969	6.454.856	23.057.324	20.446.926
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.534.033	25.503.146	28.423.969	6.454.856	23.057.324	20.446.926
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	6.095.143	26.675.922	25.673.830	5.505.078	23.371.852	22.706.575
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	372.426.443	27.956.384	82.051.505	436.320.122	79.659.158	116.144.826
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	3.534.033	25.503.146	28.423.969	6.454.856	23.057.324	20.446.926
	TOTALE GENERALE USCITE	382.055.619	80.135.452	136.149.304	448.280.056	126.088.334	159.298.327

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)				
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB				
ENTRATE	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	0	0
- Entrate diverse	31.898.987	31.672.908	31.230.556	28.629.113
A) Totale Entrate Correnti	31.898.987	31.672.908	31.230.556	28.629.113
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0	0	443	202.022
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	36.954.267	83.607.959	73.628.398	121.676.140
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	234.500	234.500	145.478	145.478
B) Totale Entrate c/capitale	37.188.767	83.842.459	73.774.319	122.023.640
C) Entrate per partite di giro	25.503.146	28.375.226	23.057.324	19.469.940
(A+B+C) Totale Entrate	94.590.900	143.890.592	128.062.199	170.122.694
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	0	0	0	0
Totali a Pareggio	94.590.900	143.890.592	128.062.199	170.122.694
USCITE	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	9.068.058	8.776.051	8.696.766	8.199.328
- Interventi diversi	17.500.969	16.791.017	14.562.543	14.398.392
- Oneri comuni di parte corrente	0	0	0	0
- Unita' per Trattamenti di Quiescenza e simili	106.895	106.762	112.542	108.855
- Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0
A1) Totale Uscite Correnti	26.675.922	25.673.830	23.371.852	22.706.575
- Investimenti	27.721.884	81.894.387	79.513.680	114.625.376
- Oneri comuni in conto capitale	234.500	157.118	145.478	1.519.450
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0	0	0	0
B1) Totale Uscite c/capitale	27.956.384	82.051.505	79.659.158	116.144.826
C1) Uscite per partite di giro	25.503.146	28.423.969	23.057.324	20.446.926
(A1+B1+C1) Totale Uscite	80.135.452	136.149.304	126.088.334	159.298.327
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	14.455.448	7.741.288	1.973.865	10.824.366
Totali a Pareggio	94.590.900	143.890.592	128.062.199	170.122.694
RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	5.223.065	5.999.077	7.858.704	5.922.538
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	9.232.384	1.790.954	-5.884.839	5.878.814
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	14.220.948	7.555.531	1.828.387	11.655.874
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	14.455.448	7.790.031	1.973.865	11.801.352
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	14.455.448	7.741.288	1.973.865	10.824.366

Situazione amministrativa e consistenza di cassa al 31.12.2024

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2024		
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 122.036.836
RISCOSSIONI		
in conto competenza	€ 84.983.845	
in conto residui	€ 58.906.747	
Totale Riscossioni	€ 143.890.592	
PAGAMENTI		
in conto competenza	€ 63.450.684	
in conto residui	€ 72.698.620	
Totale Pagamenti	€ 136.149.304	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 129.778.125
RESIDUI ATTIVI		
degli esercizi precedenti	€ 287.100.958	
dell'esercizio	€ 9.607.055	
Totale Residui Attivi	€ 296.708.013	
RESIDUI PASSIVI		
degli esercizi precedenti	€ 365.370.852	
dell'esercizio	€ 16.684.767	
Totale Residui Passivi	€ 382.055.619	
AVANZO/DISAVANZO DELL'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€ 44.430.518

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così previsto:

PARTE VINCOLATA		€ 32.841.807
al Trattamento di Fine Rapporto		€ 1.982.013
ai Fondi per Rischi e Oneri:		€ 2.021.457
Fondi rimozione relitti annualità 2023		€ 21.822
Fondo progettazione di fattibilità delle infrastrutture L. 145+DM 171		€ 372.500
FSC: BACINO DA 150.000TPL		€ 19.558
FONDO ESODO		€ 84.749
Interfaccia porto - città		€ 25.792
PCS		€ 153.881
SMARTPORT - FONDIMPRESA		€ 24.593
MIT: FONDO PROGETTAZIONE-CONCORSO IDEE WATERFRONT TP		€ 2.520.000
Articolo 18/bis L. 84/94		€ 190.870
Art. 18/bis L. 84/1994 - porto di Trapani - adeguamento banchine settentrionali		€ 480.978
Fondo perequativo anni pregressi		€ 825.400
Fondo perequativo anno 2020		€ 743.717
Fondo perequativo anno 2021		€ 36.240
Fondo perequativo anno 2022		€ 1.117.885
Fondo perequativo anno 2023		€ 3.665.928,
Fondo perequativo anno 2024		€ 18.554.424
Totale lavori		€ 28.838.337
PARTE DISPONIBILE		€ 11.588.711
L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI € 44.430.518 E' COSI' RIPARTITO:		
Parte vincolata	Stanziata nel bilancio di previsione 2025	€ 18.070.004
	Non Stanziata nel bilancio di previsione 2025	€ 14.771.803
Parte disponibile	Stanziata nel bilancio di previsione 2025	€ 0
	Non Stanziata nel bilancio di previsione 2025	€ 11.588.711
Totale		€ 44.430.518

Nello specifico:

Parte Vincolata - Stanziata Nel Bilancio Di Previsione 2025:

• Tfr	€ 500.000
• Fondo esodo	€ 28.656
• Fondo perequativo ART. 18/BIS + ANNI PREGRESSI +2022 + 2023	€ 1.034.827
• Fondo perequativo ANNO 2024	€ 16.506.521

Totale Parte Vincolata Stanziata nel Bp 2025	€ 18.070.004
---	---------------------

Parte Vincolata - Non Stanziata Nel Bilancio Di Previsione 2025:

• FONDO TFR	€ 1.482.013
• FONDO ESODO	€ 56.093
• FONDO RISCHI	€ 2.021.457
• Fondo rimozione relitti	€ 21.822,
• Fondo Progettazione L. 145 - DM 171	€ 372.500
• SMARTPORT -FONDIMPRESA	€ 24.593
• MIT: FONDO PROGETTAZIONE-CONCORSO IDEE WATERFRONT TP	€ 2.520.000
• FSC: BACINO DA 150.000TPL	€ 19.558
• Fondo perequativo da stanziare 2025 - manovra di assestamento:	€ 8.074.094
○ ART.18 BIS	€ 190.870
○ AP	€ 762.790
○ 2020	€ 743.717
○ 2021	€ 36.240
○ 2022	€ 920.475
○ 2023	€ 3.372.099
○ 2024	€ 2.047.903

Totale Parte Vincolata Non Stanziata Nel Bp 2025	€ 14.771.803
---	---------------------

Parte Disponibile - Stanziata nel bilancio di previsione 2025

€ 0,00

Parte Disponibile – NON Stanziata nel bilancio di previsione 2025:

• Parte disponibile da destinare al potenziamento delle infrastrutture portuali da stanziare 2025		€ 5.500.000
• Vacanza contrattuale - contrattazione integrativa 2024-27	€ 72.000	
• Ammortamenti materiali sospesi annualità 2020 (D.L 104/2020)	€ 148.264	
• Ammortamenti annualità 2021	€ 365.864,	
• Di cui parte eventuale copertura di somme anticipate Fondi PON 14/20 Porto di Palermo - lavori escavo fondali Bacino Crispi 3	€ 3.601.195	
		€ 4.187.323
• Parte disponibile che si prevede di non utilizzare nel 2025		€ 1.901.388

Totale Parte Disponibile

€ 11.588.711

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

€ 44.430.518

Prospetto dei limiti di spesa

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013										
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	DPRS/2003 CATEGORIA /CAPITOLO	Descrizione	STANZIAMENTI BILANCIO DI PREVISIONE 2024	STANZIAMENTO ENERGIA ELETTRICA FUORI LIMITAZIONE AI SENSI DELLA CIRCOLARE MEF 23/2023 -	IVARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	A S SESTANTO COMMA 596 L. 160/2019	BILANCIO CONSUNTIVO 2024
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			31.678	0	31.678	31.678	37.378
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			1.490	0	1.490	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	1.490
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			30.188		30.188	30.188	35.888
U	V	Carte, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3.70	Materiale economico	12.000		12.000	12.000	10.000
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, ciclomotori ecc.)				0	
U	V	Vestituario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3.130	Spese per effetti di corredo per il personale di dipendenza				0	
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U1.1.3.180	Acquisto materiale di consumo	3.234		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 di varie connesse al funzionamento degli uffici	14.954		14.954	14.954	22.654
U	IV	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			2.243.971		2.240.933	2.240.933	2.533.233
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			214.799		214.799	214.799	214.799
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica Presidente dell'Adsp	60.000		60.000	60.000	60.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica membri del Comitato di Gestione	4.200		4.200	4.200	4.200
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Rimborsi spese al Presidente dell'Adsp	49.999		49.999	49.999	49.999
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - 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		3.000	3.000	3.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Rimborso spese agli organi di controllo - COLLEGIO DEI REVISORI ED OIV	26.000		26.000	26.000	26.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica agli organi di controllo oiv	20.000		20.000	20.000	20.000
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica agli organi di controllo COLLEGIO DEI REVISORI	51.600		51.600	51.600	51.600
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			170.000		164.153	238.122	240.000
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	112040.002+112010.002	Rimborso spese per missioni	8.153		8.153	50.153	56.000
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.040	Indennità per missioni	13.847		8.000	19.969	16.000
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.160	Spese di pubblicità (Legge 67/67)	3.000		3.000	3.000	3.000
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	155.000	155.000
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	10.000	10.000
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000			47.859		47.859	97.859	107.859
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 partecipat. a spese per corsi indetti da Enti	35.359		35.359	35.359	46.480
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 partecipat. a spese per corsi indetti da Enti	12.500		12.500	12.500	11.379
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	PIANO FORMATIVO SMART PORT				50.000	50.000
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			125.010		95.510	65.510	83.510
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	Utenze varie	52.500		52.500	52.500	52.500
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	Utenze varie	19.000		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	8.510
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	Utenze varie	39.500	39.500	0		
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	Utenze varie	5.000		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	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	0
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			12.469		11.469	7.500	5.500
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	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	1.969		1.969	0	0
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		2.000	0	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'AP.	6.000		6.000	6.000	4.000

U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0				
U	V	Incarichi liberi 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	25.000
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.008	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	25.000		25.000	25.000	25.000
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000			1.515.200		1.454.183	1.424.183	1.412.205
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	121.000		122.000	122.000	122.000
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	290.353		290.353	280.353	252.253
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	1.103.847	62.017	1.041.830	1.041.830	1.037.952
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			895.374		200.300	180.300	180.300
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	200.300		200.300	180.300	180.300
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	804.674	804.674	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		
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000			8.000		8.000	8.000	4.000
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	4.000	2.000
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.090	Spese postali	4.000		4.000	4.000	2.000
U	V	Spese notili	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			9.660		9.660	9.660	10.060
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	9.660		9.660	9.660	10.060
U	V	Servizi informatici e telecomunicazioni				110.000		110.000	110.000	110.000
		Licenze d'uso per software	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.200	Spese per assistenza ai sistemi informatici	110.000		110.000	110.000	110.000
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000			110.000		110.000	140.000	140.000
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	30.000
U		Quote associative	U.1.03.02.999.003	U122/10.01		80.000		80.000	110.000	110.000
						3.275.649	797.191,00	2.472.611	2.572.611,00	2.570.611

Stato Patrimoniale

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale STATO PATRIMONIALE					
Dal 01/01/2024 al 31/12/2024					
ATTIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023	PASSIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023
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	20.973.454
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. Riserve obbligatorie e derivati		
			III. Riserve di rivalutazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali			IV. Contributi a fondo perduto		
1) Costi d'impianto e di ampiegamento			V. Contributi per ripiano disavanzi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. Riserve statutarie		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			VII. Altre riserve distintamente indicate	3.644.434	180.835.144
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.284.824	1.624.101	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	6.374.331	
5) Avviamento			IX. Avanzo (Disavanzo) economico	5.676.155	6.374.331
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	98.264.741	81.784.381	Totale A) PATRIMONIO NETTO	36.668.374	208.182.929
8) altre			B) CONTRIBUTI IN CONTO		
Totale	99.549.565	83.408.481			
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione		
1) Terreni e fabbricati	972.242	178.162.951	2) per contributi indistinti per la		
2) Impianti e macchinari	185.891	185.891	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	936.526	795.162			
4) Automezzi e motomezzi			Totale B) Contributi in conto		0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	365.977.065	275.558.566	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) diritti reali di godimento					
7) altri beni	1.151.112	1.397.007	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
Totale	369.222.836	456.099.577	2) per imposte		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri	2.021.457	2.795.982
1) Partecipazioni in:			4) per ripristino investimenti		
a) imprese controllate			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	2.021.457	2.795.982
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.066.762	2.179.814
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
e) altri enti					
2) Crediti			1) obbligazioni		
a) verso imprese controllate			2) verso banche		
b) verso imprese collegate			3) verso altri finanziatori		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			4) acconti		

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale STATO PATRIMONIALE					
Dal 01/01/2024 al 31/12/2024					
ATTIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023	PASSIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023
d) verso altri			5) debiti verso fornitori	15.599.568	15.710.189
3) Altri titoli			6) rappresentati da titoli di credito		
4) Crediti finanziari diversi			7) verso imprese controllate,		
Totale		2.023	8) debiti tributari	3.748.469	3.517.180
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	468.772.401	539.510.081	9) debiti verso istituti di previdenza	274.839	276.727
C) ATTIVO CIRCOLANTE			10) debiti verso iscritti, soci e terzi		
I. Rimanenze			11) debiti verso lo Stato ed altri	630.098	746.396
1) materie prime, sussidiarie e di	19.191	13.700	12) debiti diversi	477.144	1.775.072
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio	20.730.118	22.027.588
3) lavori in corso			F) RATEI E RISCONTI		
4) prodotti finiti e merci			1) Ratei passivi		
5) acconti			2) Risconti passivi	808.167.493	782.915.391
Totale	19.191	13.700	3) Aggio su prestiti		
II. Residui attivi, con separata indicazione,			4) Riserve tecniche		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	11.619.988	9.281.805	Totale F) RATEI E RISCONTI	808.167.493	782.915.391
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti					
4-bis) Crediti tributari	2.847.094	1.941.487			
5) Crediti verso altri	256.614.157	315.197.051			
Totale	271.081.239	326.420.344			
III. Attività finanziarie che non					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale		0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	129.778.124	152.154.330			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	129.778.124	152.154.330			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	400.878.554	478.588.373			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	3.249	3.249			
Totale D) RATEI E RISCONTI	3.249	3.249			
Totale Attivo	869.654.204	1.018.101.704	Totale Passivo netto	869.654.204	1.018.101.704

Conto economico

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale CONTO ECONOMICO				
Dal 01/01/2024 al 31/12/2024				
RISULTATI DIFFERENZIALI	2024		2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	30.710.312		30.251.234	
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	9.441.071		8.529.189	
b) Contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		40.151.383		38.780.423
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materi prime, sussidiarie, consumo e merci **	9.833		5.584	
7) per servizi **	12.404.244		10.737.861	
8) per godimento beni di terzi **	26.330		16.067	
9) per il personale **	8.239.609		7.709.904	
a) salari e stipendi	5.939.313		5.542.762	
b) oneri sociali	1.451.810		1.349.055	
c) trattamento di fine rapporto	321.286		274.942	
d) trattamento di quiescenza e simili	147.506		149.309	
e) altri costi	379.694		393.836	
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.296.642		3.662.772	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.861.562		2.834.460	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	435.080		816.062	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità			12.250	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.491		-1.118	
12) Accantonamenti per rischi			1.105.363	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	5.970.003		5.861.874	
Totale costi (B)		30.941.170		29.098.307
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		9.210.213		9.682.116
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni			27.639	
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	6			
17-bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		6		27.639
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)		9.210.219		9.709.754
Imposte d'esercizio	3.534.064		3.335.423	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		5.676.155		6.374.331

Nota Integrativa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato positivo pari a € 5.676.155 contro un risultato positivo di € 6.374.331 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 che verranno elaborati gli schemi di conto economico e di stato patrimoniale per l'esercizio 2025, di cui all'articolo 10, comma 6 del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113, convertito, con modificazioni, con la legge n. 143 del 7 ottobre 2024, ai fini dell'attuazione della fase pilota della Riforma 1.15 del PNRR, di cui alla milestone M1C1-118, l'Autorità di sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale, per l'esercizio 2024, ha redatto gli schemi di Conto economico e di Stato patrimoniale dell'Ente applicando le disposizioni previste dal DPR 97/2003 e per quanto compatibili le disposizioni previste dal D.lgs 139/2015.

Di conseguenza, nelle more dell'adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale unico di cui alla milestone M1C1-118 della riforma 1.15 del PNRR, gli schemi di bilancio per l'esercizio 2025 saranno predisposti, esclusivamente, per finalità di sperimentazione nell'ambito della fase pilota di cui alla medesima milestone e, pertanto, non sostituiscono gli schemi di bilancio e di rendiconto prodotti, per lo stesso esercizio, in applicazione delle disposizioni e dei regolamenti contabili vigenti.

Alla luce di quanto detto, l'Ente ha ritenuto opportuno richiamare già nella presente nota Integrativa relativa al bilancio chiuso al 31.12.2024 gli standard contabili italiani (ITAS) che costituiscono le regole principali di contabilizzazione a base accrual adottate per la Riforma 1.15 del PNRR. Gli standard contabili, insieme al Quadro Concettuale e alle Linee guida, rappresentano un corpus unico di regole per la rendicontazione e per la redazione del bilancio di esercizio delle amministrazioni pubbliche.

Ad ogni modo, poiché la fase pilota influenzerà l'esercizio 2025 al fine di rispettare il principio di comparabilità dei bilanci si è ritenuto opportuno, pur menzionando gli Itas di riferimento, predisporre gli schemi di stato patrimoniale e conto economico in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto tra di loro coerenti ed omogenee.

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 2024.

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.

In merito torna utile rilevare che il nuovo principio contabile ITAS 1 denominato **Composizione e schemi del bilancio di esercizio** riporta i prospetti di bilancio come sopra riportati.

Con riferimento alla Nota Integrativa il nuovo standard prevede che la nota integrativa completa e spiega le informazioni contenute nei prospetti che compongono il bilancio di esercizio. La nota integrativa fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nei prospetti che compongono il bilancio di esercizio, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro (funzione esplicativa);
- informazioni di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dai prospetti contabili (funzione integrativa).

In linea di principio quindi il contenuto disciplinato dal nuovo standard risulta essere conforme all'art 44 del DPR 97/2003 e a quanto sancito dall'art. 2427 c.c.

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 dell'Ente, 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.

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 2024 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 2024, 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 2025 pubblicata nella GU n 305 del 31 dicembre 2024:

Nello specifico, assumono rilevanza:

- Le Disposizioni in materia portuale, in quanto in considerazione delle conseguenze derivanti dal conflitto in Ucraina e della crisi nel Medio Oriente e nel Mar Rosso, stabiliscono che le Autorità di sistema portuale possano erogare risorse in favore del soggetto fornitore di lavoro portuale e delle imprese autorizzate allo svolgimento di operazioni portuali titolari di contratti di appalto e di attività comprese nel ciclo operativo, nel limite di 2 milioni di euro, per ciascuno degli anni 2024 e 2025.
- la nuova deroga alla valutazione dei titoli non Immobilizzati;
- 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.

In materia di principi contabili, il DPR 97/2003 e il D.Lgs. 139/2015 hanno 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 dello 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 nello 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:

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.
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 merito il principio contabile ITAS 1 prevede che quando si predisporre il bilancio di esercizio si valuta se l'amministrazione è in funzionamento e continuerà ad esserlo. Questa valutazione è effettuata dal responsabile della predisposizione del bilancio di esercizio. Il bilancio di esercizio è predisposto nella prospettiva della continuità, a meno che l'amministrazione non debba cessare l'attività in base ad una disposizione di legge o di statuto. Qualora il responsabile della predisposizione del bilancio di esercizio sia a conoscenza di eventi o condizioni che possono comportare seri dubbi sulla capacità dell'amministrazione di continuare a operare nella prospettiva della continuità, tali incertezze sono rese esplicite in nota integrativa. Qualora il bilancio di esercizio non sia predisposto nella prospettiva della continuità, tale fatto è reso esplicito in nota integrativa, unitamente ai criteri in base ai quali esso è stato predisposto e alla ragione per la quale l'amministrazione non è considerata in funzionamento. In tal senso, si rappresenta che 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

In merito alla correzione degli errori rilevanti il bilancio d'esercizio dell'Ente è stato redatto in conformità a quanto sancito dal 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 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 appropriata. La correzione di errori non rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata nel conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore.

La disciplina sopra richiamata è stata ripresa dai nuovi standard accrual e nello specifico dal principio contabile ITAS 2 il quale disciplina quando l'amministrazione deve farne ricorso.

Nello specifico, il presente standard deve essere utilizzato:

- a) nella scelta e nell'applicazione di politiche contabili;

b) nella rilevazione:

- degli effetti di cambiamenti di politiche contabili e di stime contabili;
- delle correzioni di errori commessi in esercizi precedenti;

c) nella rilevazione e nella presentazione dei fatti intervenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Tuttavia, per il bilancio che si commenta 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

Ai sensi del nuovo ITAS 5 un'immobilizzazione immateriale è tale se soddisfa i requisiti di identificabilità, del controllo e dell'esistenza di benefici economici futuri o di un potenziale di servizio che si manifestano in più esercizi. Il costo sostenuto per acquisire dall'esterno o per generare internamente un elemento immateriale che non soddisfa i predetti requisiti è rilevato integralmente nell'esercizio in cui è sostenuto.

Ai fini della rilevazione iniziale, l'amministrazione che redige il bilancio di esercizio verifica che l'immobilizzazione immateriale sia identificabile.

Un' immobilizzazione immateriale è identificabile se:

- a) è separabile, ossia è possibile scorporarla dall'amministrazione che redige il bilancio di esercizio e venderla, trasferirla, darla in licenza, locarla o scambiarla, singolarmente o unitamente a un contratto, a un'attività o a una passività identificabili, indipendentemente dal fatto che l'amministrazione intenda effettivamente procedere in tal senso; oppure
- b) deriva da accordi vincolanti che attribuiscono diritti contrattuali o altri diritti legali, indipendentemente dal fatto che tali diritti siano trasferibili o separabili dall'amministrazione che redige il bilancio di esercizio ovvero da altri suoi diritti e obbligazioni.

L'amministrazione che redige il bilancio di esercizio deve sottoporre l'immobilizzazione immateriale a verifica di una possibile riduzione di valore confrontando il suo valore recuperabile (determinato

secondo quanto previsto dall'ITAS 8) con il suo valore contabile e rilevando eventuali eccedenze del valore contabile rispetto al potenziale di servizio recuperabile o al valore recuperabile come una perdita durevole per riduzione di valore.

Nel caso in cui emergano indicazioni di una riduzione di valore, l'amministrazione effettua la verifica della riduzione di valore in qualsiasi momento durante l'esercizio.

Per valore recuperabile si intende il maggiore tra il valore di mercato dell'attività al netto dei costi di vendita e il suo valore d'uso. L'attività non ha subito una riduzione di valore se anche uno solo tra i due suddetti valori risulta superiore al suo valore contabile. Nei casi in cui non sia possibile determinare il valore di mercato al netto dei costi di vendita in un modo che rispetti i postulati e i vincoli dell'informazione di bilancio, il valore recuperabile è pari al valore d'uso dell'attività.

L'ITAS 8 quindi riprende quanto sancito dall'art 2426 c.c. secondo il quale: «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».

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.

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 sono state sottoposte al processo di 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

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali 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 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 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.

In merito l'ITAS 5 considera spese di ricerca o sviluppo quelle spese:

- a) connesse a un progetto di ricerca o di sviluppo in corso acquisito separatamente o in un'acquisizione e rilevate come un'immobilizzazione immateriale;
- b) sostenute dopo l'acquisizione di tale progetto,

Le spese successive relative a un progetto di ricerca o sviluppo in corso, acquisito separatamente e rilevato come un'immobilizzazione immateriale, sono:

- a) rilevate come costi e imputate a conto economico nel momento in cui sono sostenute, se si tratta di spese di ricerca;
- b) rilevate come costi e imputate a conto economico nel momento in cui sono sostenute, se si tratta di spese di sviluppo che non soddisfano le condizioni previste dal paragrafo 29 per la rilevazione come immobilizzazione immateriale;
- c) rilevate a incremento del valore contabile del progetto di ricerca o sviluppo in corso, se si tratta di spese di sviluppo che soddisfano le condizioni per la rilevazione previste dal paragrafo 29.

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

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 31/12/2024 risultano pari a € 99.549.565

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

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

(valori in unità di €uro)

ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Diritti di brevetto ed utilizzo delle opere	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.088.512	81.784.381	83.872.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.411	0	464.411
Valore di bilancio	1.624.101	81.784.381	83.408.482
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	89.926	16.480.360	16.570.286
Ammortamento dell'esercizio	429.203	3.432.359	3.861.562
Totale variazioni	-339.277	13.048.001	12.708.724
Valore di fine esercizio			
Costo	2.178.438	98.264.741	100.443.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	893.614	0	893.614
Valore di bilancio	1.284.824	98.264.741	99.549.565

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Straordinaria manutenzione anni pregressi su beni di terzi finanziati dallo Stato	1.365.876
Straordinaria manutenzione anni pregressi su beni di terzi finanziati dall'ente	61.636
Straordinaria manutenzione anni pregressi su beni di terzi finanziati dall'ente	3.288
Straordinaria manutenzione Termini Imerese su beni di terzi fin Stato	4.045.773
Straordinaria manutenzione anni pregressi su beni di terzi finanziati dallo Stato (PA)	62.246.046
Straordinaria manutenzionee riparazione locali a disposizione dell'Ente	214.474
Straordinaria manutenzione Stazione Marittima	1.220
Potenziamento infrastrutture portuali fondi ente (U211/10.21)	11.192.192
Studio di fattibilità progettazione molo nord fondi ente	36.503
Straordinaria Manutenzione Trapani su beni di terzi fin. Stato	14.377.367
Straordinaria Manutenzione Porto Empedocle su beni di terzi fin. Stato	1.948.419
Straordinaria Manutenzione Gela su beni di terzi fin. Stato	1.475.605
Straordinaria Manutenzione Licata su beni di terzi fin. Stato	325.597
Manutenzione e riqualificazione strutturale ambito portuale fin. Art. 18/bis	905.767
Potenziamento infrastrutture portuali fondi ente (U211/10.13)	21.330
Attività di progettazione	8.625
Progettazione potenziamento infrastrutture	15.149
Servizi di progettazione esecutiva complesso VV FF	19.872
TOTALE	98.264.741

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

Criteri di valutazione adottati

Immobilizzazioni materiali

Il nuovo principio contabile ITAS 4 stabilisce il trattamento contabile delle immobilizzazioni materiali al fine di informare gli utilizzatori del bilancio di esercizio sugli investimenti in essere in tali risorse e sulle loro variazioni intervenute nel corso della gestione. I principali aspetti contabili riguardanti le immobilizzazioni materiali sono:

- la rilevazione iniziale quali attività;
- la determinazione del valore contabile;
- l'ammortamento e le perdite per riduzione di valore.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate inizialmente al costo.

Il costo di un'immobilizzazione materiale include:

- il suo prezzo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori, anche di natura fiscale, sostenuti per l'acquisto, dedotti gli sconti commerciali e gli abbuoni;

b) qualsiasi costo direttamente attribuibile alle attività svolte per portare il bene nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché sia in grado di operare o sia utilizzato secondo le modalità decise dall'amministrazione;

c) la stima dei costi di smantellamento e di rimozione del bene e bonifica del sito su cui esso insiste, qualora l'amministrazione sia a ciò obbligata.

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 ITAS 8 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,, 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%

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 dell'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 al 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 al 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.

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

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 € 164.924 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. Si rileva che nel bilancio d'esercizio 2024 la voce di bilancio in esame è stata depurata del valore dei beni di terzi iscritti precedentemente tra le attività per € 177.190.710 in quanto l'Ente ha accolto l'osservazione della Corte dei Conti (determinazione n.95/2024) nella quale la stessa riteneva inammissibile la riclassifica di tali beni per insussistenza del diritto dominicale dell'Ente.

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 **€ 365.977.065**. La voce in esame tiene conto di tutti i lavori in corso di durata ultrannuale finanziati da terzi.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
L. 413/98 security	4.747.263
Rifinanziamento L. 166/02 Il lotto bacino da 150.000	24.700.493
Lavori deviazione passo di rigano conv. 15/87	11.807.735
Lavori Stazione Marittima L. 358/03 e fondi FAS	23.070.910
Consolidamento cassoni banchina di Riva L. 413/98 DM 05/01	9.115.010
Lavori ripristino statico piazzali Termini Imerese	12.799.284
Lavori molo sopraflutto TI Ass. Attività Produttive	17.649.017
Lavori molo sottoflutto TI Ass. Attività Produttive	27.961.435
Progetto area complessa TI - PFSP	2.105.209
Fondi PON: Porto di Palermo.Lavori escavo bacino crismi	36.027.701
Lavori molo foraneo sottoflutto TI Il stralcio- fondi art 18/bis	1.327.969
Fondi PON: Porto di TI.Lavori dragaggio	41.589.032
Lavori finanziati con fondi CEF	115.290
Lavori riqualificazione molo Trapezoidale Fondi DM353	31.217.023
Lavori del bacino di cantieristica porto di Palermo I lotto funzionale	978.588
Lavori del bacino di cantieristica porto di Palermo II lotto funzionale	468.034
Programma di azione e coesione complementare (PAC) infrastrutture e reti 2014 - 2022	3.163.393
Fondi PON 2014 - 2020- TI molo foraneo di sopraflutto riforimento mantellata	19.805.989
Porto di Palermo: studi per interventi di elettrificazione	139.815
Porto di Termini Imerese: studi per interventi di elettrificazione	51.513
Studi e progettazione terminal passeggeri	90.784
Porto di Trapani: studi per interventi di elettrificazione	43.019
Fondo complementare al PNRR: consolidamento molo foraneo arenella	502.362
Fondo complementare al PNRR:santa lucia e molo vittorio veneto	30.614.684
Fondo complementare al PNRR:molo piave	13.919.718
Fondo complementare al PNRR:molo sopraflutto acquasanta	44.507
Fondo complementare al PNRR:dragaggio Trapani	28.192.727
Fondo complementare al PNRR:porto di palermo - green port	1.185.294
Fondo complementare al PNRR:porto di trapani - green port	1.437.438
Fondo complementare al PNRR:porto di termini imerese - green port	1.349.509
Fondo complementare al PNRR:porto di porto empedocle - green port	870.940
Sistema monitoraggio accessi in porto	136.954
PNRR ZES	1.823.565
PNRR ZES	3.001.532
PNRR ZES	229.050
Porto di Licata studi e progettazioni	25.772
Opera commissariata: interfaccia porto - città - fondo pac di pon	13.599.901
Opera commissariata: interfaccia porto - città - L. 413/98 - dm 05/01	31.344
Porto TI molo sottoflutto	37.260
	365.977.065

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 31/12/2024 risultano pari a **€ 369.222.836**.

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

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	178.162.951	3.419.500	1.411.585	4.135.574	275.558.566	462.688.176
Ammortamenti (Fondo)	0	3.233.609	616.422	2.738.567	0	6.588.598
Valore di bilancio	178.162.951	185.891	795.163	1.397.007	275.558.566	456.099.578
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Incrementi per acquisizioni	0	0	246.076	84.474	90.418.499	90.749.049
Decrementi	177.190.710	0	0	0	0	177.190.710
Ammortamento dell'esercizio	0	0	104.713	330.367	0	435.080
Totale variazioni	-177.190.710	0	141.363	-245.893	90.418.499	369.222.837
Valore di fine esercizio						
Costo	972.241	3.419.500	1.657.661	4.220.048	365.977.065	376.246.515
Ammortamenti (Fondo)	0	3.233.609	721.135	3.068.934	0	7.023.678
Valore di bilancio	972.241	185.891	936.526	1.151.114	365.977.065	369.222.837

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Non risultano operazioni rilevanti per tale punto.

Immobilizzazioni finanziarie

Il nuovo standard ITAS 11 disciplina il trattamento contabile delle attività e passività finanziarie.

Nello specifico definisce uno strumento finanziario un qualsiasi contratto che dia origine: (i) a un'attività finanziaria per un'amministrazione o altro organismo e, al contempo, (ii) a una passività finanziaria per un'altra amministrazione o altro organismo o a uno strumento rappresentativo di capitale proprio per un'altra società o altro soggetto emittente.

Un elenco non esaustivo di "attività finanziarie" ai sensi del presente standard comprende, quindi, le disponibilità liquide, i crediti di regolamento e di finanziamento che derivano da rapporti contrattuali, i titoli di debito, le partecipazioni in società, i derivati con valore di mercato positivo. Non costituiscono, invece, attività finanziarie i crediti che non derivano da rapporti contrattuali.

L'amministrazione applica il presente standard nella rilevazione, valutazione e presentazione di tutti gli strumenti finanziari, fatta eccezione per:

- le partecipazioni in organismi controllati o collegati e gli accordi a controllo congiunto, che trovano disciplina in ITAS 14 – *Partecipazioni in organismi controllati o collegati e accordi a controllo congiunto*;
- i diritti e le obbligazioni relativi a operazioni di locazione, a cui si applica ITAS 7 – *Locazioni*. Tuttavia, i crediti rilevati dall'amministrazione in qualità di locatore sono soggetti alle disposizioni del presente standard in tema di riduzioni di valore e di eliminazione contabile delle attività finanziarie. Inoltre, i debiti rilevati dall'amministrazione in qualità di locatario sono soggetti alle disposizioni del

presente standard in materia di eliminazione contabile delle passività finanziarie.
c) i diritti e le obbligazioni relativi ai benefici per i dipendenti, ai quali si applica ITAS 15 - *Benefici per i dipendenti*.

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).

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".

Per quanto attiene il bilancio chiuso al 31/12/2024, 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

L'amministrazione che redige il bilancio di esercizio deve applicare il presente standard ai fini del trattamento contabile di tutte le rimanenze. (ITAS 10).

Nelle amministrazioni pubbliche le rimanenze includono, prevalentemente, beni destinati ad essere impiegati nella produzione di servizi o ad essere ceduti a terzi nella prestazione di servizi. Talora, i beni compresi nelle rimanenze sono destinati ad essere impiegati nella produzione di altri beni.

La cessione a terzi dei servizi o dei beni prodotti o acquistati dall'amministrazione avviene tipicamente contro un corrispettivo economico nullo o simbolico oppure con la corresponsione da parte dell'utente di una tariffa o tassa, fissata unilateralmente dall'amministrazione, destinata alla copertura parziale o integrale del costo del servizio o del bene ceduto.

È tuttavia possibile che un'amministrazione pubblica, nel normale svolgimento della sua attività, acquisti beni per la successiva rivendita o produca servizi o beni da cedere a condizioni di mercato.

I beni rientranti nelle rimanenze di magazzino, 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 € 19.191.

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	5.584	9.833	4.249
TOTALE	5.584	9.833	4.249

Analisi delle variazioni delle rimanenze			
	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
Materie prime sussidiarie e di consumo	13.700	5.491	19.191
TOTALE RIMANENZE	13.700	5.491	19.191

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 inquadrare 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;
- attualizzando 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 attualizzazione; in particolare, il tasso di interesse di mercato deve essere utilizzato per attualizzare 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 i 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 €11.690.102 (clienti, interessi di mora L.231 e fatture da emettere al netto delle note di credito 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 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, 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 € 2.847.094 di cui:

- acconto Ires pari ad € 2.830.128;
- Ritenute d'acconto subite pari ad € 6;
- Anticipazione e Rivalutazione T.F.R. pari ad € 355;
- Erario IVA ns credito pari ad € 16.605.

Crediti verso altri per € 256.614.157 di cui:

- Entro l'esercizio successivo Euro 82.156.189;
- Oltre l'esercizio successivo Euro 174.457.968.

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE
Credito inail	27	
Recupero anticipazione al personale	39.123	
Altri crediti di modico importo	60.625	
Credito per anticipazione spese pubblicazione gare	79.296	
Credito vs. MiT lavori Staz. Marittima L. 358/2003		
Credito v/regione siciliana ass. att. Produttive	3.160.884	
Affidamento supporto lavori di rifinanziamento diga foranea	152.085	
Fondi PON 2014-2020; Termini Imerese molo sopraflutto II		
Credito vs MIT fondi comunitari CEF	-	
Credito vs/MIMS realizzazione molo trapezoidale fondi	-	
Progettazione di fattibilità delle infrastrutture	262.780	
Credito verso MIMS per mancato introito tasse di ancoraggio		
Credito verso MIMS per mancato introito diritti di porto anno		
Credito verso MIMS fondo finalizzato al rilancio degli investimenti	-	
Crediti da riversamento tasse portuali dogana		
Credito da anticipazioni	200.447	
Credito MIMS da certificati su "caro prezzi"		
Credito verso MIMS: fondo complementare: santa lucia e molo w	3.673.475	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo piave	3.871.724	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo sopraflutto	5.219.394	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo foraneo	2.326.537	
Credito verso MIMS: fondo complementare:porto Trapani lavori	8.204.088	
Credito verso MIMS: fondo complementare Palermo nuovo impianto elettrico	13.528.357	
Credito verso MIMS: fondo complementare:Trapani nuovo impianto elettrico	1.293.290	
Credito verso MIMS: fondo complementare: Termini Imerese	1.293.290	
Credito verso MIMS: fondo complementare: porto empedocle	646.649	
MASTERPLAN	1.375	
LAVORI DEMOLIZIONE SILOS	140.138	
FONDO ADEGUAMENTO PREZZI - GENNAIO - LUGLIO 2022		
Credito vs MIT 50% fondo progettazione	1.260.000	
FOI: ARENELLA	2.790.290	
FOI: IMPIANTI ELETTRICI	1.552.316	
PNRR ZES	7.200.000	
PNRR ZES	12.600.000	
PNRR ZES	12.600.000	
TOTALE	82.156.189	

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE
Recupero anticipazione al personale		
Credito Vs. MIT bacino crismi escavo mantellata	3.601.196	
Credito Vs. MIT completamento molo foraneo sopraflutto II stralcio	1.846.761	
Credito vs. Stato lavori bacino da 150.000 Il 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 Proweditorato OO.PP. Sicilia e Calabria Restyling Stazione	1.800.000	
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	
Credito vs MIT per progetto PCS	900.000	
Credito vs MIT: resilienza Cyber	1.108.646	
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo sopraflutto acquasanta		
Credito verso MIMS: fondo complementare: molo foraneo arenella		
Credito verso MIMS: fondo complementare: porto Trapani lavori dragaggio		
Credito verso MIMS: fondo complementare Palermo nuovo impianto elettrico		
Credito verso MIMS: fondo complementare: Trapani nuovo impianto elettrico		
Credito verso MIMS: fondo complementare: Termini Imerese nuovo impianto elettrico		
Credito verso MIMS: fondo complementare: porto empedocle nuovo impianto elettrico		
TOTALE	174.054.873	403.095

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

ANALISI DELLA VARIAZIONE E DELLA SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE				
	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	1.941.487		315.197.050	317.138.537
Variazione nell'esercizio	905.607		-58.582.893	-57.677.286
Valore di fine esercizio	2.847.094		256.614.157	259.461.251
Quota scadente entro l'esercizio	2.847.094		82.156.189	85.003.283
Di cui di durata residua superiore a 5 anni				0

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

Anche per i bilanci chiusi al 31 dicembre 2024 permane per i soggetti che adottano i principi contabili nazionali la possibilità di

mantenere lo stesso valore in relazione ai titoli iscritti nell'attivo circolante, sebbene la turbolenza dei mercati possa far individuare un valore di mercato a fine anno che sia più basso di quello di iscrizione. Ciò è tuttavia escluso in caso di perdite durevoli di valore.

La norma è stata introdotta dall'articolo 45, comma 3-octies del DI 73/2022 e prorogata poi con decreto ministeriale sia per il 2023 sia per il 2024. Ciò in quanto è stata data la possibilità di proroga con norma secondaria demandata direttamente al ministero dell'Economia. La disposizione vale per i soli soggetti che redigono il bilancio in base ai principi nazionali, motivo per cui l'Oic ha recentemente aggiornato il documento interpretativo 11 per i bilanci 2024 in relazione agli aspetti contabili della valutazione dei titoli del circolante. Il documento interpretativo chiarisce che la deroga si applica ai titoli di debito e di capitale iscritti nell'attivo circolante valutati al minore fra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (articolo 2426, comma 1, n. 9 del Codice civile) di cui ai principi Oic 20 (titoli di debito) e Oic 21 (partecipazioni).

Invece, non c'è applicazione ai derivati (Oic32) che sono iscritti e valutati a fair value.

La deroga riguarda sia i titoli iscritti nei bilanci 2023 sia quelli acquistati nell'esercizio 2024. Chiaramente per i titoli già posseduti nel 2023 si assume il valore degli stessi nel medesimo bilancio, mentre per quelli acquistati nel 2024 ci si riferisce al costo di acquisto.

Qualora ci si avvalga della deroga (in assenza di perdite durevoli) andranno destinati a riserva indisponibile utili di ammontare corrispondente alla differenza tra i valori iscritti nell'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato (o il costo di acquisizione per i

titoli acquistati nell'esercizio 2024) e i valori di mercato rilevati alla data di riferimento del bilancio, al netto del relativo onere fiscale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a **€ 129.778.125** e sono rappresentate da:

- Banca Tesoriere per € 818.888;
- Fondi Vincolati per € 128.959.237.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Le disponibilità liquide ammontano a € 129.778.125 e sono rappresentate da:	
Descrizione	Importi
Tesoriere	818.888
Somme destinate e vincolate	128.959.237
Somme anticipate da riscuotere	
TOTALE	129.778.125

In merito alle disponibilità liquide si rappresenta che nell'esercizio 2024 l'Ente non ha riclassificato le somme anticipate per conto dell'Assessorato attività produttive Regione siciliana e del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili al fine di dare seguito alla determinazione della Corte dei Conti n.95/2024.

ANALISI VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DISPONIBILITA'	152.154.330	-22.376.205	129.778.125

Ratei e risconti attivi

Lo standard ITAS 17 disciplina il trattamento contabile dei ratei e dei risconti.

L'amministrazione che redige il bilancio di esercizio applica il presente standard quando la determinazione della competenza economica dei proventi e ricavi o dei costi e oneri conseguenti a prestazioni da rendere o da ricevere, coinvolgendo più esercizi, avviene in ragione del tempo fisico ed economico.

La rilevazione iniziale di un rateo o di un risconto avviene quando, nell'ambito di prestazioni da rendere o da ricevere, ricorrono tutte le seguenti condizioni:

- le prestazioni da rendere o da ricevere iniziano in un esercizio e terminano in uno successivo;
- i proventi e i ricavi o i costi e gli oneri sono rispettivamente conseguiti e sostenuti in via anticipata o posticipata rispetto a prestazioni da rendere o da ricevere comuni a due o più esercizi consecutivi;
- e
- l'entità dei ratei e dei risconti varia con il trascorrere del tempo fisico o economico.

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 €uro)

ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI			
	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
Altri risconti attivi	3.249	0	3.249
Totale ratei e risconti attivi	3.249	0	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:

- 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;
- le eventuali rilevazioni delle differenze (Utile 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.

Il fondo di dotazione ammonta ad **€ 20.973.454** che, a differenza degli esercizi precedenti, rimane invariato rispetto al bilancio di esercizio 2023 perché l'utile registrato in questo ultimo anno di € 6.374.331 non è stato allocato al fondo di dotazione, bensì alla voce del Patrimonio Netto “Avanzi/disavanzi economici portati a nuovi” come indicato al punto 6.5 della Determinazione della Corte dei Conti del 13.06.2024, n. 95.

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:

VARIAZIONI VOCI PATRIMONIO NETTO					
	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo dotazione	20.973.454	6.374.331			27.347.785
Altre riserve					
Varie altre riserve	180.835.144		177.190.710		3.644.434
Totale altre riserve	180.835.144		177.190.710		3.644.434
Utili (perdite) portati anuovo	6.374.331		6.374.331	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio				5.676.155	5.676.155
Totale patrimonio netto	208.182.929	6.374.331	183.565.041	5.676.155	36.668.374

Il totale del Patrimonio Netto di natura contabile è pari ad € 36.668.374, di cui € 36.154.245 rappresenta il patrimonio disponibile dell'Ente (costituito dal Fondo di dotazione, dal risultato di esercizio e dalle riserve disponibili) ed € 514.129 sono relativi alla quota di patrimonio netto indisponibile, così composto:

- Riserva indisponibile per sospensione di ammortamento anno 2021 DL 228/2021 € 365.864;
- Riserva indisponibile per sospensione di ammortamento anno 2020 DL 104/2020 € 148.265;

A tal proposito, si rappresenta che nel bilancio di esercizio 2024 è stata recepita l'osservazione contenuta al punto 6.5 della Determinazione della Corte dei Conti del 13.06.2024, n. 95, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP dell'anno 2021, che faceva notare la duplicazione di poste accantonate a riserva indisponibile e nel fondo rischi ed oneri per la copertura dei contenziosi dell'A.P. di Trapani; pertanto si è proceduto a rilasciare la riserva costituita in contropartita nel Patrimonio Netto per l'ammontare residuo di € 510.755.

Si rileva, altresì, che è stata anche stornata la Riserva indisponibile beni di terzi iscritti tra le attività per € 177.190.710 in quanto l'Ente ha accolto l'osservazione della Corte dei Conti (determinazione n.95/2024) nella quale la stessa evidenziava l'insussistenza dei presupposti per siffatta rappresentazione del dato contabile, avuto riguardo all'insussistenza di un diritto dominicale dell'Ente sui beni in questione.

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, dalle riserve disponibili iscritte in bilancio per € 187.827 e € 2.942.978, nonché dall'avanzo economico portato a nuovo di € 6.374.331 e dal risultato di esercizio di € 5.676.155.

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

L'ITAS 13 disciplina il trattamento contabile dei fondi, delle passività potenziali e delle attività potenziali, tranne quando si adotta un diverso trattamento contabile in conformità ad un altro standard.

Un fondo è rilevato quando sussistono tutte le seguenti condizioni:

- a) l'amministrazione ha un'obbligazione attuale risultante da un evento passato vincolante;
- b) è probabile che sarà necessario un trasferimento di risorse per adempiere all'obbligazione stessa;
- c) può essere effettuata una stima dell'ammontare dell'obbligazione che rispetti i postulati e i vincoli dell'informazione di bilancio.

Se anche solo una di queste condizioni non è soddisfatta, non si rileva alcun fondo.

L'amministrazione utilizza tutte le evidenze disponibili per valutare se un evento passato abbia dato luogo ad un'obbligazione attuale. Le evidenze considerate includono tutte le informazioni aggiuntive derivanti da fatti accaduti dopo la data di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente.

In merito al fine della suddetta valutazione l'ITAS 13 definisce un evento:

- a) **probabile** quando è più verosimile che accada piuttosto che il contrario;
- b) **possibile** quando è meno verosimile che accada piuttosto che il contrario;
- c) **remoto** quando la possibilità che accada è scarsissima.

Di conseguenza, un fondo è rilevato quando sussiste un'obbligazione attuale per cui sia **probabile** il trasferimento di risorse.

Nel caso in cui un trasferimento di risorse è possibile, si forniscono solo informazioni in nota integrativa sulla passività possibile.

Nel caso in cui un trasferimento di risorse è remoto non è prevista alcuna informazione in nota integrativa.

Alla luce di quanto detto torna utile rilevare che l'Ente ha tenuto conto delle passività probabili per la determinazione dei Fondi rischi e oneri tenendo conto anche delle informazioni pervenute dagli uffici dell'Amministrazione e nello specifico dall'ufficio Legale e dal Demanio.

In tal senso il **fondo rischi cause legali** e il **Fondo Rischi Agenzia delle Entrate** sono stati stornati su indicazione dei legali dell'Ente con nota del 28.02.2025 protocollo 7344/2025. Nello specifico, dall'analisi dei contenziosi dell'Ente effettuata, avuto riguardo alla probabilità di soccombenza in giudizio e l'ipotetica stima del *quantum* della condanna al pagamento delle spese legali e/o risarcitorie derivante dal provvedimento conclusivo, attribuendo il relativo coefficiente di rischio, espressione dello stato di incertezza attribuito nel caso di specie, è stato richiesto un accantonamento di € 47.560,40. Tale accantonamento afferisce al Controricorso proposto dinanzi alla Corte di Cassazione sul ricorso per cassazione proposto dall'Agenzia delle Entrate contro l'AdSP del Mare di Sicilia Occidentale avverso la sentenza n. 2937/14/2020, che ha escluso l'assoggettamento ad imposizione fiscale dei canoni demaniali relativamente all'avviso di accertamento dell'anno di imposta 2007. 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, codesto

ufficio ha ritenuto opportuno lasciare accantonato **al Fondo Rischi Agenzia delle Entrate una somma pari ad € 73.251. Il Fondo Rischi cause legali rimane iscritto in bilancio per € 182.772**

Per quanto attiene **al Fondo rischi ex Autorità Portuale di Trapani**, l'ufficio legale con nota del 28.03.2025 protocollo 10588/2025, tenuto conto dello stato del giudizio e dei potenziali rischi, ha rimodulato l'importo delle somme da accantonare a garanzia delle posizioni debitorie delegate dal MIT da € 510.754,73 a € 402.614,07.

Infine, per gli altri contenziosi in essere che avevano dato luogo nell'esercizio 2023 ad un accantonamento per € 1.268.597 si è provveduto, sulla base anche delle indicazioni pervenute dall'ufficio legale, a stornare € 443.858 e di destinarli **al Fondo rischi per potenziali spese inammissibili su rendicontazione finanziamenti.**

In merito invece all'analisi delle passività possibili seguendo l'indicazione del nuovo ITAS 13 si è ritenuto opportuno riportare in nota integrativa ai fini conoscitivi le passività possibili le quali alla data di chiusura del Bilancio 2024 non hanno determinato la rilevazione di un Fondo rischi. Nella Fattispecie, si rappresenta che con la sentenza n.13/2025, il TAR del Lazio ha annullato il decreto del Direttore Generale per la vigilanza sulle autorità di sistema portuale del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 30 dicembre 2022 che stabiliva un incremento dei canoni del 25,15% per il 2023.

Il principale motivo dell'annullamento riguarda la violazione dell'art. 4, comma 1, del d.l. n. 400/1993, che stabilisce che l'aggiornamento annuale dei canoni deve essere calcolato sulla media degli indici ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati e dei corrispondenti valori per il mercato all'ingrosso. Tuttavia, il Ministero ha sostituito quest'ultimo indice, non più disponibile, con l'indice dei prezzi alla produzione dei prodotti industriali, che non è previsto dalla normativa.

Ad ogni modo, configurandosi di fatto una passività possibile per l'Ente derivante dall'eventualità di una richiesta di rimborso dell'incremento "improprio" dei canoni si è ritenuto opportuno fornire adeguata informazione nella nota integrativa in attesa, dunque, di conoscere i criteri che il Ministero delle Infrastrutture definirà con l'adozione di un apposito decreto.

Alla luce di quanto detto, si riportano qui di seguito i principali accantonamenti effettuati dall'Ente:

✓ **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 €2.021.458 e riguarda l'area istituzionale per € 1.692.134 e l'area commerciale per € 329.324 nello specifico:

1. Fondo rischi cause legali € 182.772 giusta comunicazione dell'ufficio legale prot. 7344/2025 del 28.02.2025;
2. Accantonamento per rischi su interessi di mora € 178.267;
3. Fondo rischi Agenzia delle Entrate – anni 2006 – 2007 € 73.251;
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 € 943.858;
7. Fondo rischi per cause legali sinistro ex Autorità Portuale di Trapani € 402.614.

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		2.795.982	2.795.982
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio		1.218.347	1.218.347
Altre variazioni		443.822	443.822
Totale variazioni		-774.525	-774.525
Valore di fine esercizio		2.021.457	2.021.457

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 € 2.066.762 (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	
	TFR
Valore di inizio esercizio	2.179.814
Variazioni nell'esercizio (imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR)	6.829
Accantonamento nell'esercizio	321.287
Utilizzo nell'esercizio	473.867
Altre variazioni (accantonamento Fondo Esodo)	46.357
Totale variazioni	-113.052
Valore di fine esercizio	2.066.762

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 2024, 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 **€ 20.730.118**

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 DELLE SCADENZE DEI DEBITI						
	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota scadente	Quota scadente	Di cui di durata
Debiti verso altri						
Debiti verso fornitori	15.710.189	110.621	15.599.568	15.599.568		
Debiti tributari	3.517.180	231.289	3.748.469	3.748.469		
Debiti verso istituti di	276.727	-1.888	274.839	274.839		
Altri debiti	2.521.467	-1.414.226	1.107.241	40.225	1.067.017	
Totale debiti	22.025.563	-1.074.204	20.730.117	19.663.101	1.067.017	0

Commento, Variazioni e scadenza dei debiti

Tra i "Debiti tributari" si annoverano:

- Erario c/ritenute lavoratori autonomi per Euro 13.371;
- Ritenute lavoratori autonomi per Euro 12.030;
- Addizionale comunale per Euro 36.643;
- IRES per Euro 2.992.237
- IVA da split istituzionali per Euro 694.189.

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

- Debiti diversi per Euro 11.454;
- Debiti verso figure apicali per Euro 13;
- Debiti verso CRAL per Euro 26.924;
- Anticipazioni spese pubblicazioni per Euro 1.834.

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

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.

Le suindicate voci vengono dettagliate nella seguente tabella:

ANALISI DELLE VARIAZIONE DEI RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Ratei e risconti	Totale
Valore di inizio esercizio	782.915.391	782.915.391
Variazione nell'esercizio	25.252.102	25.252.102
Valore di fine esercizio	808.167.493	808.167.493

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, ristori 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 € 9.562.896 e risultano così suddivisi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI - Voce A. 5)						
	2024			2023		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDATO	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDATO
Arrotondamenti						
Recuperi e rimborsi diversi	276.309		276.309		580.246	580.246
Ristoro 5% addizionale	67.549		67.549			-
rettifiche in entrata per iva reverse charge commerciale		11.991	11.991			-
Contributo smart port (formazione personale)		50.000	50.000			-
Incentivo su impianto fotovoltaico Decr. Pres. 150/2013		9.689	9.689		2.710	2.710
Plusvalenza alienazione macchine radiogene			-			-
Plusvalenza			-		443	443
Variazioni attive nei residui passivi			-			-
Insussistenze	115.147		115.147			-
Iva detraibile da ricalcolo percentuale di promiscuità			-	311.596		311.596
Diritti di mora			-		569	569
Interessi attivi per anticipazione personale		618	618			-
Rettifiche ed integrazioni in entrata per iva da split payment		455.993	455.993		266.923	266.923
Sopravvenienze diverse	4.959.315		4.959.315	4.375.202		4.375.202
Sopravvenienze attive non tassabili			-			-
Svincolo somme fondo spese future e rischi per assenza di presupposti			-			-
Entrate per istruttoria pratiche		57.794	57.794	51.795		51.795
Altre entrate per attività di patrocinio legale		38.882	38.882	14.495		14.495
Diritti di stipula ufficiale rogante		87.250	87.250	90.750		90.750
FONDI CEF: somme riconosciute per costo del personale documentato nel periodo			-			-
Quota contributi in conto impianti SM	3.432.359		3.432.359	2.834.460		2.834.460
TOTALE	8.850.679	712.217	9.562.896	7.678.298	850.891	8.529.189

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 collocazione 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 € 5.970.002 e risultano così suddivisi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE						
	2024			2023		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Arrotondamenti e abbuoni	1		1			0
Imposte e tributi diversi			0	6.522	68	6.590
Iva da ricalcolo percentuale di promiscuità	1101		1.101	107.153		107.153
Spese per liti, arbitraggi, accessori	159.723		159.723	48.665	79.175	127.840
Libri, riviste e giornali	22		22	844	214	1.058
Versamento riduzioni di legge	414.846		414.846	414.846		414.846
Variazioni passive nei residui			0		11.947	11.947
Tassa di circolazione veicoli	508		508	931		931
Imposta di registro	5091	245	5.336	1.918		1.918
Restituzioni e rimborsi diversi	3786		3.786	55.139		55.139
Quote associative	109.775		109.775	79.959		79.959
Sopravvenienze passive	27.217		27.217			0
Canone RAI	407		407	407		407
Insussistenze	4.196	5.243.084	5.247.280	4.375.202	678.884	5.054.086
Tot. oneri diversi di gestione	726.674	5.243.329	5.970.002	5.091.587	770.286	5.861.874

Proventi e oneri finanziari

Nella sezione C del **conto economico** (art. 2425 del c.c.) 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 dell'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) le 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 € 541.827, per IRES da canoni percepiti pari a € 1.806.214 ed IRES per € 1.186.023

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 d'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. 87 dipendenti oltre il Segretario Generale.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI				
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Numero medio	6	14	67	87

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 una 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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto	
I compensi sono così suddivisi:	
	Importi
Indennità carica Presidente	0
Rimborso spese piè di lista Presidente	21.612
Emolumenti Collegio dei Revisori	50.600
Gettoni di presenza Componenti Comitato	870
Rimborso spese piè di lista Revisori	5.885
Oneri riflessi Presidente	0
Rimborso spese Comitato di Gestione	387
Compenso organismo indipendente di val.	21.868
Premio raggiungimento obiettivi Presidente	60.000
Rimborso spese OIV	1.804

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:

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

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 fidejussioni 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 31/12/2024.

IMPORTO COMPLESSIVO DEGLI IMPEGNI, DELLE GARANZIE E DELLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE	
Descrizione	Importo (€)
Fidejussioni bancarie/assicurative Palermo e Termini Imerese	15.530.588
Trapani	679.000
Porto Empedocle	29.657.539
Gela	10.000
Licata	311.000
TOTALE	46.188.127

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.

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 2024 dovranno essere indicate le agevolazioni percepite nel corso dell'anno 2024.

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".

(Valori in unità di euro)

PROSPETTO DI RIEPILOGO DEI CONTRIBUTI INCASSATI DALL'ADSP DEL MARE DI SICILIA OCCIDENTALE NELL'ESERCIZIO 2024			
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	568.032	05.12.2024
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	1.684.964	10.12.2024
FONDI PON Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Porto di Palermo: lavori di escavo bacino Crispi 3	556.130	24.05.2024
		233.730	24.12.2024
FONDI PON Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Porto di Termini Imerese: dragaggio	7.049.081	31.07.2024
		669.515	24.12.2024
FONDI PON Infrastrutture e Reti 2014 - 2020	Porto di Termini Imerese: mantellata	3.113.501	31.07.2024
		2.466.005	13.11.2024
		200.414	24.12.2024
PCS - Port Community System	Pcs Port Community System	100.000	19.12.2024
MIT: Cap. 7631 art.1, comma 983 L. 296/2006	Acconto Anno 2024 - Fondo perequativo per le ADSP	3.153.385	29.03.2024
	FP Anno 2024 - Fondo Perequativo per le ADSP	17.487.098	07.05.2024
MIT	Fondo articolo 18 bis L.84/94 Annualità 2022	53.757	25.11.2024
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto aiuti SALDO I Sem. 2022	Porto di Palermo: opere di messa in sicurezza del porto di S.Erasmo	349.021	08.03.2024
	Molo sottoflutto Porto di Termini Imerese	1.171.520	08.03.2024
	Porto di Palermo: lavori di manutenzione e sistemazione dell'area esterna della sede ADSP	11.672	08.03.2024
	Stazione marittima porto di Porto Empedocle	93.992	08.03.2024
	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	392.733	08.03.2024
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto aiuti" ACCONTO II Sem. 2022	Lavori di dragaggio Porto di Termini Imerese	80.405	17.04.2024
	Molo SOPRAFLUTTO Porto di Termini Imerese	218.978	17.04.2024
	Molo SOTTOFLUTTO Porto di Termini Imerese	885.635	17.04.2024
	Stazione marittima porto di Porto Empedocle	83.261	17.04.2024
	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	1.206.340	17.04.2024
	Porto Empedocle: intervento green port	1.243.282	11.12.2024
Fondo complementare al PNRR e altre misure urgenti per gli investimenti	Trapani: intervento green port	1.243.282	11.12.2024
	Termini Imerese: nuovo impianto elettrico e illuminazione portuale	621.640	11.12.2024
	deguamento e messa in sicurezza statica delle banchine S.Lucia e Vittorio Veneto	5.510.202	18.10.2024
	Consolidamento delle banchine sud del molo Piave	2.755.100	18.10.2024
	Consolidamento molo sopraflutto Acquisanta	2.204.080	18.10.2024
	Completamento molo foraneo porto Arenella	3.489.794	18.10.2024
	Lavori di dragaggio dell'avamposto e delle aree a ponente dello sporgente Ronciglione	12.306.120	30.08.2024
MIT	decreto MIT 353/2020: Porto di Palermo- riqualificazione del molo trapezoidale	2.576.232	30.08.2024
		171.234	30.08.2024
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto Aiuti" ACCONTO II Sem.2022	Lavori dragaggio porto di Termini Imerese	5.213.612	25.07.2024
	Molo sottoflutto Porto di Termini Imerese	591.966	25.07.2024
	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	309.844	25.07.2024
	VV e Santa Lucia	2.082.918	25.07.2024
	Porto di Palermo: opere di messa in sicurezza del porto di S.Erasmo	8.129	18.12.2024
		82.156.604	

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 SEGRETARIO
GENERALE
Dott. Luca Lupi
FIRMATO

AREA FINANZIARIA
Il Dirigente
Dott. Alessandro Feo
FIRMATO

Relazione sulla gestione

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.

I lavori nel 2024 hanno incluso il primo stralcio del progetto di interfaccia e gli ulteriori *permitting* ambientali per il completamento del bacino di carenaggio da 150.000 tonnellate, nell'area di Fincantieri. Un altro intervento significativo riguarda l'introduzione del *cold ironing* (anche a Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle), ovvero l'elettificazione delle banchine, che consentirà alle navi di ridurre l'emissione di inquinanti locali, migliorando al contempo l'efficienza dei processi di alimentazione delle navi.

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 2024 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 € 9.210.213. 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 2024 ha evidenziato, alla data del 31.12.2024, un consolidamento del patrimonio netto dell'Ente che si attesta su un valore pari ad € 36.668.374 risultato della somma algebrica fra il capitale sociale di € 20.973.454, le altre riserve di € 3.644.434, utile a nuovo 6.374.331 e il risultato della gestione 2024 pari ad € 5.676.155

Nello specifico, il risultato di esercizio che si commenta registra un risultato di gestione consolidato di € 5.676.155 contro un risultato consolidato dello scorso esercizio di € 6.374.331.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nell'esercizio in esame l'Ente ha realizzato i ricavi (voce A1) così suddivisi:

RICAVI (VOCE A1) - Valori in unità di €						
	2024			2023		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Proventi a fronte servizio generale passeggeri		7.230.970			7.560.181	7.560.181
Proventi passeggeri in transito		124.565			45.505	45.505
Proventi a fronte servizio generale passeggeri Porto Empedocle		92.232			125.894	125.894
Proventi a fronte servizio generale passeggeri Trapani		999.726			1.011.184	1.011.184
Proventi a fronte servizio generale passeggeri Licata		780				
Compartecipazione alle spese di pulizia e ritiro rifiuti		70.610			300.000	300.000
Proventi vari		984.207			370.388	370.388
Canone annuo da convenzione pf ex art. 6,c.7		50.000			48.000	48.000
Canoni concessione demaniale aree	5.507.635			5.242.479		5.242.479
Recuperi e rimborsi diversi	83.594			47.922		47.922
Canoni concessioni lavoro in porto	63.463			51.713		51.713
Iscrizione rinnovo registro ex art. 68	128.910			102.940		102.940
Canone imbarco sbarco merci	2.293.985			2.456.116		2.456.116
Canone imbarco sbarco merci Licata	12.608			7.505		7.505
Canone imbarco sbarco merci Gela	75.442			67.131		
Canone concessione locali	-			206.354		206.354
Proventi magazzini e spazi	-			40.500		40.500
Rilascio pass accesso in porto	78.051			67.762		67.762
Canoni occupazione specchi acquei	-			135.885		135.885
Canone sui servizi portuali	34.995			44.417		44.417
Devoluzione tasse erariali	405.872			421.025		421.025
Devoluzione tasse di ancoraggio	415.451			592.926		592.926
Canone concessioni demaniali Termini Imerese	573.937			538.094		538.094
Ribaltamento quota ricavi commerciali	-					-
Canone concessioni demaniali Trapani	1.645.394			1.322.332		1.322.332
Canone concessioni demaniali Porto Empedocle	5.327.272			5.080.981		5.080.981
Canone concessioni demaniali Licata	211.280			185.586		185.586
Canone concessioni demaniali Gela	1.802.894			1.673.325		1.673.325
Canone concessioni demaniali Sciacca	3.138					
Canoni concessioni lavoro in porto Trapani	32.831			32.831		32.831
Canoni concessioni lavoro in porto Porto Empedocle	31.237			23.838		23.838
Canoni concessioni lavoro in porto Gela	5.398			5.398		5.398
Canoni concessioni lavoro in porto Licata	5.728			2.864		2.864
Devoluzione tasse di ancoraggio Trapani	119.037			262.961		262.961
Devoluzione tasse di ancoraggio Porto Empedocle	543.026			593.479		593.479
Devoluzione tasse erariali porto di Trapani	126.552			155.095		155.095
Devoluzione tasse erariali porto di Porto Empedocle	1.198.542			1.160.183		1.160.183
Canone imbarco sbarco merci Trapani	168.838			192.830		192.830
Canone imbarco sbarco merci Porto Empedocle	69.395			75.612		75.612
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.964.507	9.553.090		20.790.083	9.461.151	30.251.234

Altri ricavi e proventi

Nell'esercizio in esame l'Ente ha realizzato i ricavi (voce A5) così suddivisi:

ALTRI RICAVI E PROVENTI - Voce A. 5)						
	2024			2023		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDATO	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSOLIDATO
Arrotondamenti						
Recuperi e rimborsi diversi	276.309		276.309		580.246	580.246
Ristoro 5% addizionale	67.549		67.549			-
rettifiche in entrata per iva reverse charge commerciale		11.991	11.991			-
Contributo smart port (formazione personale)		50.000	50.000			-
Incentivo su impianto fotovoltaico Decr. Pres. 150/2013		9.689	9.689		2.710	2.710
Plusvalenza alienazione macchine radiogene			-			-
Plusvalenza			-		443	443
Variazioni attive nei residui passivi			-			-
Insussistenze	115.147		115.147			-
Iva detraibile da ricalcolo percentuale di promiscuità			-	311.596		311.596
Diritti di mora			-		569	569
Interessi attivi per anticipazione personale		618	618			-
Rettifiche ed integrazioni in entrata per iva da split payment		455.993	455.993		266.923	266.923
Sopravvenienze diverse	4.959.315		4.959.315	4.375.202		4.375.202
Sopravvenienze attive non tassabili			-			-
Svincolo somme fondo spese future e riscgi per assenza di presupposti			-			-
Entrate per istruttoria pratiche		57.794	57.794	51.795		51.795
Altre entrate per attività di patrocinio legale		38.882	38.882	14.495		14.495
Diritti di stipula ufficiale rogante		87.250	87.250	90.750		90.750
FONDI CEF: somme riconosciute per costo del personale documentato nel periodo			-			-
Quota contributi in conto impianti SM	3.432.359		3.432.359	2.834.460		2.834.460
TOTALE	8.850.679	712.217	9.562.896	7.678.298	850.891	8.529.189

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° 87 unità oltre il Segretario Generale. Nel 2024, la spesa per il personale è stata di **€ 8.289.628**, con un incremento del **7%** rispetto ai **€ 7.770.865** del 2023.

Costo di materie prime, sussidiarie e di consumo: **€ 9.833** con una variazione in aumento di **€ 4.249**

Costo di materie prime, sussidiarie e di consumo - valori in unità di euro						
	2024			2023		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Materiale di consumo uffici	445	49	494	347	107	454
Materiale economato	7.428	1.911	9339	3.808	1.322	5.130
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.873	1.960	9.833	4.155	1.429	5.584

Costi per servizi: comprendono i costi relativi all'area commerciale, amministrativa, contabile e legale ed ammontano ad € 12.404.244 con una variazione in aumento di € 1.666.383 rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi - valori in unità di euro						
	2024			2023		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
Indennità carica Presidente	0		0	56.667		56.667
Rimborso spese pié di lista Presidente	21.612		21.612	41.325		41.325
Emolumenti Collegio dei Revisori	50.600		50.600	50.600		50.600
Gettoni di presenza Componenti Comitato	870		870	300		300
Rimborso spese pié di lista Revisori	5.885		5.885	8.624		8.624
Oneri riflessi Presidente	0		0	18.163		18.163
Rimborso spese Comitato di Gestione	387		387	189		189
Compenso organismo indipendente di val.	21.868		21.868	18.000		18.000
Premio raggiungimento obiettivi Presidente	60.000		60.000	60.000		60.000
Rimborso spese OIV	1.804		1.804	8.000		8.000
Acqua per uffici	1.984	608	2.592	2.488	479	2.966
Spese energia elettrica	0	15	15	47.166		47.166
Spese per la security portuale	3.975.433		3.975.433	3.593.644		3.593.644
Spese per la vigilanza portuale	77.528		77.528	77.575		77.575
Spese per la tutela e la sicurezza delle persone	0		0	27.503		27.503
Energia elettrica palazzina "A" e "B"			0	26.773	9.689	36.462
Spese per la security portuale Termini Imerese	310.500		310.500	266.910		266.910
Spese per la security portuale Trapani	485.913		485.913	357.456		357.456
Spese per la security portuale Porto Empedocle	160.744		160.744	120.212		120.212
Spese per la security portuale Licata	698		698	179		179
Spese per la security portuale Gela	741		741	325		325
Spese pulizie uffici ed aree portuali Palermo	121.948		121.948	117.784	8.228	126.012
Spese pulizie uffici ed aree portuali Trapani		140.173	140.173		190.523	190.523
Spese pulizie uffici ed aree portuali Porto Empedocle		0	0			0
Spese servizio di tesoreria/cassa	7.497	2.542	10.039	7.093	2.567	9.660
Prestazione di terzi servizi portuali		1.030.261	1.030.261		728.750	728.750
Spese per servizio idrico e pulizia		23.188	23.188		46.514	46.514
Spese diverse servizi	168.842	52.400	221.242	186.379	58.981	245.360
Spese sanificazione ed acquisto dpi pandemia			0			0
Spese informatiche finalizzate al contrasto COVID 19			0			0
Spese di illuminazione PALERMO		230.382	230.382		26.009	26.009
Spese di illuminazione Termini Imerese		103.294	103.294		61.168	61.168
Servizio di illuminazione porto di Trapani		201.029	201.029		141.000	141.000
Servizio di illuminazione porto di Porto Empedocle		58.828	58.828		43.264	43.264
Assistenza sistemi informatici	81.998	27.797	109.795	62.331	22.558	84.889
Spese mantenimento immobili (fuori calcolo fiscale	1.584.170	293.424	1.877.594	818.468	468.326	1.286.794
Spese manutenzione automezzi	935		935	1.241		1.241
Ordinaria manutenzione Termini Imerese	87.578		87.578	46.695		46.695
Ordinaria manutenzione Trapani	189.168	465.867	655.035	434.091	227.030	661.121
Ordinaria manutenzione Gela	66.671		66.671	2.543		2.543
Ordinaria manutenzione Porto Empedocle	112.053	407.866	519.919	373.421	28.717	402.137
Ordinaria manutenzione Licata	28.484		28.484			0
Manutenzione edifici a disposizione dell'Ente	1.759	596	2.355	2.905	1.051	3.956
Man., rip. macchine e mobili ufficio			0	582	211	793
Spese per il realizzo delle entrate	1.382.210		1.382.210	1.604.792	15.443	1.620.235
Spese diverse documentate	3.631	23	3.654	3.276	133	3.409
Mostre convegni e spese di propaganda	133.316		133.316	77.673		77.673
Premi di assicurazione diversi	72.626	4.843	77.470	52.596	16.341	68.936
Spese di rappresentanza	4.580		4.580			0
Contr. Avente attinenza allo sviluppo	50.000		50.000	2.000		2.000
Spese legali, giudiziarie e borsuali	27.191	1.813	29.004	30.562	6.274	36.835
Pubblicazione on line ed accesso a banche dati	4.860	158	5.018	9.467	3.064	12.531
Spese postali e telegrafiche	109	37	146	1.087	393	1.480
Spese di pubblicità	3.660		3.660			0
Spese di pubblicità L. 67/87 (bandi di gara)	811	275	1.086	4.528		4.528
Software	1.512	513	2.025	2.414	830	3.244
Acquisto valori bollati		766	766		2.187	2.187
Imposta di bollo su finanziamenti			0	8		8
Spese telef. Fisse	40.091		40.091			0
Spese telefoniche fisse Porto Empedocle		0		699	253	952
Spese telefoniche mobili	3.645	1.235	4.880	2.311	837	3.148
Totale Servizi	9.355.907	3.047.933	12.403.840	8.627.041	2.110.820	10.737.861

Oneri diversi di gestione: complessivamente ammontano ad € 5.970.003 con una variazione in aumento di € 108.129 e risultano così suddivisi:

Oneri diversi di gestione - valori in unità di euro						
	2024			2023		
	Istituzionale	Commerciale	Consolidato	Istituzionale	commerciale	Consolidato
Imposte e tributi diversi	1		1	6.522	68	6.590
Imposte, tasse non altrove catalogabili						0
Minusvalenze						0
Iva da ricalcolo percentuale di promiscuità	1.101		1.101	107.153		107.153
Valori bollati						0
Spese per liti, arbitraggi, accessori	159.723		159.723	48.665	79.175	127.840
Oneri vari straordinari						0
Libri, riviste e giornali	22		22	844	214	1.058
Riduzioni ex art 3 Decr. Presidente 374/2021						0
Versamento riduzioni di legge	414.846		414.846	414.846		414.846
Variazioni passive nei residui					11.947	11.947
Oneri vari						0
Contributo lavoratori portuali ex art. 199 L. 77/2020						0
Tassa di circolazione veicoli	508		508	931		931
Imposta di registro	5.091	245	5.336	1.918		1.918
Restituzioni e rimborsi diversi	3.786		3.786	55.139		55.139
Quote associative	109.775		109.775	79.959		79.959
Sopravvenienze passive	27.217		27.217			0
Canone RAI	407		407	407		407
Riduzioni ex art. 3 dec.374/2021						
Insussistenze	4.196	5.243.084	5.247.280	4.375.202	678.884	
Oneri diversi di gestione	726.674	5.243.329	5.970.002	5.091.587	770.286	5.861.873

Investimenti (ex art. 2428, comma 1, c.c.): Immobilizzazioni immateriali: € 99.549.565

Immobilizzazioni materiali: € 369.186.882

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
TERRENI E FABBRICATI			
1) Terreni e fabbricati	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a) Costo terreni e fabbricati	972.241		972.241
Immobili	807.317		807.317
Fabbricati	164.924		164.924
Beni di terzi completamente realizzati			

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMPIANTI E MACCHINARI			
2) Impianti e macchinari	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a) Costi impianti e macchinari			
Impianti mezzi carico scarico sollevamento e trasporto a terra		1.884.138	
Manutenzione straord. mezzi carico e scarico		1.535.362	
- Fondo ammortamento impianti macchinari		3.233.609	
Fondo impianti mezzi carico e manutenzione straord.			
Totale impianti e macchinari		185.891	185.891

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ATTREZZATURE INDUSTRIALI				
3)	Attrezzature industriali e commerciali	Istituzionale	Commerciale	Consolidato
a)	Costo attrezzature industriali e commerciali	1.076.524	581.138	1.657.662
	Attrezzatura di pulizia		18.786	18.786
	Attrezzatura varie	638.409	102.791	741.200
	Barriere automatiche e motori per cancelli scorrevoli	52.124		52.124
	Impianti di videosorveglianza e di allarme		186.565	186.565
	Impianti di allarme, ripresa cinematografica	70.372		70.372
	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
	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	395.101	326.034	721.135
	Attrezzatura di pulizia		18.786	18.786
	Attrezzatura varie	138.086	34.251	172.337
	Prefabbricati istituzionali	35.954		35.954
	Attrezzature varie ist. Ex Tramuto	18.629		18.629
	Impianti di videosorveglianza ed allarme	70.920		70.920
	Attrezzatura di Stazione Marittima		270.251	270.251
	Stand per fiera	39.000		39.000
	Segnaletica stradale	22.136		22.136
	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	2.746	5.490

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI				
a)	Costo altri beni materiali	2.828.524	1.391.524	4.220.048
	Macchine ufficio ordinarie	854.160	210.416	1.064.576
	Macchine ufficio elettroniche	559.084	139.393	698.477
	Automezzi e mezzi di trasporto	31.992	5.521	37.513
	Mezzi di comunicazione	27.731		27.731
	Macchina radiogena	19.215		19.215
	impianti banchina diga foranea	77.429		77.429
	Mobili d'ufficio istituzionali	826.041		826.041
	Mezzi di ricerca	5.188		5.188
	Parabordi	323.205	760.193	1.083.398
	Pontile galleggiante	104.479	276.000	380.479
b)	- Fondo ammortamento altri beni materiali	2.114.455	954.479	3.068.934
	Macchine ufficio ordinarie	981.147		981.147
	Macchine ufficio elettroniche	634.840		634.840
	Impianti banchina diga foranea porto arenella ex Tramuto	29.036		29.036
	Automezzi e mezzi di trasporto	31.992	5.521	37.513
	Strumentazioni centrali di misura e di controllo	160.457		160.457
	Mezzi di comunicazione	27.088		27.088
	Mezzi di ricerca	5.188		5.188
	Parabordi	155.522	728.158	883.680
	Pontile galleggiante	89.185	220.800	309.985
	Totale altri beni	714.069	437.045	1.151.114

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 liquidabilità/esigibilità		
ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)
Depositi bancari e postali	129.778.125	152.154.329
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Liquidità immediate	129.778.125	152.154.329
Crediti	96.623.272	144.440.387
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Ratei e risconti attivi	3.249	3.249
Liquidità differite	96.626.521	144.443.636
Rimanenze	19191	13.700
Totale attività correnti	226.423.837	296.611.665
Immobilizzazioni immateriali	100.441.680	83.871.394
Immobilizzazioni materiali	376.246.514	462.688.175
(-) Fondi ammortamento	-7.917.292	-6.588.598
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Crediti a medio/lungo termine	174.457.968	181.979.957
Attività fisse	643.228.870	721.950.928
Totale capitale investito	869.652.707	1.018.562.593
PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)
Debiti a breve termine	19.663.101	20.839.250
Ratei e risconti passivi		266.769
Passività correnti	19.663.101	21.106.019
Debiti a m/l termine	1.067.017	1.186.315
Trattamento di fine rapporto	2.066.762	2.179.814
Fondi per rischi ed oneri	2.021.457	2.795.982
Ratei e risconti passivi	0	462.225.700
Passività consolidate	5.155.236	468.387.811
Capitale netto	36.668.374	208.182.929
Totale fonti di finanziamento	61.486.711	697.676.759

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		
	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi per la vendita di beni e servizi	30.710.312	30.251.234
Var. rimanenze prodotti finiti, semilavorati..	0	0
Var. lavori in corso su ordinazione	0	0
Var. immobilizzazioni prodotte internamente	0	0
Altri proventi vari	9.441.071	8.529.189
Valore della produzione tipica	40.151.383	38.780.423
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.833	5.585
Var. rimanenze materie prime, sussid...	-5.491	
Costo del venduto	4.342	4.467
Margine lordo realizzato	40.147.041	38.775.956
Costi per servizi	12.404.243	10.737.861
Costi per il godimento beni di terzi	26.330	16.067
Costi esterni	12.430.573	10.753.928
Valore aggiunto	27.716.468	28.022.028
Costi del lavoro	8.239.609	7.709.904
Altri oneri vari	5.970.004	5.861.873
Margine operativo lordo (EBITDA)	13.506.855	14.450.251
Ammortamenti	4.296.642	3.650.523
Svalutazioni	0	12.249
Accantonamenti	0	1.105.363
Risultato gestione operativa (EBIT)	9.210.213	9.682.116
Risultato corrente	9.210.213	9.682.116
Ricavi della gestione finanziaria	6	27.638
Costi della gestione finanziaria	0	0
Ricavi della gestione straordinaria	0	0
Costi della gestione straordinaria	0	0
Risultato prima delle imposte	9.210.219	9.709.754
Risultato della gestione tributaria	3.534.064	3.335.423
Reddito netto	5.676.155	6.374.331

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		
	2024	2023
<u>Indice di immobilizzo</u>		
(Immobilizzazioni / Totale Attivo)	0,74	0,71
<u>Indice di copertura delle immobilizzazioni</u>		
(Mezzi propri / Immobilizzazioni nette)	0,06	0,29
<u>Indice di autofinanziamento delle immobilizzazioni</u>		
(Mezzi propri + F.di ammortamento) / Immobilizzazioni lorde)	0,06	0,37
<u>Grado di ammortamento</u>		
(F. ammortamento / Immobilizzazioni lorde)	0,02	0,01
<u>Indice di copertura del capitale fisso</u>		
(Indice indipendenza finanziaria / Indice immobilizzo impieghi)	0,81	0,42
<u>Indice di elasticità degli impieghi</u>		
(Impieghi totali / Impieghi fissi)	0,1	0,97
INDICI DI LIQUIDITA'		
	2024	2023
<u>Liquidità primaria immediata</u>		
(Liquidità immediate / Passività correnti)	6,6	7,21
<u>Liquidità primaria totale</u>		
((Liq. imm. + Liq. differite) / Passività correnti)	11,51	14,05
<u>Liquidità secondaria</u>		
(Attività correnti / Passività correnti)	11,52	14,05
<u>Indice di consolidamento</u>		
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)	0,16	0,16
<u>Indice di indipendenza finanziaria</u>		
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)	0,6	0,30
<u>Leva finanziaria (leverage)</u>		
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)	23,72	4,89

INDICI DI REDDITIVITA'		
	2024	2023
<u>Reddittività del capitale investito (ROI)</u>		
(Risultato operativo / Capitale investito)	1,06	0,95
<u>Reddittività delle vendite (ROS)</u>		
(Risultato operativo / Ricavi)	29,99	32,01
<u>Reddittività dei mezzi propri (ROE)</u>		
(Reddito netto / Mezzi propri iniziali)	15,48	3,06
<u>Incidenza altre gestioni</u>		
(Reddito netto / Risultato operativo)	0,62	0,66
INDICI DI PRODUTTIVITA'		
	2024	2023
<u>Fatturato per dipendente</u>		
Ricavi di vendita / numero dipendenti	458.363	451.511
<u>Valore aggiunto per dipendente</u>		
Valore aggiunto / numero dipendenti	413.679	418.239
<u>Incidenza del costo del lavoro sul valore aggiunto</u>		
Costo del lavoro / valore aggiunto	0,3	0,28

ANALISI DEL BILANCIO STRUTTURALE

STRUTTURA DEL BILANCIO	
ANALISI STRUTTURALE	
☐	il marginale di struttura è pari ad - € 606.560.496 (CN – AF)
☐	il capitale circolante netto è pari ad € 206.760.736 (LI + LD + R) - PC
☐	il marginale di tesoreria è pari ad € 206.741.545 (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 margine 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	31/12/2024	31/12/2023	Valori di riferimento
Copertura del circolante	6,73	9,11	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)

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	31/12/2024	31/12/2023	Valori di riferimento
Reddittività del capitale investito (ROI)	1,06	0,95	Positivo e ottimale se elevato
Incidenza della gestione fiscale sul reddito netto	61,63	65,65	Ottimale se minore possibile
Incidenza della gestione fiscale e straordinaria sul reddito netto	61,63	65,65	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 $ROI > \text{costo medio del capitale d'investimento}$.

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

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nessun fatto di rilievo è intervenuto all'inizio dell'esercizio 2025.

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) ed esecuzione, a campione, di controlli;
- partecipare a tavoli di lavoro, convocati da Assoporti, dedicati alla normativa in materia ambientale, al fine di uniformare le relative attività, anche in previsione della revisione del D. Lgs. 197/2021;
- Avendo rilevato, presso una parte della Banchina Isolella del porto di Trapani, presenza di materiali inquinanti è stato predisposto il piano operativo per i necessari
- che è stato sottoposto all'attenzione degli Organi Regionali competenti per l'autorizzazione a procedere. E' stata convocata, a riguardo, apposita conferenza di servizi che si terrà il prossimo 27 febbraio alle ore 10;
- E' stato predisposto il piano di caratterizzazione (da effettuare in contraddittorio con ARPA) per il rilevamento di eventuali fattori inquinanti che superino i previsti CSC presso il Cantiere Nautico

S. Angelo nel porto di Licata, la relativa conferenza di servizi si è conclusa positivamente ed è stato individuato l'operatore economico che procederà ai previsti rilievi ambientali;

- Essendo trascorso il termine per il silenzio assenso, e non avendo ricevuto riscontro da parte del Dipartimento Acque e Rifiuti della Regione, ai sensi dell'art. 5, comma 2 del D. Lgs. 197/2021 e dell'art. 17 bis della Legge 241/90, si procederà ad approvare il Piano Raccolta Rifiuti da bordo delle navi dei porti rientranti nel network AdSP del Mare di Sicilia Occidentale.

ATTIVITÀ DI CONTROLLO E VIGILANZA IN MATERIA D'IGIENE E SICUREZZA DEL LAVORO

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 su: imprese portuali e ditte che operano ex art. 68;
- 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 su operazioni e servizi 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 amministrativi su operazioni di sabbiatura 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;
 - Sono stati aggiornati il DVR ed il Piano di emergenza ed evacuazione della sede del Porto di Porto Empedocle.

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.

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
Efficienza/ efficacia operativa	• Logistica, acquisti, vendite (...)	Ottimizzazione costi
	• Rischio di liquidità	Attuata politica di spending review irrilevante
	• Gamma dei prodotti	
Delega	• Sistemi di management e dicontrollo Interno	attuato
Risorse umane	• Formazione del personale	costante
	• Turnover	Applicato e suddiviso per età e sesso
	• Clima lavorativo	Più che sufficiente sul piano collaborativo
Sicurezza	• Rischi di frodi e furto	Attivata security interna
	• Sicurezza dei dati	Attivata security interna
Informativa	• Gestione delle informazioni	Area amministrativa
	• Controllo di gestione	Area amministrativa
Dipendenza	• Dalla clientela	Non inerente Non inerente
	• Dai fornitori	

RISCHI ESTERNI		
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE RISCHIO	REPORT
Normativa	• Modifiche legislative	Significative per il settore
Eventi catastrofici	• Catastrofi	Imponderabili
Rischio Paese	• Clima politico	non rilevante ponderati sull'andamento
	• Eventi congiunturali economici	

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: l'accantonamento può essere limitato ad € 96.394,40, pari al 10% della somma oggetto del contendere. Considerato ancora che a seguito dell'adesione sono stati già corrisposti all'Erario € 48.834,00, si chiede di accantonare per il giudizio in questione la somma di € 47.560,40.

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 28/02/2025, Prot. in interno N. 00007344, 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 **€ 2.021.457**.

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 2025 dell'Ente approvato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti il 27.01.2025, prot. n. 950 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 SEGRETARIO GENERALE
Dott. Luca Lupi
FIRMATO

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA
Dott. Alessandro Feo
FIRMATO

Rendiconto finanziario indiretto

Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (A)

31/12/2024
(Valori espressi in unità di euro)

Utile (perdita dell'esercizio)	5.676.155
Imposte sul reddito	3.534.064
Interessi passivi/(interessi attivi)	-6
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti da cessione attività	0
Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione.	9.210.213

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto:

Accantonamento ai fondi rischi ed oneri	0
Accantonamento TFR	321.286
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.296.642
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.617.928
Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale circolante netto	13.828.141

Variazioni del Capitale Circolante Netto:

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-5.491
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-2.338.184
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-110.621
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	25.252.102
Altri decrementi/(Altri incrementi) del Capitale Circolante Netto	49.089.771

Flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale circolante netto: 71.887.577

Altre rettifiche:

Interessi incassati/(pagati)	6
(imposte sul reddito pagate)	-3.534.064
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	-774.525
Indennità di fine rapporto pagata nell'esercizio	-434.338
Altri incassi/(pagamenti)	7.472.804
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.729.883

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 88.445.601

Flussi finanziari derivanti dalla attività di investimento (B)

Immobilizzazioni materiali:

(Investimenti)	0
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	86.876.741
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

Immobilizzazioni immateriali:

(Investimenti)	-20.002.645
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali	-505.190
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

Flussi finanziari dell'attività di investimento (B) 66.368.906

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 0

Rimborsi di capitale 0

Cessione/(acquisto) di azioni proprie 0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati) 0

Decremento patrimonio per distribuzione/utilizzo -177.190.711

Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C) -177.190.711

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C) -22.376.204

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide al 1 gennaio 2024 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

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2024 129.778.125

di cui:

Depositi bancari e postali 129.778.125

Assegni 0

Denaro e valori in cassa 0

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

Di cui non liberamente utilizzabili

0

Attestazione tempi di pagamento (Allegato 6 DPCM 12/12/2013)

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° 2.056** documenti che riguardano le fatture contabilizzate tra il **1° gennaio ed il 31 dicembre 2024**.

Ai fini del calcolo dell'indicatore da allegare al **Rendiconto Generale 2024** 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° 928 fatture.

Tutti i documenti in questione prima di essere liquidati sono soggetti a verifica che accerti la conformità dei beni e servizi acquistati nonché il rispetto delle norme contrattuali.

L'importo delle fatture complessivamente pervenute durante **l'anno 2024** ammonta ad **€ 90.087.334,13**.

L'indice di tempestività dei pagamenti è **- 9,33%**, 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.

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 2024 l'accelerazione dei pagamenti collegata all'avanzamento dei lavori nei diversi cantieri del network è stata pari al 17,68 %.

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 2024 sul conto di tesoreria unica sono stati di **€ 309**.

AREA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE
Dott. Alessandro Feo

IL RAPPRESENTANTE LEGALE
FIRMATO IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti

Prospetto indice di tempestività 2024

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	5011	FATTPA 28_23	11/12/2023	31/12/2023	19/12/2024	26/02/2024	500,00	-297	500,00	-148.500,00
2024	1823	2024-FPA-0000024	07/08/2024	09/08/2024	07/11/2024	04/09/2024	169,99	-64	163,45	-10.460,80
2024	46	9	22/01/2024	23/01/2024	22/03/2024	23/01/2024	1.897,70	-59	1.897,70	-111.964,30
2024	47	5	22/01/2024	23/01/2024	22/03/2024	23/01/2024	22.714,08	-59	22.714,08	-1.340.130,72
2024	48	6	22/01/2024	23/01/2024	22/03/2024	23/01/2024	7.175,40	-59	7.175,40	-423.348,60
2024	44	7	22/01/2024	23/01/2024	22/03/2024	23/01/2024	3.018,55	-59	2.893,24	-170.701,16
2024	45	8	22/01/2024	23/01/2024	22/03/2024	23/01/2024	7.157,34	-59	5.866,67	-346.133,53
2024	1412	1598/PA	30/06/2024	03/07/2024	31/08/2024	09/07/2024	348,31	-53	285,50	-15.131,50
2024	1413	1599/PA	30/06/2024	03/07/2024	31/08/2024	09/07/2024	94,55	-53	77,50	-4.107,50
2024	919	483	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	251,20	-50	251,20	-12.560,00
2024	918	482	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	3.048,86	-50	2.922,28	-146.114,00
2024	913	477	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	6.856,19	-50	6.856,19	-342.809,50
2024	915	479	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	130.613,00	-50	130.613,00	-6.530.650,00
2024	916	480	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	7.247,94	-50	7.247,94	-362.397,00
2024	917	481	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	23.471,32	-50	23.471,32	-1.173.566,00
2024	914	478	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	40.209,55	-50	40.209,55	-2.010.477,50
2024	911	475	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	33.883,40	-50	33.883,40	-1.694.170,00
2024	912	476	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	3.419,35	-50	3.419,35	-170.967,50
2024	910	474	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	39.178,14	-50	32.113,23	-1.605.661,50
2024	909	473	10/05/2024	13/05/2024	10/07/2024	21/05/2024	10.474,59	-50	8.585,73	-429.286,50
2024	1167	P16217	04/06/2024	05/06/2024	31/07/2024	13/06/2024	22.898,59	-48	22.898,59	-1.099.132,32
2024	1168	P16216	04/06/2024	05/06/2024	31/07/2024	13/06/2024	29.158,80	-48	29.158,80	-1.399.622,40
2024	1209	1230/PA	30/05/2024	10/06/2024	31/07/2024	14/06/2024	95,16	-47	78,00	-3.666,00
2024	1212	1351/PA	31/05/2024	10/06/2024	31/07/2024	14/06/2024	275,11	-47	225,50	-10.598,50
2024	1211	1352/PA	31/05/2024	10/06/2024	31/07/2024	14/06/2024	38,67	-47	31,70	-1.489,90
2024	1210	1353/PA	31/05/2024	10/06/2024	31/07/2024	14/06/2024	75,27	-47	61,70	-2.899,90
2024	131	P3586	02/02/2024	05/02/2024	31/03/2024	14/02/2024	3.904,22	-46	3.200,18	-147.208,28
2024	133	P3588	02/02/2024	05/02/2024	31/03/2024	14/02/2024	59.892,10	-46	59.892,10	-2.755.036,60
2024	132	P3587	02/02/2024	05/02/2024	31/03/2024	14/02/2024	29.191,70	-46	29.191,70	-1.342.818,20
2024	936	18/E	13/05/2024	14/05/2024	30/06/2024	16/05/2024	8.065,48	-45	8.065,48	-362.946,60
2024	935	19/E	13/05/2024	14/05/2024	30/06/2024	16/05/2024	42.019,17	-45	40.137,48	-1.806.186,60
2024	908	10/E	06/05/2024	10/05/2024	30/06/2024	16/05/2024	5.211,14	-45	5.211,14	-234.501,30
2024	934	17/E	13/05/2024	14/05/2024	30/06/2024	16/05/2024	6.136,08	-45	6.136,08	-276.123,60
2024	907	9/E	06/05/2024	10/05/2024	30/06/2024	16/05/2024	1.311,33	-45	1.311,33	-59.009,85
2024	3232	43/E	09/12/2024	13/12/2024	31/01/2025	17/12/2024	5.602,83	-45	5.602,83	-252.127,35
2024	3229	41/E	09/12/2024	13/12/2024	31/01/2025	17/12/2024	5.172,58	-45	5.172,58	-232.766,10
2024	3230	42/E	09/12/2024	13/12/2024	31/01/2025	17/12/2024	1.654,85	-45	1.654,85	-74.468,25
2024	3228	40/E	09/12/2024	13/12/2024	31/01/2025	17/12/2024	1.599,01	-45	1.599,01	-71.955,45
2024	2188	729	09/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	18/09/2024	13.450,50	-43	11.025,00	-474.075,00
2024	8	1619	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	35.422,99	-42	29.035,24	-1.219.480,08
2024	10	1621	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	27.682,98	-42	27.682,98	-1.162.685,16
2024	9	1620	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	27.543,23	-42	27.543,23	-1.156.815,66
2024	14	1627	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	6.944,00	-42	6.944,00	-291.648,00
2024	25	1623	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	277,90	-42	277,90	-11.671,80
2024	29	1657	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	976,00	-42	800,00	-33.600,00
2024	23	1628	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	2.945,95	-42	2.820,64	-118.466,88
2024	11	1622	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	3.873,20	-42	3.405,32	-143.023,44
2024	15	1626	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	24.093,08	-42	24.093,08	-1.011.909,36
2024	24	1644	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	18/01/2024	10.850,99	-42	8.894,25	-373.558,50
2024	2131	P25844	03/09/2024	11/09/2024	31/10/2024	20/09/2024	38.900,02	-41	38.900,02	-1.594.900,82
2024	1202	62	27/05/2024	07/06/2024	31/07/2024	21/06/2024	4.024,77	-40	4.024,77	-160.990,80
2024	1223	8962	05/06/2024	11/06/2024	04/08/2024	25/06/2024	34.944,50	-40	34.944,50	-1.397.780,00
2024	1383	577	19/06/2024	02/07/2024	18/08/2024	09/07/2024	2.440,00	-40	2.000,00	-80.000,00
2024	270	123	13/02/2024	22/02/2024	13/04/2024	06/03/2024	346,63	-38	284,12	-10.796,56
2024	508	204	04/03/2024	18/03/2024	04/05/2024	27/03/2024	5.625,50	-38	5.334,00	-202.692,00
2024	7	1618	31/12/2023	12/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	6.522,26	-37	6.522,26	-241.323,62
2024	26	1615	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	12.210,09	-37	11.100,08	-410.702,96
2024	51	1613	31/12/2023	23/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	828,23	-37	752,94	-27.858,78
2024	51	1613	31/12/2023	23/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	828,23	-37	0,00	0,00
2024	50	1614	31/12/2023	23/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	72,45	-37	65,86	-2.436,82
2024	26	1615	31/12/2023	17/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	12.210,09	-37	0,00	0,00
2024	17	1616	31/12/2023	15/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	174.324,40	-37	174.324,40	-6.450.002,80
2024	50	1614	31/12/2023	23/01/2024	29/02/2024	23/01/2024	72,45	-37	0,00	0,00
2024	2195	926/00	12/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	24/09/2024	3.670,70	-37	3.008,77	-111.324,49
2024	429	195	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	37.974,63	-33	37.974,63	-1.253.162,79
2024	430	196	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	3.664,55	-33	3.664,55	-120.930,15
2024	428	194	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	32.084,52	-33	26.298,79	-867.860,07
2024	434	193	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	10.468,31	-33	8.580,58	-283.159,14
2024	431	197	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	9.718,68	-33	9.718,68	-320.716,44
2024	433	199	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	131.038,00	-33	131.038,00	-4.324.254,00
2024	532	201	29/02/2024	21/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	8.864,75	-33	8.864,75	-292.536,75
2024	432	198	29/02/2024	08/03/2024	29/04/2024	27/03/2024	40.061,95	-33	40.061,95	-1.322.044,35
2024	394	138	27/02/2024	07/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	26.184,12	-31	26.184,12	-811.707,72
2024	383	142	27/02/2024	06/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	7.247,94	-31	7.247,94	-224.686,14
2024	393	140	27/02/2024	07/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	3.198,19	-31	2.867,30	-88.886,30
2024	404	141	27/02/2024	07/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	5.706,90	-31	5.706,90	-176.913,90
2024	384	143	27/02/2024	06/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	24.024,20	-31	24.024,20	-744.750,20
2024	385	144	27/02/2024	06/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	3.048,86	-31	2.922,28	-90.590,68
2024	405	139	27/02/2024	07/03/2024	27/04/2024	27/03/2024	23.736,57	-31	23.736,57	-735.833,67
2024	1800	324	07/08/2024	08/08/2024	08/09/2024	08/08/2024	972.156,33	-31	972.156,33	-30.136.846,23
2024	2379	2363/A1	24/09/2024	26/09/2024	31/10/2024	30/09/2024	2.598,60	-31	2.130,00	-66.030,00
2024	1352	632	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	9.752,55	-30	9.752,55	-292.576,50
2024	1346	634	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	127.893,00	-30	127.893,00	-3.836.790,00
2024	1350	631	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	3.419,35	-30	3.419,35	-102.580,50
2024	1347	630	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	32.956,68	-30	32.956,68	-988.700,40

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	1348	628	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	10.092,49	-30	8.272,53	-248.175,90
2024	1349	629	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	39.468,17	-30	32.350,96	-970.528,80
2024	1351	633	17/06/2024	28/06/2024	31/07/2024	01/07/2024	40.142,60	-30	40.142,60	-1.204.278,00
2024	1803	325	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	08/08/2024	31.703,61	-30	31.703,61	-951.108,30
2024	1802	323	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	08/08/2024	343.660,04	-30	343.660,04	-10.309.801,20
2024	1801	329	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	08/08/2024	513.040,04	-30	513.040,04	-15.391.201,20
2024	1808	DI-2024000235	08/08/2024	08/08/2024	08/09/2024	09/08/2024	371.713,76	-30	371.713,76	-11.151.412,80
2024	1809	DI-2024000234	08/08/2024	08/08/2024	08/09/2024	09/08/2024	645.996,43	-30	645.996,43	-19.379.892,90
2024	1810	DI-2024000233	08/08/2024	08/08/2024	08/09/2024	09/08/2024	2.333.202,46	-30	2.333.202,46	-69.996.073,80
2023	3253	1223009463	19/07/2023	03/08/2023	09/03/2024	08/02/2024	3.562,81	-30	2.926,11	-87.783,30
2024	621	295	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	4.905,85	-29	4.588,88	-133.077,52
2024	624	296	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	1.860,77	-29	1.860,77	-53.962,33
2024	626	297	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	6.780,46	-29	6.780,46	-196.633,34
2024	610	293	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	26.238,96	-29	26.238,96	-760.929,84
2024	627	298	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	22.019,44	-29	22.019,44	-638.563,76
2024	607	292	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	122.487,00	-29	122.487,00	-3.552.123,00
2024	605	290	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	8.616,41	-29	8.616,41	-249.875,89
2024	625	300	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	1.992,00	-29	1.992,00	-57.768,00
2024	628	299	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	2.890,35	-29	2.775,64	-80.493,56
2024	606	291	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	37.570,05	-29	37.570,05	-1.089.531,45
2024	619	286	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	9.805,91	-29	8.037,63	-233.091,27
2024	603	288	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	31.873,35	-29	31.873,35	-924.327,15
2024	604	289	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	3.174,15	-29	3.174,15	-92.050,35
2024	602	287	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	36.518,93	-29	29.933,55	-868.072,95
2024	612	294	25/03/2024	28/03/2024	25/05/2024	26/04/2024	21.768,71	-29	21.768,71	-631.292,59
2024	1367	652	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	34.055,45	-29	34.055,45	-987.608,05
2024	1368	651	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	39.275,23	-29	32.192,81	-933.591,49
2024	1369	650	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	10.474,59	-29	8.585,73	-248.986,17
2024	1364	655	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	39.367,83	-29	39.367,83	-1.141.667,07
2024	1366	653	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	3.664,55	-29	3.664,55	-106.271,95
2024	1215	175/2024	03/06/2024	10/06/2024	31/07/2024	02/07/2024	7.100,40	-29	5.820,00	-168.780,00
2024	1363	656	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	133.673,00	-29	133.673,00	-3.876.517,00
2024	1365	654	28/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/07/2024	10.003,25	-29	10.003,25	-290.094,25
2024	1498	823	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	2.975,54	-29	2.848,96	-82.619,84
2024	1499	826	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	2.440,00	-29	2.000,00	-58.000,00
2024	1485	813	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	7.014,20	-29	7.014,20	-203.411,80
2024	1491	817	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	7.247,94	-29	7.247,94	-210.190,26
2024	1496	821	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	7.014,20	-29	7.014,20	-203.411,80
2024	1486	814	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	20.933,23	-29	20.933,23	-607.063,67
2024	1492	818	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	33.201,33	-29	33.201,33	-962.838,57
2024	1488	816	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	215,60	-29	215,60	-6.252,40
2024	1493	819	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	3.048,86	-29	2.922,28	-84.746,12
2024	1494	820	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	233,40	-29	233,40	-6.768,60
2024	1497	822	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	30.402,85	-29	30.402,85	-881.682,65
2024	1487	815	17/07/2024	18/07/2024	17/08/2024	19/07/2024	2.975,54	-29	2.848,96	-82.619,84
2024	2337	2313/66	23/09/2024	24/09/2024	24/10/2024	25/09/2024	6.545,64	-29	5.365,28	-155.593,12
2024	2461	00012/2024-PA	30/09/2024	02/10/2024	01/11/2024	03/10/2024	30,83	-29	30,50	-884,50
2024	2464	2396/PA	30/09/2024	02/10/2024	01/11/2024	03/10/2024	104,31	-29	85,50	-2.479,50
2024	2462	2395/PA	30/09/2024	02/10/2024	01/11/2024	03/10/2024	348,31	-29	285,50	-8.279,50
2024	3064	1394	26/11/2024	27/11/2024	26/12/2024	27/11/2024	9.994,78	-29	9.665,76	-280.307,04
2024	3063	1393	26/11/2024	27/11/2024	26/12/2024	27/11/2024	28.734,76	-29	28.734,76	-833.308,04
2024	3066	1396	26/11/2024	27/11/2024	26/12/2024	27/11/2024	1.188,68	-29	1.188,68	-34.471,72
2024	3065	1395	26/11/2024	27/11/2024	26/12/2024	27/11/2024	32.516,73	-29	32.516,73	-942.985,17
2024	3339	1558	16/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	18/12/2024	26.506,24	-29	26.506,24	-768.680,96
2024	3337	1557	16/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	18/12/2024	4.894,76	-29	4.571,76	-132.581,04
2024	3340	1559	16/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	18/12/2024	27.751,97	-29	27.751,97	-804.807,13
2024	3341	1560	16/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	18/12/2024	4.030,42	-29	4.030,42	-116.882,18
2024	3351	994	17/12/2024	18/12/2024	17/01/2025	19/12/2024	3.461,75	-29	2.083,48	-60.420,92
2024	3351	994	17/12/2024	18/12/2024	17/01/2025	19/12/2024	3.461,75	-29	754,02	-21.866,58
2024	3364	19/PA	19/12/2024	19/12/2024	18/01/2025	20/12/2024	43.139,20	-29	43.139,20	-1.251.036,80
2024	1252	DI-2024000139	11/06/2024	13/06/2024	11/07/2024	13/06/2024	1.764.910,00	-28	1.764.910,00	-49.417.480,00
2024	1253	216	11/06/2024	13/06/2024	11/07/2024	13/06/2024	756.390,00	-28	756.390,00	-21.178.920,00
2024	1608	10	23/07/2024	26/07/2024	23/08/2024	26/07/2024	160.228,05	-28	135.798,99	-3.802.371,72
2024	1627	896	26/07/2024	29/07/2024	29/08/2024	01/08/2024	2.384,35	-28	2.384,35	-66.761,80
2024	1844	271/2024	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	447.610,70	-28	447.610,70	-12.533.099,60
2024	1846	40301	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	402.085,72	-28	18.379,21	-514.617,88
2024	1841	111	08/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	404.243,67	-28	404.243,67	-11.318.822,76
2024	1847	40302	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	19.431,13	-28	19.431,13	-544.071,64
2024	1845	40300	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	593.761,85	-28	593.761,85	-16.625.331,80
2024	1846	40301	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	402.085,72	-28	383.706,51	-10.743.782,28
2024	1842	112	08/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	187.722,32	-28	187.722,32	-5.256.224,96
2024	1849	33	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	342.302,35	-28	98.035,41	-2.744.991,48
2024	1849	33	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	342.302,35	-28	244.266,94	-6.839.474,32
2024	1848	272/2024	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	290.412,51	-28	290.412,51	-8.131.550,28
2024	1843	270/2024	09/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/08/2024	372.831,16	-28	372.831,16	-10.439.272,48
2024	1815	1913/PA	31/07/2024	09/08/2024	30/09/2024	02/09/2024	545,95	-28	447,50	-12.530,00
2024	2135	123	10/09/2024	12/09/2024	11/10/2024	13/09/2024	363.404,00	-28	363.404,00	-10.175.312,00
2024	2235	1057	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	3.499,75	-28	3.499,75	-97.993,00
2024	2239	1054	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	11.208,66	-28	9.187,43	-257.248,04
2024	2262	1074	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	6.509,69	-28	6.509,69	-182.271,32
2024	2250	1068	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	36.807,92	-28	36.807,92	-1.030.621,76
2024	2242	1056	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	35.383,60	-28	29.002,95	-812.082,60
2024	2243	1069	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	3.044,90	-28	2.922,28	-81.823,84
2024	2247	1070	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	251,20	-28	251,20	-7.033,60
2024	2249	1067	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	7.247,94	-28	7.247,94	-202.942,32

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2244	1063	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	36.961,44	-28	36.961,44	-1.034.920,32
2024	2241	1052	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	37.790,61	-28	37.790,61	-1.058.137,08
2024	2258	1076	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	2.528,40	-28	2.528,40	-70.795,20
2024	2245	1066	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	11.069,31	-28	11.069,31	-309.940,68
2024	2236	1051	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	31.351,39	-28	31.351,39	-877.838,92
2024	2259	1075	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	1.105,07	-28	1.105,07	-30.941,96
2024	2248	1064	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	3.044,90	-28	2.922,28	-81.823,84
2024	2240	1060	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	132.874,00	-28	132.874,00	-3.720.472,00
2024	2237	1058	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	4.669,25	-28	4.669,25	-130.739,00
2024	2246	1062	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	7.247,94	-28	7.247,94	-202.942,32
2024	2234	1055	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	37.758,78	-28	37.758,78	-1.057.245,84
2024	2251	1065	17/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	215,60	-28	215,60	-6.036,80
2024	2261	1071	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	31.366,13	-28	31.366,13	-878.251,64
2024	2238	1059	13/09/2024	18/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	40.120,95	-28	40.120,95	-1.123.386,60
2024	2257	1072	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	40.480,97	-28	40.480,97	-1.133.467,16
2024	2419	1168	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	39.230,80	-28	39.230,80	-1.098.462,40
2024	2417	1165	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	37.602,18	-28	37.602,18	-1.052.861,04
2024	2420	1169	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	134.064,00	-28	134.064,00	-3.753.792,00
2024	2256	1073	18/09/2024	19/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	12.011,59	-28	11.318,88	-316.928,64
2024	2415	1167	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	1.767,55	-28	1.767,55	-49.491,40
2024	2413	1163	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	11.131,99	-28	9.124,58	-255.488,24
2024	2414	1166	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	3.295,75	-28	3.295,75	-92.281,00
2024	2416	1164	25/09/2024	30/09/2024	31/10/2024	03/10/2024	36.545,04	-28	29.954,95	-838.738,60
2024	2615	DI-2024000335	11/10/2024	17/10/2024	14/11/2024	17/10/2024	1.388.149,76	-28	1.388.149,76	-38.868.193,28
2024	2773	1300	28/10/2024	31/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	30.325,99	-28	30.325,99	-849.127,72
2024	2776	1303	28/10/2024	31/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	2.564,15	-28	2.564,15	-71.796,20
2024	2775	1302	28/10/2024	31/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	11.990,76	-28	11.304,08	-316.514,24
2024	2771	1305	28/10/2024	30/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	35.738,46	-28	35.738,46	-1.000.676,88
2024	2774	1301	28/10/2024	31/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	43.000,44	-28	43.000,44	-1.204.012,32
2024	2770	1304	28/10/2024	30/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	7.014,20	-28	7.014,20	-196.397,60
2024	2772	1306	28/10/2024	30/10/2024	28/11/2024	31/10/2024	2.903,62	-28	2.777,04	-77.757,12
2024	3127	FPA 23/24	04/12/2024	05/12/2024	03/01/2025	06/12/2024	12.053,60	-28	9.880,00	-276.640,00
2024	3321	297/E	13/12/2024	17/12/2024	16/01/2025	19/12/2024	1.525,00	-28	1.250,00	-35.000,00
2023	4764	1488	14/12/2023	28/12/2023	14/02/2024	17/01/2024	186.184,43	-28	152.610,19	-4.273.085,32
2024	1230	213	10/06/2024	11/06/2024	10/07/2024	13/06/2024	80.404,58	-27	80.404,58	-2.170.923,66
2024	1668	N. 46E/24	29/07/2024	31/07/2024	29/08/2024	02/08/2024	1.204.950,00	-27	1.204.950,00	-32.533.650,00
2024	1669	N. 47E/24	29/07/2024	31/07/2024	29/08/2024	02/08/2024	243.469,00	-27	243.469,00	-6.573.663,00
2024	1768	92	31/07/2024	06/08/2024	02/09/2024	06/08/2024	1.159.530,00	-27	1.159.530,00	-31.307.310,00
2024	1822	P22904	07/08/2024	09/08/2024	30/09/2024	03/09/2024	26.320,00	-27	26.320,00	-710.640,00
2024	1826	P22907	08/08/2024	09/08/2024	30/09/2024	03/09/2024	6.921,79	-27	5.673,60	-153.187,20
2024	2521	950	30/09/2024	08/10/2024	07/11/2024	11/10/2024	3.050,00	-27	2.500,00	-67.500,00
2024	2520	848	02/09/2024	08/10/2024	07/11/2024	11/10/2024	3.050,00	-27	2.500,00	-67.500,00
2024	2549	2024 37/S	10/10/2024	11/10/2024	10/11/2024	14/10/2024	599.469,11	-27	599.469,11	-16.185.665,97
2024	2533	852400000269	08/10/2024	10/10/2024	10/11/2024	14/10/2024	478,17	-27	478,17	-12.910,59
2024	2650	1259	18/10/2024	22/10/2024	18/11/2024	22/10/2024	10.723,62	-27	9.763,98	-263.627,46
2024	2693	N. 68E/24	25/10/2024	28/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	552.890,00	-27	552.890,00	-14.928.030,00
2024	2703	1298	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	38.028,50	-27	38.028,50	-1.026.769,50
2024	2694	N. 69E/24	25/10/2024	28/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	540.664,00	-27	540.664,00	-14.597.928,00
2024	2702	1297	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	2.571,12	-27	2.571,12	-69.420,24
2024	2704	1299	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	129.185,00	-27	129.185,00	-3.487.995,00
2024	2699	1294	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	30.913,99	-27	25.339,34	-684.162,18
2024	2700	1295	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	36.563,15	-27	36.563,15	-987.205,05
2024	2701	1296	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	3.419,35	-27	3.419,35	-92.322,45
2024	2698	1293	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	29/10/2024	11.023,90	-27	9.035,98	-243.971,46
2024	3011	99/FE	22/11/2024	25/11/2024	23/12/2024	26/11/2024	886.400,00	-27	886.400,00	-23.932.800,00
2024	3235	DI-2024000382	11/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	1.244.865,45	-27	1.244.865,45	-33.611.367,15
2024	3272	45	12/12/2024	16/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	18.073,83	-27	18.073,83	-487.993,41
2024	3241	46	12/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	34.009,53	-27	34.009,53	-918.257,31
2024	3224	139	10/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	111.112,08	-27	111.112,08	-3.000.026,16
2024	3217	2105	09/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	719,80	-27	590,00	-15.930,00
2024	3239	59	12/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	16/12/2024	102.000,00	-27	102.000,00	-2.754.000,00
2024	3315	186	13/12/2024	16/12/2024	13/01/2025	17/12/2024	1.051.300,00	-27	1.051.300,00	-28.385.100,00
2024	3357	6820241214001030	16/12/2024	19/12/2024	16/01/2025	20/12/2024	7.062,95	-27	1.538,41	-41.537,07
2024	3357	6820241214001030	16/12/2024	19/12/2024	16/01/2025	20/12/2024	7.062,95	-27	4.250,89	-114.774,03
2024	437	33/E	07/03/2024	11/03/2024	07/04/2024	12/03/2024	5.157,60	-26	4.440,00	-115.440,00
2024	488	3	13/03/2024	14/03/2024	13/04/2024	18/03/2024	313.433,76	-26	313.433,76	-8.149.277,76
2024	1219	01000827	07/06/2024	10/06/2024	10/07/2024	14/06/2024	1.048.331,99	-26	859.288,52	-22.341.501,52
2024	1219	01000827	07/06/2024	10/06/2024	10/07/2024	14/06/2024	1.048.331,99	-26	0,00	0,00
2024	2478	21/PA	04/10/2024	07/10/2024	04/11/2024	09/10/2024	65.100,00	-26	65.100,00	-1.692.600,00
2024	2517	48/S	07/10/2024	08/10/2024	06/11/2024	11/10/2024	25.005,12	-26	20.496,00	-532.896,00
2024	2573	2/PA	10/10/2024	14/10/2024	10/11/2024	15/10/2024	902,00	-26	902,00	-23.452,00
2024	2538	8524000000270	08/10/2024	10/10/2024	09/11/2024	14/10/2024	454,38	-26	454,38	-11.813,88
2024	2535	8524000000273	08/10/2024	10/10/2024	09/11/2024	14/10/2024	109,73	-26	109,73	-2.852,98
2024	2536	8524000000268	08/10/2024	10/10/2024	09/11/2024	14/10/2024	109,73	-26	109,73	-2.852,98
2024	2537	8524000000272	08/10/2024	10/10/2024	09/11/2024	14/10/2024	164,63	-26	164,63	-4.280,38
2024	2534	8524000000271	08/10/2024	10/10/2024	09/11/2024	14/10/2024	109,73	-26	109,73	-2.852,98
2024	2629	43/PA2024	17/10/2024	18/10/2024	17/11/2024	22/10/2024	4.880,00	-26	4.000,00	-104.000,00
2024	2663	1257	18/10/2024	23/10/2024	20/11/2024	25/10/2024	4.066,67	-26	3.333,34	-86.666,84
2024	3021	1385	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	11.227,51	-26	9.202,88	-239.274,88
2024	3022	1386	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	31.806,75	-26	26.071,11	-677.848,86
2024	3023	1387	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	37.602,18	-26	37.602,18	-977.656,68
2024	3024	1388	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	3.174,15	-26	3.174,15	-82.527,90
2024	3027	1391	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	40.718,50	-26	40.718,50	-1.058.681,00
2024	3025	1389	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	8.389,72	-26	8.389,72	-218.132,72
2024	3026	1390	22/11/2024	26/11/2024	22/12/2024	26/11/2024	2.556,25			

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2338	VO-151383	23/09/2024	24/09/2024	24/10/2024	30/09/2024	5.942,39	-24	5.713,84	-137.132,16
2024	2466	20/00/2024	26/09/2024	03/10/2024	27/10/2024	03/10/2024	391.041,81	-24	9.049,96	-217.199,04
2024	2466	20/00/2024	26/09/2024	03/10/2024	27/10/2024	03/10/2024	391.041,81	-24	381.991,85	-9.167.804,40
2024	2489	72	03/10/2024	08/10/2024	02/11/2024	09/10/2024	12.200,00	-24	10.000,00	-240.000,00
2024	2481	N. 58E/24	02/10/2024	07/10/2024	02/11/2024	09/10/2024	1.648.847,94	-24	1.648.847,94	-39.572.350,56
2024	2612	410	10/10/2024	16/10/2024	10/11/2024	17/10/2024	2.421.767,35	-24	2.421.767,35	-58.122.416,40
2024	2645	20/PA	18/10/2024	21/10/2024	17/11/2024	24/10/2024	300,00	-24	300,00	-7.200,00
2024	2736	23	25/10/2024	29/10/2024	28/11/2024	04/11/2024	8.105,68	-24	6.644,00	-159.456,00
2024	2780	1109	30/10/2024	04/11/2024	30/11/2024	06/11/2024	30.500,00	-24	30.500,00	-732.000,00
2024	2917	29/PA	06/11/2024	12/11/2024	07/12/2024	13/11/2024	58.149,49	-24	58.149,49	-1.395.587,76
2024	2918	40	06/11/2024	12/11/2024	07/12/2024	13/11/2024	53.685,56	-24	53.685,56	-1.288.453,44
2024	2916	FPA 35/24	07/11/2024	12/11/2024	07/12/2024	13/11/2024	57.253,33	-24	57.253,33	-1.374.079,92
2024	2915	159 /PA	31/10/2024	12/11/2024	07/12/2024	13/11/2024	168.076,38	-24	168.076,38	-4.033.833,12
2024	3159	1446	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	3.066,84	-24	2.940,26	-70.566,24
2024	3157	1444	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	7.247,94	-24	7.247,94	-173.950,56
2024	3161	1448	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	464,80	-24	464,80	-11.155,20
2024	3162	1449	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	50.153,25	-24	45.839,21	-1.100.141,04
2024	3160	1447	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	71,92	-24	71,92	-1.726,08
2024	3158	1445	05/12/2024	09/12/2024	05/01/2025	12/12/2024	32.502,40	-24	32.502,40	-780.057,60
2024	3222	75/E	05/12/2024	13/12/2024	09/01/2025	16/12/2024	1.118,85	-24	1.118,85	-26.852,40
2024	3348	PA96	16/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	23/12/2024	915,00	-24	750,00	-18.000,00
2024	963	FPA 3/24	13/05/2024	20/05/2024	13/06/2024	21/05/2024	3.045,12	-23	3.045,12	-70.037,76
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	01/07/2024	450.000,00	-23	95.824,28	-2.203.958,44
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	01/07/2024	450.000,00	-23	39.955,00	-918.965,00
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	02/07/2024	450.000,00	-23	148.674,63	-3.419.516,49
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	13/09/2024	450.000,00	-23	9.231,46	-212.323,58
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	13/09/2024	450.000,00	-23	9.379,48	-215.728,04
2024	2199	17/PA	13/09/2024	16/09/2024	13/10/2024	20/09/2024	300,00	-23	300,00	-6.900,00
2024	2502	95V50	04/10/2024	08/10/2024	03/11/2024	11/10/2024	1.185,38	-23	1.185,38	-27.263,74
2024	2626	1486/FPA	10/10/2024	17/10/2024	16/11/2024	24/10/2024	6.978,40	-23	5.720,00	-131.560,00
2024	1334	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	06/11/2024	450.000,00	-23	31.407,48	-722.372,04
2024	2928	1369-24-FE	08/11/2024	12/11/2024	08/12/2024	15/11/2024	250,00	-23	250,00	-5.750,00
2024	2920	2/PA	11/11/2024	12/11/2024	11/12/2024	18/11/2024	2.440,00	-23	2.000,00	-46.000,00
2024	2956	005091943174	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	21/11/2024	984,55	-23	807,01	-18.561,23
2024	2958	005091943169	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	21/11/2024	3.752,20	-23	3.075,57	-70.738,11
2024	3125	493/FE	29/11/2024	05/12/2024	29/12/2024	06/12/2024	2.061,65	-23	2.061,65	-47.417,95
2024	3114	FATTPA 13_24	28/11/2024	04/12/2024	28/12/2024	05/12/2024	214.733,00	-23	27.200,00	-625.600,00
2024	3114	FATTPA 13_24	28/11/2024	04/12/2024	28/12/2024	05/12/2024	214.733,00	-23	70.000,00	-1.610.000,00
2024	3133	FPA 8/24	04/12/2024	05/12/2024	03/01/2025	11/12/2024	52.062,20	-23	52.062,20	-1.197.430,60
2024	3403	1562	16/12/2024	24/12/2024	16/01/2025	24/12/2024	14.009,08	-23	13.974,98	-321.424,54
2024	3404	1563	16/12/2024	24/12/2024	16/01/2025	24/12/2024	3.330,75	-23	3.330,75	-76.607,25
2024	724	N.19E/24	09/04/2024	11/04/2024	09/05/2024	17/04/2024	306.145,00	-22	306.145,00	-6.735.190,00
2024	723	N. 20E/24	09/04/2024	11/04/2024	09/05/2024	17/04/2024	3.957,00	-22	3.957,00	-87.054,00
2024	1387	539	24/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	09/07/2024	13.450,50	-22	11.025,00	-242.550,00
2024	1388	540	26/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	09/07/2024	13.450,50	-22	11.025,00	-242.550,00
2024	1424	FT000017	30/06/2024	05/07/2024	02/08/2024	11/07/2024	12.200,00	-22	10.000,00	-220.000,00
2024	2330	FPA 11/24	18/09/2024	24/09/2024	18/10/2024	26/09/2024	83.215,77	-22	83.215,77	-1.830.746,94
2024	2484	4PA	02/10/2024	07/10/2024	01/11/2024	10/10/2024	9.236,94	-22	9.236,94	-203.212,68
2024	2471	6820240914001880	30/09/2024	03/10/2024	02/11/2024	11/10/2024	84,40	-22	69,18	-1.521,96
2024	3013	894	14/11/2024	25/11/2024	18/12/2024	26/11/2024	458.253,60	-22	458.253,60	-10.081.579,20
2024	3132	FPA 1/24	03/12/2024	05/12/2024	02/01/2025	11/12/2024	25.066,98	-22	25.066,98	-551.473,56
2024	3152	1209	30/11/2024	09/12/2024	03/01/2025	12/12/2024	3.050,00	-22	2.500,00	-55.000,00
2024	548	3	12/03/2024	22/03/2024	12/04/2024	22/03/2024	160.136,00	-21	160.136,00	-3.362.856,00
2024	1711	1/PA	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	08/08/2024	4.857,61	-21	4.857,61	-102.009,81
2024	1712	2/PA	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	08/08/2024	1.706,73	-21	1.706,73	-35.841,33
2024	2519	P29018	07/10/2024	08/10/2024	06/11/2024	16/10/2024	33.793,00	-21	33.793,00	-709.653,00
2024	2512	P29019	07/10/2024	08/10/2024	06/11/2024	16/10/2024	27.489,74	-21	27.489,74	-577.284,54
2024	2376	22291/EC	19/09/2024	26/09/2024	24/10/2024	03/10/2024	4.501,80	-21	3.690,00	-77.490,00
2024	2480	388	30/09/2024	07/10/2024	30/10/2024	09/10/2024	2.074.486,00	-21	2.074.486,00	-43.564.206,00
2024	2591	FATTPA 8_24	09/10/2024	16/10/2024	08/11/2024	18/10/2024	24.400,00	-21	24.400,00	-512.400,00
2024	2589	1383-FE	07/10/2024	16/10/2024	14/11/2024	24/10/2024	1.903,20	-21	1.560,00	-32.760,00
2024	2803	1/PA	29/10/2024	05/11/2024	29/11/2024	08/11/2024	9.990,19	-21	9.990,19	-209.793,99
2024	2930	390	30/10/2024	12/11/2024	06/12/2024	15/11/2024	3.060,00	-21	3.060,00	-64.260,00
2024	3136	000140/PA	30/11/2024	05/12/2024	01/01/2025	11/12/2024	6.100,00	-21	5.000,00	-105.000,00
2024	3234	BB-6100000395	10/12/2024	13/12/2024	09/01/2025	19/12/2024	4.878,98	-21	1.062,71	-22.316,91
2024	3234	BB-6100000395	10/12/2024	13/12/2024	09/01/2025	19/12/2024	4.878,98	-21	2.936,45	-61.665,45
2024	3320	1539-24-FE	14/12/2024	17/12/2024	14/01/2025	24/12/2024	250,00	-21	250,00	-5.250,00
2024	746	FATTPA 8_24	13/04/2024	15/04/2024	13/05/2024	23/04/2024	10.683,66	-20	10.683,66	-213.673,20
2024	897	10	06/05/2024	09/05/2024	05/06/2024	16/05/2024	3.565,21	-20	3.565,21	-71.304,20
2024	1055	54	17/05/2024	27/05/2024	24/06/2024	04/06/2024	356.073,34	-20	356.073,34	-7.121.466,80
2024	1187	59V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	20,51	-20	17,17	-343,40
2024	1189	67V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	18,99	-20	15,93	-318,60
2024	1191	61V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	36,00	-20	29,87	-597,40
2024	1195	65V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	53,00	-20	43,80	-876,00
2024	1197	66V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	206,50	-20	206,50	-4.130,00
2024	1192	57V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	71,53	-20	58,99	-1.179,80
2024	1194	63V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	14/06/2024	36,00	-20	29,87	-597,40
2024	1463	927/24PA	26/06/2024	10/07/2024	05/08/2024	16/07/2024	1.950,00	-20	1.950,00	-39.000,00
2024	1501	7	09/07/2024	18/07/2024	12/08/2024	23/07/2024	836,00	-20	760,00	-15.200,00
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	23.017,50	-460.350,00
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	9.397,46	-187.949,20
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	19.617,54	-392.350,80
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	16.712,87	-334.257,40
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	4.883,93	-97.678,60
2024	2332	36	12/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	26/09/2024	87.740,57	-20	14.111,27	-282.225,40

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2473	213/E	30/09/2024	04/10/2024	31/10/2024	11/10/2024	5.547,00	-20	4.650,00	-93.000,00
2024	2532	2024A000013698	21/09/2024	10/10/2024	03/11/2024	14/10/2024	109,73	-20	109,73	-2.194,60
2024	2662	VO-168014	18/10/2024	23/10/2024	20/11/2024	31/10/2024	9.070,63	-20	8.721,76	-174.435,20
2024	2796	2660/66	24/10/2024	05/11/2024	25/11/2024	05/11/2024	8.960,89	-20	1.951,81	-39.036,20
2024	2796	2660/66	24/10/2024	05/11/2024	25/11/2024	05/11/2024	8.960,89	-20	5.393,18	-107.863,60
2024	2836	1109	31/10/2024	06/11/2024	05/12/2024	15/11/2024	3.050,00	-20	2.500,00	-50.000,00
2024	3124	492/FE	29/11/2024	05/12/2024	29/12/2024	09/12/2024	8.185,22	-20	8.185,22	-163.704,40
2024	3120	2974/66	25/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	06/12/2024	9.836,48	-20	2.142,52	-42.850,40
2024	3120	2974/66	25/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	06/12/2024	9.836,48	-20	5.920,17	-118.403,40
2024	210	3N	05/02/2024	14/02/2024	05/03/2024	15/02/2024	892,00	-19	892,00	-16.948,00
2024	294	9/FE	20/02/2024	23/02/2024	20/03/2024	01/03/2024	1.000,00	-19	1.000,00	-19.000,00
2024	563	91/2024	15/03/2024	25/03/2024	15/04/2024	27/03/2024	1.602.779,18	-19	1.602.779,18	-30.452.804,42
2024	564	40075	15/03/2024	25/03/2024	15/04/2024	27/03/2024	1.378.741,91	-19	1.036.259,13	-19.688.923,47
2024	564	40075	15/03/2024	25/03/2024	15/04/2024	27/03/2024	1.378.741,91	-19	185.254,48	-3.519.835,12
2024	564	40075	15/03/2024	25/03/2024	15/04/2024	27/03/2024	1.378.741,91	-19	139.698,00	-2.654.262,00
2024	564	40075	15/03/2024	25/03/2024	15/04/2024	27/03/2024	1.378.741,91	-19	17.530,30	-333.075,70
2024	1314	90 /PA	17/06/2024	20/06/2024	17/07/2024	28/06/2024	101.500,70	-19	101.500,70	-1.928.513,30
2024	1607	8/PA	25/07/2024	25/07/2024	25/08/2024	06/08/2024	31.720,00	-19	31.720,00	-602.680,00
2024	1660	518/PA/2024	26/07/2024	30/07/2024	27/08/2024	08/08/2024	395,00	-19	395,00	-7.505,00
2024	2204	P25887	09/09/2024	17/09/2024	09/10/2024	20/09/2024	8.075,42	-19	6.619,20	-125.764,80
2024	2205	P25886	09/09/2024	17/09/2024	09/10/2024	20/09/2024	1.538,18	-19	1.260,80	-23.955,20
2024	2276	280/01	09/09/2024	19/09/2024	19/10/2024	30/09/2024	3.751,90	-19	3.751,90	-71.286,10
2024	2411	6820240914001490	25/09/2024	30/09/2024	30/10/2024	11/10/2024	46,85	-19	38,40	-729,60
2024	2687	282-IT	18/10/2024	25/10/2024	23/11/2024	04/11/2024	2.377,79	-19	1.949,01	-37.031,19
2024	2740	521/E	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	06/11/2024	6.800,00	-19	6.800,00	-129.200,00
2024	2954	005085382545	08/11/2024	14/11/2024	10/12/2024	21/11/2024	1.077,57	-19	883,25	-16.781,75
2024	3010	78 FE	17/11/2024	25/11/2024	17/12/2024	28/11/2024	244,00	-19	200,00	-3.800,00
2024	3093	506	29/11/2024	03/12/2024	29/12/2024	10/12/2024	80.404,58	-19	80.404,58	-1.527.687,02
2024	3153	308	21/11/2024	09/12/2024	29/12/2024	10/12/2024	32.602,00	-19	32.602,00	-619.438,00
2024	3137	147/03-2024	29/11/2024	05/12/2024	30/12/2024	11/12/2024	6.100,00	-19	5.000,00	-95.000,00
2024	97	3	16/01/2024	29/01/2024	16/02/2024	29/01/2024	12.248,07	-18	12.248,07	-220.465,26
2024	98	4	16/01/2024	29/01/2024	16/02/2024	29/01/2024	8.848,37	-18	8.848,37	-159.270,66
2024	135	894	03/01/2024	05/02/2024	03/03/2024	14/02/2024	41.939,79	-18	41.939,79	-754.916,22
2024	1178	7274	03/05/2024	06/06/2024	02/07/2024	14/06/2024	35.043,20	-18	35.043,20	-630.777,60
2024	1410	868-24-FE	29/06/2024	03/07/2024	29/07/2024	11/07/2024	250,00	-18	250,00	-4.500,00
2024	1444	2655/2024-PRS-FAT	02/07/2024	08/07/2024	03/08/2024	16/07/2024	402,60	-18	330,00	-5.940,00
2024	1613	824	17/07/2024	29/07/2024	19/08/2024	01/08/2024	251,20	-18	251,20	-4.521,60
2024	1612	825	17/07/2024	29/07/2024	19/08/2024	01/08/2024	782,00	-18	782,00	-14.076,00
2024	2196	166	06/09/2024	16/09/2024	12/10/2024	24/09/2024	2.600,00	-18	2.600,00	-46.800,00
2024	2295	277/01	09/09/2024	20/09/2024	18/10/2024	30/09/2024	5.223,35	-18	5.223,35	-94.020,30
2024	2277	282/01	09/09/2024	19/09/2024	18/10/2024	30/09/2024	16.445,65	-18	16.445,65	-296.021,70
2024	2278	281/01	09/09/2024	19/09/2024	18/10/2024	30/09/2024	17.215,50	-18	17.215,50	-309.879,00
2024	2296	278/01	09/09/2024	20/09/2024	18/10/2024	30/09/2024	6.777,02	-18	6.777,02	-121.986,36
2024	2329	335	18/09/2024	23/09/2024	18/10/2024	30/09/2024	910,86	-18	910,86	-16.395,48
2024	2476	40	25/09/2024	07/10/2024	26/10/2024	08/10/2024	33.148,63	-18	33.148,63	-596.675,34
2024	2477	43/PA	25/09/2024	07/10/2024	26/10/2024	08/10/2024	33.818,29	-18	33.818,29	-608.729,22
2024	2514	44/PA	25/09/2024	08/10/2024	26/10/2024	08/10/2024	8.693,70	-18	8.693,70	-156.486,60
2024	2516	39	25/09/2024	08/10/2024	26/10/2024	08/10/2024	8.521,54	-18	8.521,54	-153.387,72
2024	2465	FPA 7/24	30/09/2024	02/10/2024	01/11/2024	14/10/2024	602,00	-18	602,00	-10.836,00
2024	2553	44/PA	01/10/2024	11/10/2024	01/11/2024	14/10/2024	52.502,00	-18	52.502,00	-945.036,00
2024	2554	524/C-2024	25/07/2024	11/10/2024	05/11/2024	18/10/2024	8.083,76	-18	459,26	-8.266,68
2024	2554	524/C-2024	25/07/2024	11/10/2024	05/11/2024	18/10/2024	8.083,76	-18	6.166,77	-111.001,86
2024	2945	FATTPA 7 24	05/11/2024	13/11/2024	06/12/2024	18/11/2024	34.751,18	-18	34.751,18	-625.521,24
2024	2965	2024 39/S	14/11/2024	15/11/2024	14/12/2024	26/11/2024	476.957,82	-18	476.957,82	-8.585.240,76
2024	3227	FATTPA 8 24	12/12/2024	13/12/2024	11/01/2025	24/12/2024	2.989,00	-18	2.450,00	-44.100,00
2024	67	12	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	26.047,16	-17	21.350,13	-362.952,21
2024	80	22	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	3.385,34	-17	3.385,34	-57.550,78
2024	73	23	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	9.538,62	-17	9.538,62	-162.156,54
2024	75	30	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	9.270,29	-17	9.270,29	-157.594,93
2024	76	32	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	129.912,77	-17	129.912,77	-2.208.517,09
2024	82	15	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	9.398,86	-17	9.398,86	-159.780,62
2024	90	25	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	127.405,10	-17	96.263,69	-1.636.482,73
2024	90	25	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	127.405,10	-17	31.141,41	-529.403,97
2024	92	33	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	27.479,15	-17	18.809,24	-319.757,08
2024	87	36	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	1.381,50	-17	1.381,50	-23.485,50
2024	72	14	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	37.432,76	-17	37.432,76	-636.356,92
2024	69	18	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	135.184,29	-17	135.184,29	-2.298.132,93
2024	92	33	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	27.479,15	-17	8.669,91	-147.388,47
2024	93	19	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	10.174,84	-17	8.340,03	-141.780,51
2024	94	20	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	32.339,10	-17	26.507,46	-450.626,82
2024	74	27	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	43.656,09	-17	35.783,68	-608.322,56
2024	95	21	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	36.404,09	-17	36.404,09	-618.869,53
2024	77	16	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	3.385,34	-17	3.385,34	-57.550,78
2024	78	28	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	37.432,76	-17	37.432,76	-636.356,92
2024	96	13	23/01/2024	26/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	20.814,99	-17	17.061,47	-290.044,99
2024	79	29	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	3.385,34	-17	3.385,34	-57.550,78
2024	68	17	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	38.646,74	-17	38.646,74	-656.994,58
2024	71	26	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	10.458,56	-17	8.572,59	-145.734,03
2024	81	31	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	39.344,42	-17	39.344,42	-668.855,14
2024	83	24	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	39.006,80	-17	39.006,80	-663.115,60
2024	84	35	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	3.906,63	-17	3.432,72	-58.356,24
2024	85	34	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	27.437,11	-17	27.437,11	-466.430,87
2024	86	37	23/01/2024	25/01/2024	23/03/2024	06/03/2024	976,00	-17	800,00	-13.600,00
2024	427	69/01	29/02/2024	07/03/2024	29/03/2024	12/03/2024	2.610,17	-17	2.139,48	-36.371,16
2024	739	32/ 2024	11/04/2024	12/04/2024	11/05/2024	24/04/2024	18.928,00	-17	18.928,00	-321.776,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	1208	58494	01/06/2024	07/06/2024	01/07/2024	14/06/2024	1.394,34	-17	1.142,90	-19.429,30
2024	1385	152/E	25/06/2024	02/07/2024	25/07/2024	08/07/2024	70.822,38	-17	60.654,47	-1.031.125,99
2024	1656	138/PA	15/07/2024	30/07/2024	22/08/2024	05/08/2024	6.533,10	-17	5.355,00	-91.035,00
2024	2169	91V50	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	18/09/2024	59,02	-17	48,74	-828,58
2024	2166	93V50	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	18/09/2024	52,01	-17	46,60	-792,20
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	14.396,35	-244.737,95
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	17.050,51	-289.858,67
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	4.982,60	-84.704,20
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	23.482,50	-399.202,50
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	9.587,30	-162.984,10
2024	2331	37/PA	12/09/2024	24/09/2024	13/10/2024	26/09/2024	89.513,12	-17	20.013,86	-340.235,62
2024	2270	45	13/09/2024	19/09/2024	17/10/2024	30/09/2024	450,00	-17	368,85	-6.270,45
2024	2498	15488	02/10/2024	08/10/2024	02/11/2024	16/10/2024	30.263,30	-17	30.263,30	-514.476,10
2024	2479	333/2024	02/10/2024	07/10/2024	03/11/2024	17/10/2024	275.881,96	-17	275.881,96	-4.689.993,32
2024	2805	FATTPA 4_24	29/10/2024	05/11/2024	29/11/2024	12/11/2024	4.500,01	-17	4.500,01	-76.500,17
2024	3112	P35366	03/12/2024	04/12/2024	02/01/2025	16/12/2024	45.566,10	-17	45.566,10	-774.623,70
2024	3113	P35367	03/12/2024	04/12/2024	02/01/2025	16/12/2024	36.274,22	-17	36.274,22	-616.661,74
2024	3176	UFF11762024 -	05/12/2024	11/12/2024	04/01/2025	18/12/2024	4.400,00	-17	4.000,00	-68.000,00
2024	3236	190/2024	10/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	24/12/2024	4.788,50	-17	3.925,00	-66.725,00
2024	688	8/PA	27/03/2024	05/04/2024	27/04/2024	11/04/2024	300,00	-16	300,00	-4.800,00
2024	831	26	30/04/2024	02/05/2024	30/05/2024	14/05/2024	4.410,00	-16	4.410,00	-70.560,00
2024	1234	188	29/05/2024	11/06/2024	29/06/2024	13/06/2024	635.212,62	-16	372.378,06	-5.958.048,96
2024	1234	188	29/05/2024	11/06/2024	29/06/2024	13/06/2024	635.212,62	-16	262.834,56	-4.205.352,96
2024	1303	243	11/06/2024	13/06/2024	11/07/2024	25/06/2024	25.193,00	-16	20.650,00	-330.400,00
2024	1242	20_PA	31/05/2024	12/06/2024	11/07/2024	25/06/2024	10.248,00	-16	8.400,00	-134.400,00
2024	1386	14/PA	25/06/2024	02/07/2024	25/07/2024	09/07/2024	300,00	-16	300,00	-4.800,00
2024	1799	49/FE	23/07/2024	08/08/2024	24/08/2024	08/08/2024	1.306.820,20	-16	1.306.820,20	-20.909.123,20
2024	1905	01001175	20/08/2024	27/08/2024	20/09/2024	04/09/2024	35.819,20	-16	19.614,75	-313.836,00
2024	1905	01001175	20/08/2024	27/08/2024	20/09/2024	04/09/2024	35.819,20	-16	9.745,25	-155.924,00
2024	2132	FPA 3/24	29/08/2024	12/09/2024	29/09/2024	13/09/2024	81.705,00	-16	81.705,00	-1.307.280,00
2024	2210	13990	04/09/2024	17/09/2024	06/10/2024	20/09/2024	30.971,50	-16	30.971,50	-495.544,00
2024	2265	13958	03/09/2024	19/09/2024	06/10/2024	20/09/2024	384,54	-16	315,20	-5.043,20
2024	2253	FPA 2/24	17/09/2024	18/09/2024	16/10/2024	30/09/2024	354,00	-16	354,00	-5.664,00
2024	2459	2024 0010003986	30/09/2024	02/10/2024	31/10/2024	15/10/2024	19.128,28	-16	19.128,28	-306.052,48
2024	2474	83TER	21/09/2024	04/10/2024	01/11/2024	16/10/2024	573,00	-16	573,00	-9.168,00
2024	2506	14/PA	04/10/2024	08/10/2024	03/11/2024	18/10/2024	2.196,00	-16	1.800,00	-28.800,00
2024	2571	1/PA	09/10/2024	14/10/2024	09/11/2024	24/10/2024	30.173,53	-16	24.732,40	-395.718,40
2024	2752	FPA 2/24	24/10/2024	29/10/2024	24/11/2024	08/11/2024	1.005,28	-16	1.005,28	-16.084,48
2024	2804	20	23/10/2024	05/11/2024	28/11/2024	12/11/2024	4.725,00	-16	4.725,00	-76.600,00
2024	2929	FATTPA 17_24	06/11/2024	12/11/2024	06/12/2024	20/11/2024	5.795,00	-16	4.750,00	-76.000,00
2024	3014	109	18/11/2024	25/11/2024	18/12/2024	02/12/2024	3.538,00	-16	2.900,00	-46.400,00
2024	3135	FPA 10/24	04/12/2024	05/12/2024	03/01/2025	18/12/2024	6.340,26	-16	6.340,26	-101.444,16
2024	3148	7/CDL	18/11/2024	05/12/2024	04/01/2025	19/12/2024	2.410,72	-16	640,61	-10.249,76
2024	3148	7/CDL	18/11/2024	05/12/2024	04/01/2025	19/12/2024	2.410,72	-16	1.770,11	-28.321,76
2024	130	P39398	31/12/2023	05/02/2024	29/02/2024	14/02/2024	46.028,60	-15	46.028,60	-690.429,00
2024	129	P39397	31/12/2023	05/02/2024	29/02/2024	14/02/2024	28.326,90	-15	28.326,90	-424.903,50
2024	1217	00005/2024-PA	31/05/2024	10/06/2024	06/07/2024	21/06/2024	23,92	-15	19,61	-294,15
2024	1304	204/01	10/06/2024	13/06/2024	10/07/2024	25/06/2024	12.114,60	-15	9.930,00	-148.950,00
2024	1379	20	17/06/2024	02/07/2024	17/07/2024	02/07/2024	413.662,95	-15	413.662,95	-6.204.944,25
2024	1389	546	26/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	16/07/2024	1.375,00	-15	1.375,00	-20.625,00
2024	2134	34	26/08/2024	12/09/2024	28/09/2024	13/09/2024	57.847,24	-15	57.847,24	-867.708,60
2024	2167	90V50	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	20/09/2024	617,19	-15	617,19	-9.257,85
2024	2515	324/2024	02/10/2024	08/10/2024	06/11/2024	22/10/2024	7.100,40	-15	5.820,00	-87.300,00
2024	2802	V20129581/2024	23/10/2024	05/11/2024	23/11/2024	08/11/2024	1.109,33	-15	783,21	-11.748,15
2024	2802	V20129581/2024	23/10/2024	05/11/2024	23/11/2024	08/11/2024	1.109,33	-15	283,46	-4.251,90
2024	2894	520	11/11/2024	12/11/2024	11/12/2024	26/11/2024	48.800,00	-15	40.000,00	-600.000,00
2024	3107	1224004317	09/11/2024	03/12/2024	20/12/2024	05/12/2024	481,14	-15	397,26	-5.958,90
2024	147	2	29/01/2024	06/02/2024	29/02/2024	15/02/2024	254.630,50	-14	254.630,50	-3.564.827,00
2024	861	2A0002511	30/04/2024	02/05/2024	30/05/2024	16/05/2024	884,50	-14	725,00	-10.150,00
2024	1251	FPA 3/24	12/06/2024	13/06/2024	12/07/2024	28/06/2024	56.903,21	-14	56.903,21	-796.644,94
2024	1484	243	02/07/2024	18/07/2024	02/08/2024	19/07/2024	2.128.134,69	-14	1.730.240,18	-24.223.362,52
2024	1484	243	02/07/2024	18/07/2024	02/08/2024	19/07/2024	2.128.134,69	-14	397.894,51	-5.570.523,14
2024	2123	77134	02/09/2024	10/09/2024	01/10/2024	17/09/2024	1.394,34	-14	1.142,90	-16.000,60
2024	2121	00010/2024-PA	31/08/2024	10/09/2024	02/10/2024	18/09/2024	6,00	-14	4,92	-68,88
2024	2200	24PA-000272	04/09/2024	16/09/2024	04/10/2024	20/09/2024	270,00	-14	270,00	-3.780,00
2024	2136	156 PA	31/08/2024	12/09/2024	09/10/2024	25/09/2024	2.440,00	-14	2.000,00	-28.000,00
2024	2499	152/E	30/09/2024	08/10/2024	30/10/2024	16/10/2024	42.456,00	-14	34.800,00	-487.200,00
2024	2806	1297/24PA	22/10/2024	05/11/2024	29/11/2024	15/11/2024	2.208,00	-14	2.208,00	-30.912,00
2024	3121	754/E	26/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	12/12/2024	39.650,00	-14	32.500,00	-455.000,00
2024	3215	1450	05/12/2024	13/12/2024	07/01/2025	24/12/2024	527,00	-14	527,00	-7.378,00
2024	39	1/9	12/01/2024	19/01/2024	11/02/2024	29/01/2024	33.428,00	-13	27.400,00	-356.200,00
2024	892	14PA	30/04/2024	06/05/2024	30/05/2024	17/05/2024	79.445,41	-13	79.445,41	-1.032.790,33
2024	1027	56	17/05/2024	24/05/2024	17/06/2024	04/06/2024	234.467,17	-13	234.467,17	-3.048.073,21
2024	1026	55	17/05/2024	24/05/2024	17/06/2024	04/06/2024	295.094,26	-13	295.094,26	-3.836.225,38
2024	1196	62V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	21/06/2024	200,64	-13	200,64	-2.608,32
2024	1188	56V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	21/06/2024	2.224,55	-13	2.224,55	-28.919,15
2024	2113	E/1302	29/08/2024	10/09/2024	29/09/2024	16/09/2024	1.830,00	-13	1.500,00	-19.500,00
2024	2119	310/02	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	17/09/2024	825,00	-13	825,00	-10.725,00
2024	1973	VO-134226	20/08/2024	04/09/2024	30/09/2024	17/09/2024	8.656,04	-13	8.323,12	-108.200,56
2024	2203	P25843	03/09/2024	17/09/2024	03/10/2024	20/09/2024	35.083,62	-13	35.083,62	-456.087,06
2024	2202	P25837	02/09/2024	17/09/2024	03/10/2024	20/09/2024	2.669,60	-13	2.669,60	-34.704,80
2024	2503	99V50	04/10/2024	08/10/2024	03/11/2024	21/10/2024	151,03	-13	151,03	-1.963,39
2024	2508	97V50	04/10/2024	08/10/2024	04/11/2024	22/10/2024	838,32	-13	838,32	-10.898,16
2024	2931	60	08/11/2024	12/11/2024	09/12/2024	26/11/2024	6.100,00	-13	1.328,67	-17.272,71
2024	2931	60	08/11/2024	12/11/2024	09/12/2024	26/11/2024	6.100,00	-13	3.671,33	-47.727,29

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	3109	23/PA	25/11/2024	03/12/2024	25/12/2024	12/12/2024	300,00	-13	300,00	-3.900,00
2024	191	P3628	07/02/2024	13/02/2024	31/03/2024	19/03/2024	4.140,84	-12	3.394,13	-40.729,56
2024	686	10691/FM	31/03/2024	05/04/2024	30/04/2024	18/04/2024	64,54	-12	52,90	-634,80
2024	1144	V0-83760	21/05/2024	03/06/2024	30/06/2024	18/06/2024	8.417,34	-12	8.093,60	-97.123,20
2024	1213	25	21/05/2024	10/06/2024	03/07/2024	21/06/2024	3.660,00	-12	3.000,00	-36.000,00
2024	1116	6820240514000410	07/05/2024	29/05/2024	01/07/2024	19/06/2024	84,40	-12	69,18	-830,16
2024	1664	1/46	15/07/2024	30/07/2024	17/08/2024	05/08/2024	17.738,30	-12	14.539,59	-174.475,08
2024	2456	1134/24PA	23/09/2024	02/10/2024	30/10/2024	18/10/2024	2.212,50	-12	2.212,50	-26.550,00
2024	2592	145	09/10/2024	16/10/2024	09/11/2024	28/10/2024	19.825,00	-12	6.438,61	-77.263,32
2024	2953	FPA 1/24	08/11/2024	14/11/2024	08/12/2024	26/11/2024	2.819,23	-12	2.819,23	-33.830,76
2024	3114	FATTPA 13_24	28/11/2024	04/12/2024	28/12/2024	16/12/2024	214.733,00	-12	117.533,00	-1.410.396,00
2024	107	1pa	18/01/2024	31/01/2024	18/02/2024	07/02/2024	840.000,00	-11	840.000,00	-9.240.000,00
2024	541	25/2024/PA	06/03/2024	21/03/2024	06/04/2024	26/03/2024	118,85	-11	118,85	-1.307,35
2024	583	24/L	22/03/2024	27/03/2024	22/04/2024	11/04/2024	115.622,33	-11	115.622,33	-1.271.845,63
2024	785	46 PA	05/04/2024	17/04/2024	05/05/2024	24/04/2024	20.587,50	-11	16.875,00	-185.625,00
2024	1162	FPA 2/24	14/05/2024	04/06/2024	15/06/2024	04/06/2024	41.752,50	-11	41.752,50	-459.277,50
2024	1207	684/24PA	24/05/2024	07/06/2024	24/06/2024	13/06/2024	1.759,50	-11	1.759,50	-19.354,50
2024	1257	1 ELA	11/06/2024	13/06/2024	12/07/2024	01/07/2024	236.974,97	-11	59.697,80	-656.675,80
2024	1257	1 ELA	11/06/2024	13/06/2024	12/07/2024	01/07/2024	236.974,97	-11	153.277,17	-1.686.048,87
2024	1540	07/2024	11/07/2024	23/07/2024	12/08/2024	01/08/2024	6.192,38	-11	6.192,38	-68.116,18
2024	1513	142	15/07/2024	22/07/2024	16/08/2024	05/08/2024	131.502,00	-11	131.502,00	-1.446.522,00
2024	1663	296	15/07/2024	30/07/2024	16/08/2024	05/08/2024	7.609,75	-11	6.237,50	-68.612,50
2024	1658	1044/24PA	19/07/2024	30/07/2024	24/08/2024	13/08/2024	590,00	-11	590,00	-6.490,00
2024	2164	316/FE	31/08/2024	16/09/2024	30/09/2024	19/09/2024	8.185,22	-11	8.185,22	-90.037,42
2024	2114	2030/66	27/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	19/09/2024	7.888,80	-11	6.466,23	-71.128,53
2024	2173	207P00000196	05/09/2024	16/09/2024	06/10/2024	25/09/2024	139,99	-11	134,61	-1.480,71
2024	1257	1 ELA	11/06/2024	13/06/2024	12/07/2024	01/07/2024	236.974,97	-11	24.000,00	-264.000,00
2024	2273	6/CDL	18/09/2024	19/09/2024	19/10/2024	08/10/2024	2.410,72	-11	2.410,72	-26.517,92
2024	2380	0150020240000365000	24/09/2024	26/09/2024	25/10/2024	14/10/2024	450,51	-11	410,47	-4.515,17
2024	2412	2/PA	23/09/2024	30/09/2024	26/10/2024	15/10/2024	17.632,23	-11	17.632,23	-193.954,53
2024	2952	FPA 2/24	07/11/2024	14/11/2024	07/12/2024	26/11/2024	10.696,00	-11	2.664,48	-29.309,28
2024	2952	FPA 2/24	07/11/2024	14/11/2024	07/12/2024	26/11/2024	10.696,00	-11	2.920,50	-32.125,50
2024	2941	102V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	26/11/2024	1.727,57	-11	1.727,57	-19.003,27
2024	2952	FPA 2/24	07/11/2024	14/11/2024	07/12/2024	26/11/2024	10.696,00	-11	5.111,02	-56.221,22
2024	2922	17247	05/11/2024	12/11/2024	07/12/2024	26/11/2024	32.979,90	-11	32.979,90	-362.778,90
2024	2935	18/E	12/11/2024	13/11/2024	13/12/2024	02/12/2024	3.660,00	-11	797,20	-8.769,20
2024	2935	18/E	12/11/2024	13/11/2024	13/12/2024	02/12/2024	3.660,00	-11	2.202,80	-24.230,80
2024	3017	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	10/12/2024	15.336,62	-11	7.896,81	-86.864,91
2024	1173	715-24-FE	31/05/2024	05/06/2024	01/07/2024	21/06/2024	250,00	-10	250,00	-2.500,00
2024	377	V2/510807	16/02/2024	29/02/2024	16/03/2024	06/03/2024	2.459,52	-10	2.016,00	-20.160,00
2024	493	281-24-FE	29/02/2024	14/03/2024	29/03/2024	19/03/2024	250,00	-10	250,00	-2.500,00
2024	387	78	09/02/2024	06/03/2024	05/04/2024	26/03/2024	15.347,12	-10	15.347,12	-153.471,20
2024	539	4116	07/03/2024	21/03/2024	07/04/2024	28/03/2024	38.347,30	-10	38.347,30	-383.473,00
2024	925	6/0012024	26/04/2024	14/05/2024	26/05/2024	16/05/2024	133.173,00	-10	133.173,00	-1.331.730,00
2024	671	104	14/03/2024	04/04/2024	14/04/2024	04/04/2024	2.329.534,97	-10	2.061.243,02	-20.612.430,20
2024	1177	120	24/05/2024	05/06/2024	23/06/2024	13/06/2024	109,80	-10	109,80	-1.098,00
2024	1153	202411000011	28/05/2024	04/06/2024	28/06/2024	18/06/2024	36.600,00	-10	30.000,00	-300.000,00
2024	1169	208	04/06/2024	05/06/2024	05/07/2024	25/06/2024	3.085.880,00	-10	3.085.880,00	-30.858.800,00
2024	1235	203/01	31/05/2024	11/06/2024	05/07/2024	25/06/2024	24.219,24	-10	19.851,84	-198.518,40
2024	1764	754	31/07/2024	05/08/2024	01/09/2024	22/08/2024	3.050,00	-10	2.500,00	-25.000,00
2024	2482	37/PA2024	02/10/2024	07/10/2024	01/11/2024	22/10/2024	6.481,25	-10	5.312,50	-53.125,00
2024	2460	FPA/2024/00532	30/09/2024	02/10/2024	01/11/2024	22/10/2024	169.580,00	-10	139.000,00	-1.390.000,00
2024	2475	88TER	24/09/2024	04/10/2024	01/11/2024	22/10/2024	250,00	-10	250,00	-2.500,00
2024	2743	2 ELA	24/10/2024	29/10/2024	24/11/2024	14/11/2024	2.295,87	-10	2.295,87	-22.958,70
2024	2882	23-PA-2024	29/10/2024	08/11/2024	06/12/2024	26/11/2024	39.565,30	-10	39.565,30	-395.653,00
2024	2881	P32413	05/11/2024	08/11/2024	06/12/2024	26/11/2024	31.621,60	-10	31.621,60	-316.216,00
2024	2948	103V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	93,03	-10	21,17	-211,70
2024	2947	105V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	72,99	-10	15,99	-159,90
2024	2950	109V50	06/11/2024	14/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	53,00	-10	11,64	-116,40
2024	2949	107V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	78,01	-10	17,09	-170,90
2024	2948	103V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	93,03	-10	58,51	-585,10
2024	2949	107V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	78,01	-10	47,21	-472,10
2024	2942	104V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	399,44	-10	399,44	-3.994,40
2024	2950	109V50	06/11/2024	14/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	53,00	-10	32,16	-321,60
2024	2947	105V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	27/11/2024	72,99	-10	44,20	-442,00
2024	300	FPA 1/24	07/02/2024	27/02/2024	07/03/2024	27/02/2024	1.522,56	-9	1.522,56	-13.703,04
2024	426	64/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	12/03/2024	2.092,28	-9	1.714,98	-15.434,82
2024	505	19899497	28/02/2024	15/03/2024	29/03/2024	20/03/2024	9.863,60	-9	6.904,04	-62.136,36
2024	505	19899497	28/02/2024	15/03/2024	29/03/2024	20/03/2024	9.863,60	-9	2.959,56	-26.636,04
2024	537	P6546	04/03/2024	21/03/2024	04/04/2024	26/03/2024	26.357,60	-9	26.357,60	-237.218,40
2024	538	P6547	04/03/2024	21/03/2024	04/04/2024	26/03/2024	51.746,62	-9	51.746,62	-465.719,58
2024	920	16/FE	22/04/2024	13/05/2024	22/05/2024	13/05/2024	3.660,00	-9	3.000,00	-27.000,00
2024	1201	2024-703	23/05/2024	07/06/2024	22/06/2024	13/06/2024	400,00	-9	400,00	-3.600,00
2024	1267	10	31/05/2024	13/06/2024	30/06/2024	21/06/2024	4.575,00	-9	3.750,00	-33.750,00
2024	1249	000063/PA	31/05/2024	12/06/2024	30/06/2024	21/06/2024	4.102,25	-9	3.362,50	-30.262,50
2024	1229	209	04/06/2024	11/06/2024	04/07/2024	25/06/2024	1.592.854,00	-9	1.592.854,00	-14.335.686,00
2024	1470	FT000299	30/06/2024	10/07/2024	08/08/2024	30/07/2024	32.281,20	-9	26.460,00	-238.140,00
2024	2112	PA60	26/08/2024	10/09/2024	26/09/2024	17/09/2024	524,60	-9	430,00	-3.870,00
2024	2254	19900728	29/08/2024	19/09/2024	28/09/2024	19/09/2024	9.864,64	-9	2.464,65	-22.181,85
2024	2254	19900728	29/08/2024	19/09/2024	28/09/2024	19/09/2024	9.864,64	-9	7.399,99	-66.599,91
2024	2275	279/01	09/09/2024	19/09/2024	09/10/2024	30/09/2024	3.716,44	-9	3.716,44	-33.447,96
2024	2194	33	10/09/2024	16/09/2024	11/10/2024	02/10/2024	29.852,35	-9	29.852,35	-268.671,15
2024	2193	23/PA	10/09/2024	16/09/2024	11/10/2024	02/10/2024	32.334,56	-9	32.334,56	-291.011,04
2024	2320	6820240914001010	17/09/2024	23/09/2024	20/10/2024	11/10/2024	1.769,39	-9	1.450,32	-13.052,88
2024	2177	132 / 6	06/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	22/10/2024	9.028,00	-9	7.400,00	-66.600,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2381	139 / 6	17/09/2024	26/09/2024	31/10/2024	22/10/2024	2.254,56	-9	1.848,00	-16.632,00
2024	2551	7	02/10/2024	11/10/2024	02/11/2024	24/10/2024	5.683,20	-9	5.683,20	-51.148,80
2024	2879	P32414	05/11/2024	08/11/2024	05/12/2024	26/11/2024	23.412,57	-9	23.412,57	-210.713,13
2024	2880	P32422	05/11/2024	08/11/2024	06/12/2024	27/11/2024	8.510,40	-9	8.510,40	-76.593,60
2024	3100	V0-187428	22/11/2024	03/12/2024	25/12/2024	16/12/2024	10.842,04	-9	7.654,76	-68.892,84
2024	3100	V0-187428	22/11/2024	03/12/2024	25/12/2024	16/12/2024	10.842,04	-9	2.770,28	-24.932,52
2023	4748	FPA 33/23	20/12/2023	21/12/2023	19/01/2024	10/01/2024	3.866,27	-9	3.866,27	-34.796,43
2023	4745	FPA 30/23	20/12/2023	21/12/2023	19/01/2024	10/01/2024	22.008,00	-9	22.008,00	-198.072,00
2023	4747	FPA 31/23	20/12/2023	21/12/2023	19/01/2024	10/01/2024	7.732,54	-9	7.732,54	-69.592,86
2023	4746	FPA 32/23	20/12/2023	21/12/2023	19/01/2024	10/01/2024	11.004,00	-9	11.004,00	-99.036,00
2023	4902	FPA 2/23	19/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	09/01/2024	1.522,56	-9	1.522,56	-13.703,04
2024	726	132/E	26/03/2024	11/04/2024	26/04/2024	18/04/2024	5.200,00	-8	5.200,00	-41.600,00
2024	684	29099/UF	26/03/2024	05/04/2024	26/04/2024	18/04/2024	275,11	-8	225,50	-1.804,00
2024	683	29101/UF	26/03/2024	05/04/2024	26/04/2024	18/04/2024	85,03	-8	69,70	-557,60
2024	685	29100/UF	26/03/2024	05/04/2024	26/04/2024	18/04/2024	109,19	-8	89,50	-716,00
2024	553	2024-1	12/03/2024	22/03/2024	12/04/2024	04/04/2024	1.614,60	-8	1.614,60	-12.916,80
2024	1224	0000202430031259	06/06/2024	11/06/2024	31/07/2024	23/07/2024	1.239,47	-8	1.015,96	-8127,68
2024	1522	20/E	06/06/2024	22/07/2024	31/07/2024	23/07/2024	1.610,81	-8	1.610,81	-12.886,48
2024	1525	23/E	06/06/2024	22/07/2024	31/07/2024	23/07/2024	5.097,71	-8	5.097,71	-40.781,68
2024	1523	21/E	06/06/2024	22/07/2024	31/07/2024	23/07/2024	4.699,10	-8	4.699,10	-37.592,80
2024	1524	22/E	06/06/2024	22/07/2024	31/07/2024	23/07/2024	1.669,01	-8	1.669,01	-13.352,08
2024	1227	0000202430031260	06/06/2024	11/06/2024	31/07/2024	23/07/2024	830,92	-8	681,08	-5.448,64
2024	1248	0000202430031261	06/06/2024	12/06/2024	31/07/2024	23/07/2024	237,90	-8	195,00	-1.560,00
2024	1591	713	30/06/2024	24/07/2024	09/08/2024	01/08/2024	1.168,15	-8	957,50	-7.660,00
2024	1652	2853/2024-PRS-FAT	15/07/2024	30/07/2024	16/08/2024	08/08/2024	1.140,00	-8	1.040,00	-8.320,00
2024	2191	FPA 18/24	10/09/2024	16/09/2024	10/10/2024	02/10/2024	31.836,24	-8	31.836,24	-254.689,92
2024	2333	37	16/09/2024	24/09/2024	16/10/2024	08/10/2024	6.759,40	-8	6.759,40	-54.075,20
2024	2470	6820240914001430	24/09/2024	03/10/2024	26/10/2024	18/10/2024	241,74	-8	198,15	-1.585,20
2024	2469	6820240914001440	25/09/2024	03/10/2024	26/10/2024	18/10/2024	32.992,68	-8	27.043,18	-216.345,44
2024	2921	883	31/10/2024	12/11/2024	05/12/2024	27/11/2024	13.450,50	-8	2.929,71	-23.437,68
2024	2921	883	31/10/2024	12/11/2024	05/12/2024	27/11/2024	13.450,50	-8	8.095,29	-64.762,32
2024	865	396	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	02/05/2024	52.724,01	-7	52.724,01	-369.068,07
2024	1044	412408522070	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	03/06/2024	399,86	-7	327,75	-2.294,25
2024	1047	412408522068	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	03/06/2024	13.204,69	-7	10.823,52	-75.764,64
2024	1048	422400219668	09/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	03/06/2024	492,07	-7	403,34	-2.823,38
2024	1136	27	17/05/2024	31/05/2024	21/06/2024	14/06/2024	134.043,29	-7	134.043,29	-938.303,03
2024	1172	11/PA	21/05/2024	05/06/2024	21/06/2024	14/06/2024	300,00	-7	300,00	-2.100,00
2024	1667	13/PA	12/07/2024	31/07/2024	13/08/2024	06/08/2024	346.776,88	-7	346.776,88	-2.427.438,16
2024	1642	414/24PA	11/07/2024	30/07/2024	15/08/2024	08/08/2024	590,00	-7	590,00	-4.130,00
2024	2122	542/E	02/09/2024	10/09/2024	02/10/2024	25/09/2024	39.650,00	-7	32.500,00	-227.500,00
2024	2323	23/E	20/09/2024	23/09/2024	21/10/2024	14/10/2024	5.268,29	-7	5.268,29	-36.878,03
2024	2336	FPA 22/24	23/09/2024	24/09/2024	24/10/2024	17/10/2024	3.150,00	-7	3.150,00	-22.050,00
2024	2580	135/PA2024	09/10/2024	15/10/2024	13/11/2024	06/11/2024	10.000,00	-7	10.000,00	-70.000,00
2024	3099	1460/24PA	18/11/2024	03/12/2024	23/12/2024	16/12/2024	650,00	-7	477,27	-3.340,89
2024	3099	1460/24PA	18/11/2024	03/12/2024	23/12/2024	16/12/2024	650,00	-7	172,73	-1.209,11
2024	2933	FPA 20/24	12/11/2024	13/11/2024	12/12/2024	05/12/2024	2.750,00	-7	2.750,00	-19.250,00
2024	449	3PA	28/02/2024	12/03/2024	28/03/2024	22/03/2024	185.423,02	-6	116.713,05	-700.278,30
2024	449	3PA	28/02/2024	12/03/2024	28/03/2024	22/03/2024	185.423,02	-6	68.709,97	-412.259,82
2024	693	3pa	15/03/2024	09/04/2024	15/04/2024	09/04/2024	567.400,00	-6	567.400,00	-3.404.400,00
2024	678	105	15/03/2024	04/04/2024	15/04/2024	09/04/2024	1.050.968,82	-6	1.050.968,82	-6.305.812,92
2024	1017	150/FE	30/04/2024	24/05/2024	30/05/2024	24/05/2024	2.061,65	-6	2.061,65	-12.369,90
2024	1018	498/PA	30/04/2024	24/05/2024	30/05/2024	24/05/2024	225,00	-6	225,00	-1.350,00
2024	1016	149/FE	30/04/2024	24/05/2024	30/05/2024	24/05/2024	8.185,22	-6	8.185,22	-49.111,32
2024	1019	499/PA	30/04/2024	24/05/2024	30/05/2024	24/05/2024	236,82	-6	236,82	-1.420,92
2024	1020	500/PA	30/04/2024	24/05/2024	30/05/2024	24/05/2024	78,29	-6	78,29	-469,74
2024	1154	72/24	29/02/2024	04/06/2024	20/06/2024	14/06/2024	762,50	-6	625,00	-3.750,00
2024	1103	8V00157826	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	354,61	-6	291,25	-1.747,50
2024	1104	8V00159185	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	109,85	-6	90,04	-540,24
2024	1105	8V00159517	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	118,20	-6	97,08	-582,48
2024	1106	8V00159144	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	117,12	-6	96,00	-576,00
2024	1107	8V00157950	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	47,28	-6	38,83	-232,98
2024	1115	8N00118983	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	1.776,32	-6	1.456,00	-8.736,00
2024	1100	4222424800000540	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	1.429,93	-6	1.174,44	-7.046,64
2024	1110	8V00156899	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	111,21	-6	91,34	-548,04
2024	1111	8V00157731	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	61,85	-6	50,89	-305,34
2024	1108	8V00156978	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	158,75	-6	130,12	-780,72
2024	1109	8V00159202	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	550,73	-6	452,33	-2.713,98
2024	1114	4222424800000520	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	423,33	-6	347,69	-2.086,14
2024	1101	8V00159505	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	711,66	-6	584,50	-3.507,00
2024	1102	8V00157881	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	1.141,65	-6	935,78	-5.614,68
2024	1200	FATTPA 10_24	27/05/2024	07/06/2024	27/06/2024	21/06/2024	400,00	-6	400,00	-2.400,00
2024	1112	8V00159435	11/04/2024	29/05/2024	25/06/2024	19/06/2024	235,20	-6	193,18	-1.159,08
2024	1565	229/01	29/06/2024	23/07/2024	11/08/2024	05/08/2024	2.022,62	-6	2.022,62	-12.135,72
2024	1564	228/01	29/06/2024	23/07/2024	11/08/2024	05/08/2024	16.142,90	-6	16.142,90	-96.857,40
2024	1561	227/01	29/06/2024	23/07/2024	11/08/2024	05/08/2024	3.141,63	-6	3.141,63	-18.849,78
2024	1550	230/01	29/06/2024	23/07/2024	11/08/2024	05/08/2024	2.621,17	-6	2.621,17	-15.727,02
2024	1831	88V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	03/09/2024	683,85	-6	683,85	-4.103,10
2024	1834	69TER	10/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	03/09/2024	185,00	-6	185,00	-1.110,00
2024	1833	88V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	03/09/2024	401,53	-6	401,53	-2.409,18
2024	1835	68TER	10/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	03/09/2024	777,00	-6	777,00	-4.662,00
2024	2318	6820240914000820	14/09/2024	23/09/2024	17/10/2024	11/10/2024	285,48	-6	234,00	-1.404,00
2024	2319	6820240914000820	14/09/2024	23/09/2024	17/10/2024	11/10/2024	2.061,35	-6	1.689,63	-10.137,78
2024	2316	6820240914000810	14/09/2024	23/09/2024	17/10/2024	11/10/2024	238,12	-6	195,18	-1.171,08
2024	2317	6820240914000820	14/09/2024	23/09/2024	17/10/2024	11/10/2024	1.769,39	-6	1.450,32	-8.701,92
2024	2382	2024A000013439	21/09/2024	26/09/2024	24/10/2024	18/10/2024	1.220,00	-6	1.000,00	-6.000,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	3009	16	11/11/2024	25/11/2024	11/12/2024	05/12/2024	2.025,92	-6	2.025,92	-12.155,52
2024	208	2	26/01/2024	14/02/2024	25/02/2024	20/02/2024	14.600,47	-5	14.600,47	-73.002,35
2024	367	1/PA	09/02/2024	29/02/2024	09/03/2024	04/03/2024	38.064,00	-5	31.200,00	-156.000,00
2024	1033	412408522065	08/05/2024	27/05/2024	08/06/2024	03/06/2024	2.294,80	-5	1.880,98	-9.404,90
2024	1034	412408522071	08/05/2024	27/05/2024	08/06/2024	03/06/2024	2.797,22	-5	2.292,80	-11.464,00
2024	1150	FT000262	30/05/2024	04/06/2024	30/06/2024	25/06/2024	32.940,00	-5	27.000,00	-135.000,00
2024	1148	1198/66	23/05/2024	04/06/2024	30/06/2024	25/06/2024	9.505,09	-5	7.791,06	-38.955,30
2024	1228	1/68	30/05/2024	11/06/2024	07/07/2024	02/07/2024	349.021,14	-5	349.021,14	-1.745.105,70
2024	1539	231/01	29/06/2024	23/07/2024	10/08/2024	05/08/2024	8.356,16	-5	8.356,16	-41.780,80
2024	1549	225/01	29/06/2024	23/07/2024	10/08/2024	05/08/2024	19.771,58	-5	19.771,58	-98.857,90
2024	1545	226/01	29/06/2024	23/07/2024	10/08/2024	05/08/2024	3.805,09	-5	3.805,09	-19.025,45
2024	1862	11	09/08/2024	13/08/2024	09/09/2024	04/09/2024	3.744,00	-5	3.744,00	-18.720,00
2024	2163	317/FE	31/08/2024	16/09/2024	30/09/2024	25/09/2024	2.061,65	-5	2.061,65	-10.308,25
2024	2187	112/03-2024	31/08/2024	16/09/2024	30/09/2024	25/09/2024	6.100,00	-5	5.000,00	-25.000,00
2024	2165	000106/PA	31/08/2024	16/09/2024	30/09/2024	25/09/2024	6.100,00	-5	5.000,00	-25.000,00
2024	2274	FPA 1/24	19/09/2024	19/09/2024	19/10/2024	14/10/2024	12.390,00	-5	12.390,00	-61.950,00
2024	2888	988	18/10/2024	12/11/2024	04/12/2024	29/11/2024	3.816,92	-5	3.816,92	-19.084,60
2024	601	FPA 2/24	15/03/2024	28/03/2024	15/04/2024	11/04/2024	3.045,12	-4	3.045,12	-12.180,48
2024	709	281	15/03/2024	10/04/2024	15/04/2024	11/04/2024	626,00	-4	570,00	-2.280,00
2024	1122	598-24-FE	08/05/2024	30/05/2024	08/06/2024	04/06/2024	250,00	-4	250,00	-1.000,00
2024	1220	334	04/06/2024	11/06/2024	06/07/2024	02/07/2024	69.540,00	-4	57.000,00	-228.000,00
2024	1222	PA38	05/06/2024	11/06/2024	06/07/2024	02/07/2024	1.230,98	-4	1.009,00	-4.036,00
2024	1451	262	26/06/2024	09/07/2024	27/07/2024	23/07/2024	5.261,25	-4	4.312,50	-17.250,00
2024	1555	P19344	03/07/2024	23/07/2024	03/08/2024	30/07/2024	28.529,00	-4	28.529,00	-114.116,00
2024	1722	31	11/07/2024	02/08/2024	12/08/2024	08/08/2024	6.100,00	-4	5.000,00	-20.000,00
2024	1704	19/EL	30/06/2024	02/08/2024	12/08/2024	08/08/2024	1.220,00	-4	1.000,00	-4.000,00
2024	2227	FATTPA 16_24	05/08/2024	18/09/2024	30/09/2024	26/09/2024	5.795,00	-4	4.750,00	-19.000,00
2024	2178	FATTPA 25_24	06/09/2024	16/09/2024	06/10/2024	02/10/2024	7.253,70	-4	7.253,70	-29.014,80
2024	2487	43	30/09/2024	07/10/2024	01/11/2024	28/10/2024	166.063,40	-4	166.063,40	-664.253,60
2024	2940	108V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	03/12/2024	294,46	-4	294,46	-1.177,84
2023	4683	267/2023	15/12/2023	19/12/2023	14/01/2024	10/01/2024	6.959,28	-4	6.959,28	-27.837,12
2023	4685	266/2023	15/12/2023	19/12/2023	14/01/2024	10/01/2024	19.807,20	-4	19.807,20	-79.228,80
2023	4684	265/2023	15/12/2023	19/12/2023	14/01/2024	10/01/2024	13.918,57	-4	13.918,57	-55.674,28
2024	699	2/3	09/04/2024	10/04/2024	09/05/2024	06/05/2024	1.683,60	-3	1.380,00	-4.140,00
2024	165	FPA 1/24	18/01/2024	08/02/2024	18/02/2024	15/02/2024	46.357,52	-3	12.857,52	-38.572,56
2024	165	FPA 1/24	18/01/2024	08/02/2024	18/02/2024	15/02/2024	46.357,52	-3	33.500,00	-100.500,00
2024	390	0000651118AMC12024	29/02/2024	07/03/2024	29/03/2024	26/03/2024	542,90	-3	445,00	-1.335,00
2024	389	0000651117AMC12024	29/02/2024	07/03/2024	29/03/2024	26/03/2024	542,90	-3	445,00	-1.335,00
2024	421	68/01	29/02/2024	07/03/2024	29/03/2024	26/03/2024	14.577,25	-3	14.577,25	-43.731,75
2024	666	9	12/03/2024	03/04/2024	12/04/2024	09/04/2024	17.963,87	-3	14.724,48	-44.173,44
2024	893	FPA 5/24	19/04/2024	06/05/2024	19/05/2024	16/05/2024	44.738,98	-3	44.738,98	-134.216,94
2024	1381	368/24PA	13/06/2024	02/07/2024	19/07/2024	16/07/2024	2.250,00	-3	2.250,00	-6.750,00
2024	1531	478 / 1600	08/07/2024	23/07/2024	08/08/2024	05/08/2024	1.049,20	-3	860,00	-2.580,00
2024	1532	479 / 1600	08/07/2024	23/07/2024	08/08/2024	05/08/2024	1.049,20	-3	860,00	-2.580,00
2024	1533	480 / 1600	08/07/2024	23/07/2024	08/08/2024	05/08/2024	1.049,20	-3	860,00	-2.580,00
2024	1744	78V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	08/08/2024	799,90	-3	799,90	-2.399,70
2024	1796	22/FE	26/07/2024	07/08/2024	25/08/2024	22/08/2024	1.000,00	-3	1.000,00	-3.000,00
2024	1824	P22903	07/08/2024	09/08/2024	06/09/2024	03/09/2024	29.586,50	-3	29.586,50	-88.759,50
2024	2269	289	03/09/2024	19/09/2024	03/10/2024	30/09/2024	279,21	-3	279,21	-837,63
2024	2107	67-2024	04/09/2024	10/09/2024	04/10/2024	01/10/2024	219.380,40	-3	131.147,54	-393.442,62
2024	2107	67-2024	04/09/2024	10/09/2024	04/10/2024	01/10/2024	219.380,40	-3	48.672,46	-146.017,38
2024	2807	3/2445	29/10/2024	05/11/2024	30/11/2024	27/11/2024	152,00	-3	91,48	-274,44
2024	2808	439/FE	31/10/2024	05/11/2024	30/11/2024	27/11/2024	2.061,65	-3	2.061,65	-6.184,95
2024	2809	438/FE	31/10/2024	05/11/2024	30/11/2024	27/11/2024	8.185,22	-3	8.185,22	-24.555,66
2024	2807	3/2445	29/10/2024	05/11/2024	30/11/2024	27/11/2024	152,00	-3	33,11	-99,33
2024	3119	49	18/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	23/12/2024	3.000,00	-3	3.000,00	-9.000,00
2023	4622	18426	05/12/2023	14/12/2023	03/02/2024	31/01/2024	45.308,00	-3	45.308,00	-135.924,00
2023	4604	18427	05/12/2023	12/12/2023	03/02/2024	31/01/2024	2.726,90	-3	2.235,16	-6.705,48
2024	134	893	03/01/2024	05/02/2024	03/03/2024	01/03/2024	2.860,88	-2	2.344,98	-4.689,96
2024	424	54/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	19/03/2024	3.973,52	-2	3.973,52	-7.947,04
2024	422	56/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	19/03/2024	3.060,43	-2	3.060,43	-6.120,86
2024	423	55/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	19/03/2024	3.273,19	-2	3.273,19	-6.546,38
2024	425	62/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	19/03/2024	3.604,51	-2	2.954,52	-5.909,04
2024	924	N. 25E/24	24/04/2024	14/05/2024	24/05/2024	22/05/2024	97.837,00	-2	97.837,00	-195.674,00
2024	923	N. 24E/24	24/04/2024	14/05/2024	24/05/2024	22/05/2024	1.159.912,00	-2	1.159.912,00	-2.319.824,00
2024	1707	1366/FT	30/06/2024	02/08/2024	08/08/2024	06/08/2024	30.000,00	-2	30.000,00	-60.000,00
2024	1753	13	11/07/2024	05/08/2024	10/08/2024	08/08/2024	4.575,00	-2	3.750,00	-7.500,00
2024	2306	005075251203	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	11/10/2024	808,45	-2	662,66	-1.325,32
2024	2300	005075251198	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	11/10/2024	3.218,37	-2	2.638,01	-5.276,02
2024	2963	5	14/11/2024	15/11/2024	14/12/2024	12/12/2024	42.144,90	-2	34.545,00	-69.090,00
2023	4423	FATTPA 23_23	08/11/2023	29/11/2023	19/01/2024	17/01/2024	25.241,60	-2	25.241,60	-50.483,20
2024	140	6/S	16/01/2024	06/02/2024	15/02/2024	14/02/2024	77.034,46	-1	63.143,00	-63.143,00
2024	310	8	30/01/2024	27/02/2024	28/02/2024	28/02/2024	523.080,00	-1	523.080,00	-523.080,00
2024	311	7	30/01/2024	27/02/2024	29/02/2024	28/02/2024	240.527,00	-1	240.527,00	-240.527,00
2024	543	114/24PA	27/02/2024	21/03/2024	27/03/2024	26/03/2024	1.710,00	-1	1.710,00	-1.710,00
2024	545	115/24PA	27/02/2024	21/03/2024	27/03/2024	26/03/2024	1.320,00	-1	1.320,00	-1.320,00
2024	502	48/01	29/02/2024	15/03/2024	29/03/2024	28/03/2024	44.798,42	-1	44.798,42	-44.798,42
2024	581	21/E	27/02/2024	27/03/2024	12/04/2024	11/04/2024	4.420,00	-1	3.740,00	-3.740,00
2024	1203	668/24PA	22/05/2024	07/06/2024	22/06/2024	21/06/2024	1.062,00	-1	1.062,00	-1.062,00
2024	1450	259	21/06/2024	08/07/2024	24/07/2024	23/07/2024	1.753,75	-1	479,25	-479,25
2024	1450	259	21/06/2024	08/07/2024	24/07/2024	23/07/2024	1.753,75	-1	958,25	-958,25
2024	1384	VO-101592	20/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	30/07/2024	9.422,40	-1	9.060,00	-9.060,00
2024	1657	VO-119616	22/07/2024	30/07/2024	23/08/2024	22/08/2024	8.122,11	-1	7.809,72	-7.809,72
2024	1820	15/PA	06/08/2024	09/08/2024	05/09/2024	04/09/2024	300,00	-1	300,00	-300,00
2024	2272	FPA 2/24	18/09/2024	19/09/2024	18/10/2024	17/10/2024	43.773,60	-1	35.880,00	-35.880,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2335	E/1368	23/09/2024	24/09/2024	23/10/2024	22/10/2024	3.660,00	-1	3.000,00	-3.000,00
2024	2622	FATTPA 16_24	14/10/2024	17/10/2024	14/11/2024	13/11/2024	82.447,21	-1	82.447,21	-82.447,21
2024	2934	1354	31/10/2024	13/11/2024	06/12/2024	05/12/2024	4.066,67	-1	3.333,34	-3.333,34
2024	3084	362/01	08/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	17/12/2024	7.498,67	-1	7.498,67	-7.498,67
2024	3083	358/01	06/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	17/12/2024	16.947,35	-1	16.947,35	-16.947,35
2024	3080	360/01	08/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	17/12/2024	6.083,39	-1	6.083,39	-6.083,39
2024	3081	359/01	06/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	17/12/2024	18.919,55	-1	18.919,55	-18.919,55
2024	3082	361/01	08/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	17/12/2024	5.728,79	-1	5.728,79	-5.728,79
2024	2892	1224004127	30/10/2024	12/11/2024	06/12/2024	05/12/2024	1.559,41	-1	1.281,09	-1.281,09
2023	4706	23000232	12/12/2023	20/12/2023	11/01/2024	10/01/2024	9.279,05	-1	9.279,05	-9.279,05
2023	4668	23000231	12/12/2023	19/12/2023	11/01/2024	10/01/2024	26.409,59	-1	26.409,59	-26.409,59
2023	4708	23000234	12/12/2023	20/12/2023	11/01/2024	10/01/2024	4.639,52	-1	4.639,52	-4.639,52
2023	4707	23000233	12/12/2023	20/12/2023	11/01/2024	10/01/2024	13.204,80	-1	13.204,80	-13.204,80
2024	101	N. 56E/23	14/12/2023	29/01/2024	29/01/2024	29/01/2024	70.804,00	0	70.804,00	0,00
2024	100	55E/23	14/12/2023	29/01/2024	29/01/2024	29/01/2024	1.231.000,00	0	1.231.000,00	0,00
2024	65	FATTPA 1_24	05/01/2024	24/01/2024	05/02/2024	05/02/2024	3.806,40	0	3.806,40	0,00
2024	217	4/24	09/01/2024	15/02/2024	15/02/2024	15/02/2024	3.348,44	0	2.744,62	0,00
2024	218	40	31/01/2024	15/02/2024	28/02/2024	28/02/2024	3.028.223,58	0	3.028.223,58	0,00
2024	137	0150020230001186000	31/12/2023	05/02/2024	29/02/2024	04/03/2024	29,70	0	27,00	0,00
2024	139	0150020240000002000	17/01/2024	05/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	6.506,78	0	5.918,00	0,00
2024	138	0150020240000003000	17/01/2024	05/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	14.406,67	0	13.097,00	0,00
2024	167	0150020240000003000	17/01/2024	08/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	959,57	0	872,50	0,00
2024	166	0150020240000002000	17/01/2024	08/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	118.917,13	0	108.106,50	0,00
2024	168	0150020240000002000	17/01/2024	08/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	185,21	0	168,50	0,00
2024	169	0150020240000002000	17/01/2024	08/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	3.759,44	0	3.450,50	0,00
2024	170	0150020240000002000	17/01/2024	08/02/2024	05/03/2024	05/03/2024	8,08	0	7,50	0,00
2024	420	53/01	21/02/2024	07/03/2024	26/03/2024	26/03/2024	17.033,85	0	17.033,85	0,00
2024	418	52/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	26/03/2024	17.059,80	0	17.059,80	0,00
2024	419	51/01	21/02/2024	07/03/2024	21/03/2024	26/03/2024	15.995,85	0	15.995,85	0,00
2024	642	35267535	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	23,84	0	23,84	0,00
2024	639	35267532	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	24,30	0	24,30	0,00
2024	643	35267537	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	23,86	0	23,86	0,00
2024	644	35267531	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	24,30	0	24,30	0,00
2024	645	35267533	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	24,30	0	24,30	0,00
2024	640	35267536	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	23,84	0	23,84	0,00
2024	641	35267534	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	18/04/2024	23,84	0	23,84	0,00
2024	938	VO-67790	24/04/2024	14/05/2024	24/05/2024	24/05/2024	9.208,83	0	8.854,64	0,00
2024	1330	3PA	11/06/2024	25/06/2024	11/07/2024	11/07/2024	9.236,94	0	9.236,94	0,00
2024	1411	1498/66	21/06/2024	03/07/2024	24/07/2024	24/07/2024	10.039,05	0	8.228,73	0,00
2024	1415	223/FE	30/06/2024	03/07/2024	30/07/2024	30/07/2024	2.061,65	0	2.061,65	0,00
2024	1414	222/FE	30/06/2024	03/07/2024	30/07/2024	30/07/2024	8.185,22	0	8.185,22	0,00
2024	1819	108 PA	05/08/2024	09/08/2024	04/09/2024	04/09/2024	20.587,50	0	16.875,00	0,00
2024	2252	12	17/09/2024	18/09/2024	30/09/2024	30/09/2024	1.202,00	0	1.202,00	0,00
2024	2507	98V50	04/10/2024	08/10/2024	04/11/2024	04/11/2024	53,00	0	43,80	0,00
2024	2625	354/02	16/10/2024	17/10/2024	15/11/2024	15/11/2024	275,00	0	275,00	0,00
2024	2559	699 / 1600	08/10/2024	14/10/2024	07/11/2024	07/11/2024	1.049,20	0	860,00	0,00
2024	2946	95	11/11/2024	13/11/2024	11/12/2024	11/12/2024	658,80	0	540,00	0,00
2024	3079	363/01	08/11/2024	28/11/2024	18/12/2024	18/12/2024	14.821,30	0	14.821,30	0,00
2023	4600	P36195	04/12/2023	12/12/2023	31/01/2024	31/01/2024	25.944,00	0	25.944,00	0,00
2023	4603	P36194	04/12/2023	12/12/2023	31/01/2024	31/01/2024	4.290,69	0	3.516,96	0,00
2023	4621	P36196	04/12/2023	14/12/2023	31/01/2024	31/01/2024	62.598,55	0	62.598,55	0,00
2023	2434	466	23/05/2023	12/06/2023	05/02/2024	05/02/2024	25.351,60	0	20.780,00	0,00
2023	2596	0000202330034458	07/06/2023	16/06/2023	05/02/2024	05/02/2024	937,20	0	297,37	0,00
2023	4938	PA329	12/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	14/02/2024	14.653,72	0	14.653,72	0,00
2023	4939	PA328	12/12/2023	31/12/2023	12/01/2024	14/02/2024	14.640,74	0	14.640,74	0,00
2023	4936	PA336	12/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	14/02/2024	5.250,08	0	5.250,08	0,00
2023	4937	PA335	12/12/2023	31/12/2023	12/01/2024	27/02/2024	3.939,48	0	3.939,48	0,00
2023	4580	0150020230000991000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	04/03/2024	3.537,45	0	3.216,00	0,00
2023	4589	0150020230000991000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	04/03/2024	66,54	0	60,50	0,00
2023	4585	0150020230000871000	21/11/2023	12/12/2023	01/01/2024	04/03/2024	35,73	0	32,50	0,00
2023	4590	0150020230000990000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	04/03/2024	366,32	0	333,00	0,00
2023	4574	0150020230000990000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	05/03/2024	123.568,53	0	112.335,00	0,00
2023	4582	0150020230000991000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	05/03/2024	90.835,22	0	82.577,50	0,00
2023	992	0150020230000003000	17/03/2023	20/03/2023	17/03/2023	05/03/2024	114.831,26	0	104.392,00	0,00
2023	4575	0150020230000991000	30/11/2023	12/12/2023	03/01/2024	05/03/2024	19.009,65	0	17.281,50	0,00
2023	4069	0150020230000782000	29/09/2023	26/10/2023	16/11/2023	05/03/2024	29,70	0	27,00	0,00
2023	4592	0150020230000990000	30/11/2023	12/12/2023	04/01/2024	05/03/2024	9.022,22	0	8.202,00	0,00
2023	4009	PA255	30/09/2023	20/10/2023	31/10/2023	13/03/2024	7.706,20	0	6.316,56	0,00
2023	4396	PA283	31/10/2023	29/11/2023	30/11/2023	26/03/2024	7.706,20	0	6.316,56	0,00
2023	3435	6820230714001800	24/07/2023	22/08/2023	26/08/2023	26/04/2024	12.896,88	0	10.571,21	0,00
2023	3973	8V00492454	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	61,01	0	50,05	0,00
2023	3968	8V00495504	11/10/2023	17/10/2023	16/11/2023	19/06/2024	122,66	0	100,54	0,00
2023	3975	8V00491766	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	158,75	0	130,12	0,00
2023	3974	8V00493289	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	657,90	0	539,26	0,00
2023	3969	8V00495041	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	1.141,65	0	935,78	0,00
2023	3970	8V00494752	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	117,12	0	96,00	0,00
2023	3976	8V00494692	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	46,98	0	38,53	0,00
2023	3977	8N00370524	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	19/06/2024	1.776,32	0	1.456,00	0,00
2024	201	1	02/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	15/02/2024	10.136,20	1	10.136,20	10.136,20
2024	136	19321	31/12/2023	05/02/2024	29/02/2024	01/03/2024	2.845,11	1	2.332,06	2.332,06
2024	205	3	06/02/2024	14/02/2024	06/03/2024	07/03/2024	3.602,96	1	3.602,96	3.602,96
2024	665	5/PA	28/02/2024	03/04/2024	03/04/2024	04/04/2024	300,00	1	300,00	300,00
2024	1135	1088/PA	30/04/2024	31/05/2024	03/06/2024	04/06/2024	98,21	1	80,50	80,50
2024	1133	1087/PA	30/04/2024	31/05/2024	03/06/2024	04/06/2024	98,21	1	80,50	80,50
2024	2174	1151-FE	30/08/2024	16/09/2024	29/09/2024	30/09/2024	2.049,60	1	1.680,00	1.680,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2179	1150-FE	30/08/2024	16/09/2024	29/09/2024	30/09/2024	1.171,20	1	960,00	960,00
2024	2222	73	27/08/2024	17/09/2024	30/09/2024	01/10/2024	33.495,22	1	33.495,22	33.495,22
2024	2133	162/2024	05/09/2024	12/09/2024	06/10/2024	07/10/2024	2.393,86	1	2.393,86	2.393,86
2024	2312	6820240914000650	11/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	14/10/2024	10.397,46	1	8.629,12	8.629,12
2024	2504	96V50	04/10/2024	08/10/2024	03/11/2024	04/11/2024	76,03	1	62,68	62,68
2024	2505	100V50	04/10/2024	08/10/2024	03/11/2024	04/11/2024	19,01	1	15,94	15,94
2024	2779	406PA	07/10/2024	04/11/2024	06/11/2024	07/11/2024	4.943,38	1	4.309,62	4.309,62
2024	2513	FATTPA 36_24	07/10/2024	08/10/2024	06/11/2024	07/11/2024	38,06	1	38,06	38,06
2024	2779	406PA	07/10/2024	04/11/2024	06/11/2024	07/11/2024	4.943,38	1	633,76	633,76
2024	2800	55	22/10/2024	05/11/2024	25/11/2024	26/11/2024	6.100,00	1	1.328,67	1.328,67
2024	2800	55	22/10/2024	05/11/2024	25/11/2024	26/11/2024	6.100,00	1	3.671,33	3.671,33
2024	2999	FPA 30/24	19/11/2024	21/11/2024	19/12/2024	20/12/2024	9.120,72	1	1.986,62	1.986,62
2024	2999	FPA 30/24	19/11/2024	21/11/2024	19/12/2024	20/12/2024	9.120,72	1	5.489,38	5.489,38
2024	3473	00000900044622T	30/12/2024	30/12/2024	30/12/2024	31/12/2024	3,05	1	2,50	2,50
2023	4964	1000109881	30/11/2023	31/12/2023	15/01/2024	16/01/2024	39.624,39	1	84,00	84,00
2023	4964	1000109881	30/11/2023	31/12/2023	15/01/2024	16/01/2024	39.624,39	1	2,00	2,00
2023	4964	1000109881	30/11/2023	31/12/2023	15/01/2024	16/01/2024	39.624,39	1	6.821,03	6.821,03
2023	4964	1000109881	30/11/2023	31/12/2023	15/01/2024	16/01/2024	39.624,39	1	30.458,17	30.458,17
2023	4964	1000109881	30/11/2023	31/12/2023	15/01/2024	16/01/2024	39.624,39	1	1.762,17	1.762,17
2023	5000	FPA 24/23	18/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	19/01/2024	25.453,49	1	25.453,49	25.453,49
2023	4998	39	18/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	19/01/2024	23.867,34	1	23.867,34	23.867,34
2023	156	6	03/01/2023	27/01/2023	03/02/2023	08/04/2024	779.919,00	1	779.919,00	779.919,00
2024	200	7V50	15/01/2024	13/02/2024	13/02/2024	15/02/2024	361,95	2	361,95	723,90
2024	359	1/PA	05/02/2024	29/02/2024	05/03/2024	07/03/2024	1.704,00	2	1.704,00	3.408,00
2024	330	2454	05/02/2024	28/02/2024	05/03/2024	07/03/2024	2.592,91	2	2.125,34	4.250,68
2024	922	203	30/03/2024	14/05/2024	15/05/2024	17/05/2024	34.404,00	2	28.200,00	56.400,00
2024	1134	1085/PA	30/04/2024	31/05/2024	02/06/2024	04/06/2024	1.036,39	2	849,50	1.699,00
2024	1132	1086/PA	30/04/2024	31/05/2024	02/06/2024	04/06/2024	189,71	2	155,50	311,00
2024	1218	3/CDL	20/05/2024	10/06/2024	19/06/2024	21/06/2024	2.410,72	2	2.410,72	4.821,44
2024	1318	577	31/05/2024	21/06/2024	30/06/2024	02/07/2024	3.050,00	2	2.500,00	5.000,00
2024	1204	92	30/05/2024	07/06/2024	30/06/2024	02/07/2024	4.421,28	2	3.624,00	7.248,00
2024	1380	35544516	06/06/2024	02/07/2024	31/07/2024	02/08/2024	22,30	2	22,30	44,60
2024	1556	P19345	03/07/2024	23/07/2024	03/08/2024	05/08/2024	30.216,30	2	30.216,30	60.432,60
2024	1761	1914/PA	31/07/2024	05/08/2024	31/08/2024	02/09/2024	44,29	2	36,30	72,60
2024	1818	1000-24-FE	31/07/2024	09/08/2024	02/09/2024	04/09/2024	250,00	2	250,00	500,00
2024	2124	999	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	02/10/2024	7.502,00	2	7.502,00	15.004,00
2024	2491	382/FE	30/09/2024	08/10/2024	02/11/2024	04/11/2024	2.061,65	2	2.061,65	4.123,30
2024	2510	0000202430050939	04/10/2024	08/10/2024	05/11/2024	07/11/2024	237,90	2	195,00	390,00
2024	2509	0000202430050937	04/10/2024	08/10/2024	05/11/2024	07/11/2024	1.239,47	2	1.015,96	2.031,92
2024	2511	0000202430050938	04/10/2024	08/10/2024	05/11/2024	07/11/2024	1.119,96	2	918,00	1.836,00
2024	3006	11	15/11/2024	25/11/2024	15/12/2024	17/12/2024	15.541,57	2	15.541,57	31.083,14
2023	4933	39/PA	18/12/2023	31/12/2023	17/01/2024	19/01/2024	25.851,91	2	25.851,91	51.703,82
2024	332	33	09/02/2024	28/02/2024	09/03/2024	12/03/2024	1.800,00	3	1.800,00	5.400,00
2024	366	341/66	19/02/2024	29/02/2024	19/03/2024	22/03/2024	9.677,70	3	7.932,54	23.797,62
2024	66	FATTPA 2_24	05/01/2024	24/01/2024	05/02/2024	08/02/2024	303,13	3	303,13	909,39
2024	542	FATTPA 46_24	06/03/2024	21/03/2024	06/04/2024	09/04/2024	387,00	3	387,00	1.161,00
2024	651	24V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	09/04/2024	284,18	3	284,18	852,54
2024	646	26V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	09/04/2024	5.536,45	3	5.536,45	16.609,35
2024	647	28V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	09/04/2024	259,97	3	259,97	779,91
2024	733	FPA 1/24	20/03/2024	11/04/2024	20/04/2024	23/04/2024	12.041,56	3	12.041,56	36.124,68
2024	932	202411000004	18/03/2024	14/05/2024	14/05/2024	17/05/2024	12.200,00	3	10.000,00	30.000,00
2024	1004	P13192	03/05/2024	23/05/2024	03/06/2024	06/06/2024	28.162,40	3	28.162,40	84.487,20
2024	1005	P13193	03/05/2024	23/05/2024	03/06/2024	06/06/2024	23.655,48	3	23.655,48	70.966,44
2024	960	1819/2024-PRS-FAT	10/05/2024	17/05/2024	10/06/2024	13/06/2024	616,00	3	561,45	1.684,35
2024	959	1817/2024-PRS-FAT	10/05/2024	17/05/2024	10/06/2024	13/06/2024	616,00	3	561,45	1.684,35
2024	961	1818/2024-PRS-FAT	10/05/2024	17/05/2024	10/06/2024	13/06/2024	616,00	3	561,45	1.684,35
2024	1214	237/E	29/05/2024	10/06/2024	29/06/2024	02/07/2024	4.700,00	3	4.700,00	14.100,00
2024	1483	1/PA	27/06/2024	17/07/2024	27/07/2024	30/07/2024	7.556,67	3	7.556,67	22.670,01
2024	1836	87V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/09/2024	19,01	3	15,94	47,82
2024	1837	85V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/09/2024	24,00	3	24,00	72,00
2024	1838	89V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/09/2024	74,53	3	61,45	184,35
2024	1839	83V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	12/09/2024	160,06	3	131,56	394,68
2024	2171	10/E	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	08/10/2024	3.660,00	3	3.000,00	9.000,00
2024	2490	381/FE	30/09/2024	08/10/2024	02/11/2024	05/11/2024	8.185,22	3	8.185,22	24.555,66
2024	2579	FPA 135/24	12/10/2024	15/10/2024	11/11/2024	14/11/2024	38.900,00	3	38.900,00	116.700,00
2024	58	01-2024	02/01/2024	24/01/2024	01/02/2024	05/02/2024	135.210,89	4	135.210,89	540.843,56
2024	123	1/5	11/01/2024	01/02/2024	10/02/2024	14/02/2024	17.738,30	4	14.539,59	58.158,36
2024	569	2024-2	12/03/2024	26/03/2024	31/03/2024	04/04/2024	1.614,60	4	1.614,60	6.458,40
2024	692	10	04/04/2024	08/04/2024	05/04/2024	09/04/2024	420.752,02	4	420.752,02	1.683.008,08
2024	734	38	19/03/2024	11/04/2024	19/04/2024	23/04/2024	9.984,34	4	9.984,34	39.937,36
2024	771	FPA 13/2024	20/03/2024	16/04/2024	20/04/2024	24/04/2024	5.307,00	4	4.350,00	17.400,00
2024	875	63	10/04/2024	02/05/2024	10/05/2024	14/05/2024	17.685,12	4	14.496,00	57.984,00
2024	1138	45/S	30/04/2024	31/05/2024	09/06/2024	13/06/2024	3.454,80	4	2.831,80	11.327,20
2024	1086	237ER	29/04/2024	28/05/2024	10/06/2024	14/06/2024	935,00	4	935,00	3.740,00
2024	1123	234/001	15/05/2024	31/05/2024	15/06/2024	01/07/2024	7.502,00	4	1.903,87	7.615,48
2024	1123	234/001	15/05/2024	31/05/2024	15/06/2024	26/07/2024	7.502,00	4	5.598,13	22.392,52
2024	2130	022/24	02/09/2024	11/09/2024	03/10/2024	07/10/2024	42.041,15	4	42.041,15	168.164,60
2024	2458	PA12	30/09/2024	02/10/2024	31/10/2024	04/11/2024	24.705,00	4	20.250,00	81.000,00
2024	2585	005065884447	11/08/2024	15/10/2024	09/11/2024	13/11/2024	2.936,17	4	2.406,70	9.626,80
2024	2586	005065884452	11/08/2024	15/10/2024	09/11/2024	13/11/2024	720,34	4	590,44	2.361,76
2024	211	0000202430001334	05/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	19/02/2024	1.239,47	5	1.015,96	5.079,80
2024	202	244FS000001	02/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	19/02/2024	1.049,20	5	860,00	4.300,00
2024	212	0000202430001335	05/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	19/02/2024	237,90	5	195,00	975,00
2024	223	74	31/01/2024	15/02/2024	15/02/2024	20/02/2024	3.050,00	5	2.500,00	12.500,00
2024	221	1202	31/12/2023	15/02/2024	15/02/2024	20/02/2024	3.050,00	5	2.500,00	12.500,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	544	57/24PA	05/02/2024	21/03/2024	21/03/2024	26/03/2024	1.800,00	5	1.800,00	9.000,00
2024	635	0000202430013268	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	11/04/2024	1.239,47	5	1.015,96	5.079,80
2024	634	0000202430013270	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	11/04/2024	237,90	5	195,00	975,00
2024	662	5TER	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	11/04/2024	220,00	5	220,00	1.100,00
2024	870	005030624470	11/04/2024	02/05/2024	11/05/2024	16/05/2024	908,81	5	744,93	3.724,65
2024	964	FPA 1/24	30/04/2024	20/05/2024	30/05/2024	04/06/2024	3.744,00	5	3.744,00	18.720,00
2024	1263	FPA 160/24	20/05/2024	13/06/2024	20/06/2024	25/06/2024	512,40	5	420,00	2.100,00
2024	1193	60V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	09/07/2024	331,24	5	331,24	1.656,20
2024	1190	64V50	04/06/2024	06/06/2024	04/07/2024	09/07/2024	330,67	5	330,67	1.653,35
2024	1393	FPA 3/24	14/06/2024	02/07/2024	14/07/2024	19/07/2024	12.053,60	5	9.880,00	49.400,00
2024	1319	0916089999	18/06/2024	21/06/2024	18/07/2024	23/07/2024	169,58	5	139,00	695,00
2024	1422	FT000289	25/06/2024	04/07/2024	25/07/2024	30/07/2024	32.940,00	5	27.000,00	135.000,00
2024	1623	96 /PA	27/06/2024	29/07/2024	27/07/2024	01/08/2024	186.916,83	5	186.916,83	934.584,15
2024	1759	2147/PA	29/07/2024	05/08/2024	30/08/2024	04/09/2024	2.772,33	5	2.272,40	11.362,00
2023	4517	234FS000601	06/12/2023	11/12/2023	05/01/2024	10/01/2024	1.049,20	5	860,00	4.300,00
2023	4701	1095/A	13/12/2023	20/12/2023	12/01/2024	17/01/2024	45.820,00	5	45.820,00	229.100,00
2023	207	32	29/12/2023	14/02/2024	14/02/2024	20/02/2024	4.575,00	6	3.750,00	22.500,00
2024	687	227	29/02/2024	05/04/2024	05/04/2024	11/04/2024	3.050,00	6	2.500,00	15.000,00
2024	741	01	12/03/2024	12/04/2024	12/04/2024	18/04/2024	41.600,00	6	41.600,00	249.600,00
2024	727	406-24-FE	30/03/2024	11/04/2024	30/04/2024	06/05/2024	250,00	6	250,00	1.500,00
2024	728	407-24-FE	30/03/2024	11/04/2024	30/04/2024	06/05/2024	250,00	6	250,00	1.500,00
2024	851	000360	08/04/2024	02/05/2024	08/05/2024	14/05/2024	5.134,70	6	4.208,77	25.252,62
2024	951	V2/524910	29/03/2024	15/05/2024	15/05/2024	21/05/2024	3.527,63	6	2.891,50	17.349,00
2024	927	FPA 4/24	19/03/2024	14/05/2024	15/05/2024	21/05/2024	19.433,89	6	19.433,89	116.603,34
2024	860	35361853	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	872	35361861	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	866	35361867	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	873	35361856	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	867	35361862	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	876	35361854	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	871	35361852	22/04/2024	02/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	884	35361869	22/04/2024	03/05/2024	22/05/2024	28/05/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	1054	35361858	22/04/2024	27/05/2024	29/05/2024	04/06/2024	23,06	6	23,06	138,36
2024	1145	190/01	02/05/2024	04/06/2024	15/06/2024	21/06/2024	4.283,80	6	4.283,80	25.702,80
2024	2266	BB-6100000238	28/08/2024	19/09/2024	27/09/2024	03/10/2024	4.879,80	6	3.999,84	23.999,04
2024	2294	1919/FT	11/09/2024	20/09/2024	16/10/2024	22/10/2024	45.227,00	6	45.227,00	271.362,00
2024	172	5V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	15/02/2024	459,16	7	459,16	3.214,12
2024	323	14/FE	31/01/2024	28/02/2024	29/02/2024	07/03/2024	1.746,54	7	1.746,54	12.225,78
2024	320	24PA-00180	31/01/2024	27/02/2024	29/02/2024	07/03/2024	4.710,41	7	3.860,99	27.026,93
2024	321	24PA-00181	31/01/2024	27/02/2024	29/02/2024	07/03/2024	302,29	7	247,78	1.734,46
2024	325	UFF412024 -	29/01/2024	28/02/2024	29/02/2024	07/03/2024	1.155,00	7	1.050,00	7.350,00
2024	326	1PA	31/01/2024	28/02/2024	29/02/2024	07/03/2024	300,00	7	300,00	2.100,00
2024	808	P9715	05/04/2024	26/04/2024	06/05/2024	13/05/2024	24.759,60	7	24.759,60	173.317,20
2024	792	2040/240007257	31/03/2024	18/04/2024	30/04/2024	07/05/2024	1.975,86	7	1.619,56	11.336,92
2024	807	P9714	05/04/2024	26/04/2024	06/05/2024	13/05/2024	28.745,20	7	28.745,20	201.216,40
2024	883	2PA	09/04/2024	03/05/2024	09/05/2024	16/05/2024	426,40	7	426,40	2.984,80
2024	1264	000008/PA	15/05/2024	13/06/2024	14/06/2024	21/06/2024	350,00	7	336,54	2.355,78
2024	1766	11/2024	02/08/2024	06/08/2024	02/09/2024	09/09/2024	2.500,00	7	2.500,00	17.500,00
2024	2185	0000202430045985	05/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	07/11/2024	237,90	7	195,00	1.365,00
2024	2183	0000202430045983	05/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	07/11/2024	1.239,47	7	1.015,96	7.111,72
2024	2578	540	07/10/2024	15/10/2024	07/11/2024	14/11/2024	17.698,19	7	17.698,19	123.887,33
2024	2618	23	11/10/2024	17/10/2024	11/11/2024	18/11/2024	2.100,00	7	2.100,00	14.700,00
2024	2184	0000202430045984	05/09/2024	16/09/2024	31/10/2024	07/11/2024	1.119,96	7	918,00	6.426,00
2023	4709	125	04/12/2023	20/12/2023	03/01/2024	10/01/2024	2.013,00	7	1.650,00	11.550,00
2024	104	29 F	20/01/2024	30/01/2024	19/02/2024	27/02/2024	250,00	8	250,00	2.000,00
2024	352	35084647	22/01/2024	28/02/2024	28/02/2024	07/03/2024	557,13	8	456,66	3.653,28
2024	435	FPA 3/24	19/02/2024	11/03/2024	19/03/2024	27/03/2024	7.695,41	8	7.695,41	61.563,28
2024	637	35175746	19/02/2024	03/04/2024	03/04/2024	11/04/2024	557,13	8	456,66	3.653,28
2024	658	3TER	01/03/2024	03/04/2024	03/04/2024	11/04/2024	136,00	8	136,00	1.088,00
2024	675	40 PA	15/03/2024	04/04/2024	15/04/2024	23/04/2024	16.630,00	8	16.630,00	133.040,00
2024	1137	428	30/04/2024	31/05/2024	06/06/2024	14/06/2024	3.050,00	8	2.500,00	20.000,00
2024	1032	FPA 9/24	13/05/2024	24/05/2024	13/06/2024	21/06/2024	2.592,50	8	2.125,00	17.000,00
2024	1260	FPA 6/24	16/05/2024	13/06/2024	17/06/2024	25/06/2024	10.694,52	8	8.766,00	70.128,00
2024	1665	1PA	26/06/2024	30/07/2024	31/07/2024	08/08/2024	37.259,53	8	37.259,53	298.076,24
2024	1713	FPA 17/24	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	06/09/2024	4.857,61	8	4.857,61	38.860,88
2024	1714	FPA 16/24	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	06/09/2024	1.706,73	8	1.706,73	13.653,84
2024	1832	84V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	17/09/2024	196,98	8	196,98	1.575,84
2024	2208	12436	12/08/2024	17/09/2024	12/09/2024	20/09/2024	2.307,26	8	1.891,20	15.129,60
2024	2209	12437	12/08/2024	17/09/2024	12/09/2024	20/09/2024	3.749,30	8	3.073,20	24.585,60
2024	2377	35816744	16/09/2024	26/09/2024	30/10/2024	07/11/2024	22,30	8	22,30	178,40
2024	2378	35816411	16/09/2024	26/09/2024	30/10/2024	07/11/2024	557,13	8	456,66	3.653,28
2024	18	FPA 2/24	05/01/2024	15/01/2024	15/01/2024	24/01/2024	18.029,25	9	18.029,25	162.263,25
2024	941	2/24	11/04/2024	15/05/2024	15/05/2024	24/05/2024	4.793,90	9	1.658,78	14.929,02
2024	941	2/24	11/04/2024	15/05/2024	15/05/2024	24/05/2024	4.793,90	9	1.399,38	12.594,42
2024	941	2/24	11/04/2024	15/05/2024	15/05/2024	24/05/2024	4.793,90	9	1.735,74	15.621,66
2024	1182	53V50	06/05/2024	06/06/2024	05/06/2024	14/06/2024	24,00	9	24,00	216,00
2024	1183	49V50	06/05/2024	06/06/2024	05/06/2024	14/06/2024	81,53	9	67,19	604,71
2024	1184	55V50	06/05/2024	06/06/2024	05/06/2024	14/06/2024	133,98	9	110,18	991,62
2024	1186	51V50	06/05/2024	06/06/2024	05/06/2024	14/06/2024	46,01	9	39,88	358,92
2024	1185	54V50	06/05/2024	06/06/2024	05/06/2024	14/06/2024	819,35	9	819,35	7.374,15
2024	2313	8K00002172	10/08/2024	23/09/2024	02/10/2024	11/10/2024	72,46	9	72,46	652,14
2024	2315	8K00002190	10/08/2024	23/09/2024	02/10/2024	11/10/2024	560,20	9	560,20	5.041,80
2024	2587	005083607700	12/10/2024	15/10/2024	12/11/2024	21/11/2024	3.289,03	9	2.695,93	24.263,37
2024	2588	005083607705	12/10/2024	15/10/2024	12/11/2024	21/11/2024	845,26	9	692,84	6.235,56
2024	2688	1224004068	23/10/2024	25/10/2024	23/11/2024	02/12/2024	1.495,98	9	1.229,10	11.061,90

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	4904	682V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	18/01/2024	63,00	9	52,00	468,00
2023	4900	680V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	18/01/2024	17,51	9	14,71	132,39
2023	4899	686V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	18/01/2024	18,99	9	15,93	143,37
2023	4912	688V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	18/01/2024	70,00	9	57,74	519,66
2024	231	49/EL	31/12/2023	20/02/2024	20/02/2024	01/03/2024	488,00	10	400,00	4.000,00
2024	305	FPA 13/24	15/02/2024	27/02/2024	27/02/2024	08/03/2024	46.970,00	10	38.500,00	385.000,00
2024	862	5722	04/04/2024	02/05/2024	04/05/2024	14/05/2024	36.190,00	10	36.190,00	361.900,00
2024	954	763/2024-H01-FAT	18/04/2024	15/05/2024	18/05/2024	28/05/2024	328,00	10	298,91	2.989,10
2024	1021	896/66	22/04/2024	24/05/2024	24/05/2024	03/06/2024	9.971,39	10	8.173,27	81.732,70
2024	839	18	24/04/2024	02/05/2024	24/05/2024	03/06/2024	2.867,00	10	2.350,00	23.500,00
2024	1146	191/01	02/05/2024	04/06/2024	15/06/2024	25/06/2024	17.462,03	10	17.462,03	174.620,30
2024	1659	330	26/07/2024	30/07/2024	27/08/2024	06/09/2024	48.800,00	10	40.000,00	400.000,00
2024	2572	FATTPA 26_24	30/09/2024	14/10/2024	10/11/2024	20/11/2024	3.812,87	10	3.812,87	38.128,70
2024	2644	39/E	18/10/2024	21/10/2024	17/11/2024	27/11/2024	5.172,58	10	5.172,58	51.725,80
2023	4699	25/PA	01/12/2023	20/12/2023	31/12/2023	10/01/2024	300,00	10	300,00	3.000,00
2023	5010	39598/FM	30/11/2023	31/12/2023	19/01/2024	29/01/2024	275,11	10	225,50	2.255,00
2023	5052	1223015516	23/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	05/02/2024	1.834,26	10	1.506,38	15.063,80
2024	173	1V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	19/02/2024	1.617,76	11	1.617,76	17.795,36
2024	555	VO-29831	21/02/2024	22/03/2024	22/03/2024	02/04/2024	8.800,52	11	8.462,04	93.082,44
2024	314	0000202430007859	06/02/2024	27/02/2024	31/03/2024	11/04/2024	530,13	11	434,53	4.779,83
2024	962	E/599	09/04/2024	17/05/2024	17/05/2024	28/05/2024	4.312,70	11	3.535,00	38.885,00
2024	955	811/2024-H01-FAT	23/04/2024	15/05/2024	23/05/2024	03/06/2024	100,00	11	90,91	1.000,01
2024	1097	52V50	06/05/2024	28/05/2024	10/06/2024	21/06/2024	279,98	11	279,98	3.079,78
2024	1266	77 /PA	29/05/2024	13/06/2024	28/06/2024	09/07/2024	1.200,00	11	1.200,00	13.200,00
2024	1535	46/L	15/07/2024	23/07/2024	15/07/2024	26/07/2024	200.300,00	11	200.300,00	2.203.300,00
2024	1537	34400045	17/06/2024	23/07/2024	19/07/2024	30/07/2024	10.135,15	11	8.307,50	91.382,50
2024	1748	73V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	22/08/2024	52,98	11	43,79	481,69
2024	1746	72V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	22/08/2024	500,54	11	500,54	5.505,94
2024	1738	70V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	22/08/2024	676,64	11	676,64	7.443,04
2024	1611	856	24/07/2024	29/07/2024	24/08/2024	04/09/2024	16.266,70	11	13.333,36	146.666,96
2024	1840	82V50	01/08/2024	12/08/2024	09/09/2024	20/09/2024	1.811,51	11	1.811,51	19.926,61
2024	2225	27/PA	09/08/2024	17/09/2024	13/09/2024	24/09/2024	2.305,80	11	1.890,00	20.790,00
2024	2483	13/PA	02/10/2024	07/10/2024	01/11/2024	12/11/2024	37.771,20	11	30.960,00	340.560,00
2024	2595	005079971754	09/10/2024	16/10/2024	10/11/2024	21/11/2024	1.090,48	11	893,84	9.832,24
2024	2689	1224004067	23/10/2024	25/10/2024	23/11/2024	04/12/2024	1.601,70	11	1.315,75	14.473,25
2024	2875	24TO_90	31/10/2024	08/11/2024	05/12/2024	16/12/2024	850,00	11	850,00	9.350,00
2023	4507	FPA 7/23	07/12/2023	11/12/2023	06/01/2024	17/01/2024	7.198,00	11	7.198,00	79.178,00
2024	128	165/03-2023	31/12/2023	02/02/2024	02/02/2024	14/02/2024	21.411,00	12	17.550,00	210.600,00
2024	181	683V50	28/12/2023	08/02/2024	08/02/2024	20/02/2024	19,01	12	15,94	191,28
2024	182	4V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	20/02/2024	73,01	12	69,94	839,28
2024	180	6V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	20/02/2024	54,50	12	52,97	635,64
2024	178	2V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	20/02/2024	64,53	12	53,25	639,00
2024	61	3/E	12/01/2024	24/01/2024	11/02/2024	23/02/2024	10.069,58	12	10.069,58	120.834,96
2024	296	40033	31/01/2024	26/02/2024	01/03/2024	13/03/2024	282.000,00	12	282.000,00	3.384.000,00
2024	295	46/2024	02/02/2024	26/02/2024	01/03/2024	13/03/2024	218.000,00	12	218.000,00	2.616.000,00
2024	406	8V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	19/03/2024	1.400,04	12	1.400,04	16.800,48
2024	333	32380	08/02/2024	28/02/2024	08/03/2024	20/03/2024	1.394,34	12	1.142,90	13.714,80
2024	656	23V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	19,01	12	15,94	191,28
2024	652	27V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	251,99	12	248,93	2.987,16
2024	653	21V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	73,03	12	60,22	722,64
2024	655	31V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	36,00	12	29,87	358,44
2024	654	25V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	27,51	12	22,91	274,92
2024	657	29V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	18/04/2024	18,99	12	15,93	191,16
2024	696	35	12/03/2024	10/04/2024	12/04/2024	24/04/2024	5.201,50	12	5.201,50	62.418,00
2024	843	12	04/04/2024	02/05/2024	05/05/2024	17/05/2024	14.000,00	12	14.000,00	168.000,00
2024	864	133/01	05/04/2024	02/05/2024	05/05/2024	17/05/2024	15.096,25	12	15.096,25	181.155,00
2024	882	1PA	09/04/2024	03/05/2024	09/05/2024	21/05/2024	9.236,94	12	9.236,94	110.843,28
2024	1247	58V50	04/06/2024	12/06/2024	04/07/2024	16/07/2024	153,72	12	153,72	1.844,64
2024	1813	13/E	31/07/2024	09/08/2024	31/08/2024	12/09/2024	22.554,17	12	22.554,17	270.650,04
2024	2314	8K00002185	10/08/2024	23/09/2024	02/10/2024	14/10/2024	2.135,41	12	1.763,69	21.164,28
2024	2451	1224003598	02/09/2024	02/10/2024	03/10/2024	15/10/2024	481,14	12	397,26	4.767,12
2023	4679	23000218	30/11/2023	19/12/2023	29/12/2023	10/01/2024	40.620,10	12	40.620,10	487.441,20
2023	4602	1103	30/11/2023	12/12/2023	29/12/2023	10/01/2024	3.050,00	12	2.500,00	30.000,00
2023	4678	23000217	30/11/2023	19/12/2023	29/12/2023	10/01/2024	19.557,82	12	19.557,82	234.693,84
2023	4508	000140/PA	30/11/2023	11/12/2023	29/12/2023	10/01/2024	4.102,25	12	3.362,50	40.350,00
2023	4929	09	19/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	30/01/2024	20.800,00	12	20.800,00	249.600,00
2024	364	000000054090834T	28/02/2024	29/02/2024	28/02/2024	12/03/2024	15,49	13	15,49	201,37
2024	365	000000900005367T	28/02/2024	29/02/2024	28/02/2024	12/03/2024	1,83	13	1,50	19,50
2024	365	000000900005367T	28/02/2024	29/02/2024	28/02/2024	12/03/2024	1,83	13	0,00	0,00
2024	412	19V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	27,51	13	22,91	297,83
2024	415	9V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	71,53	13	58,99	766,87
2024	416	11V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	10,50	13	8,97	116,61
2024	414	15V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	18,99	13	15,93	207,09
2024	413	13V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	35,99	13	29,86	388,18
2024	417	17V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	20/03/2024	52,98	13	43,79	569,27
2024	890	93	31/03/2024	03/05/2024	03/05/2024	16/05/2024	5.974,95	13	4.897,50	63.667,50
2024	891	65/01	21/02/2024	03/05/2024	03/05/2024	16/05/2024	2.651,60	13	2.173,44	28.254,72
2024	682	UFF1762024 -	03/04/2024	05/04/2024	03/05/2024	16/05/2024	2.650,00	13	2.409,09	31.318,17
2024	926	244FS000165	05/03/2024	14/05/2024	15/05/2024	28/05/2024	1.049,20	13	860,00	11.180,00
2024	943	E/573	05/04/2024	15/05/2024	15/05/2024	28/05/2024	1.050,00	13	1.050,00	13.650,00
2024	952	153/2024-H01-FAT	30/01/2024	15/05/2024	15/05/2024	28/05/2024	211,00	13	192,55	2.503,15
2024	1690	000000900026176T	30/07/2024	01/08/2024	30/07/2024	12/08/2024	1,83	13	1,50	19,50
2024	1690	000000900026176T	30/07/2024	01/08/2024	30/07/2024	12/08/2024	1,83	13	0,00	0,00
2024	238	1/54	12/01/2024	20/02/2024	20/02/2024	05/03/2024	4.766,54	14	3.907,00	54.698,00
2024	315	10	22/01/2024	27/02/2024	27/02/2024	12/03/2024	5.654,98	14	4.635,23	64.893,22

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	546	214/24PA	26/02/2024	21/03/2024	26/03/2024	09/04/2024	750,00	14	750,00	10.500,00
2024	609	206	04/03/2024	28/03/2024	04/04/2024	18/04/2024	8.133,35	14	6.666,68	93.333,52
2024	845	73/01	29/02/2024	02/05/2024	02/05/2024	16/05/2024	2.816,64	14	2.816,64	39.432,96
2024	849	323	31/03/2024	02/05/2024	02/05/2024	16/05/2024	3.050,00	14	2.500,00	35.000,00
2024	1756	10/2024	30/07/2024	05/08/2024	29/08/2024	12/09/2024	96.250,00	14	96.250,00	1.347.500,00
2024	2334	38/PA	16/09/2024	24/09/2024	24/09/2024	08/10/2024	6.895,96	14	6.895,96	96.543,44
2024	206	5/2024	10/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	29/02/2024	14.910,61	15	12.221,81	183.327,15
2024	667	90001027	25/01/2024	03/04/2024	03/04/2024	18/04/2024	400,00	15	400,00	6.000,00
2024	441	5PA	08/03/2024	11/03/2024	08/04/2024	23/04/2024	20.282,50	15	16.625,00	249.375,00
2024	1038	001000842024	20/04/2024	27/05/2024	20/05/2024	04/06/2024	570,00	15	520,00	7.800,00
2024	1772	12363	02/08/2024	06/08/2024	05/09/2024	20/09/2024	38.649,42	15	35.716,62	535.749,30
2024	2221	356PA	03/09/2024	17/09/2024	03/10/2024	18/10/2024	14.887,66	15	14.887,66	223.314,90
2023	4710	5PA	19/12/2023	20/12/2023	18/01/2024	02/02/2024	16.164,64	15	16.164,64	242.469,60
2023	5047	0000202330066022	06/12/2023	31/12/2023	31/01/2024	15/02/2024	530,13	15	434,53	6.517,95
2023	5046	0000202330060543	06/11/2023	31/12/2023	31/01/2024	15/02/2024	530,13	15	434,53	6.517,95
2023	5045	0000202330060542	06/11/2023	31/12/2023	31/01/2024	15/02/2024	530,13	15	434,53	6.517,95
2023	5044	0000202330060544	06/11/2023	31/12/2023	31/01/2024	15/02/2024	530,13	15	434,53	6.517,95
2024	232	47/EL	31/12/2023	20/02/2024	20/02/2024	07/03/2024	104,00	16	100,00	1.600,00
2024	240	BB-6100000006	18/01/2024	20/02/2024	20/02/2024	07/03/2024	5.160,12	16	4.229,61	67.673,76
2024	142	3/PA	26/01/2024	06/02/2024	25/02/2024	12/03/2024	2.876,40	16	2.876,40	46.022,40
2024	327	2455	05/02/2024	28/02/2024	05/03/2024	21/03/2024	39.188,60	16	39.188,60	627.017,60
2024	906	2/E	07/03/2024	10/05/2024	30/04/2024	16/05/2024	1.922,73	16	1.922,73	30.763,68
2024	903	3/E	07/03/2024	10/05/2024	30/04/2024	16/05/2024	34.952,08	16	34.952,08	559.233,28
2024	905	5/E	07/03/2024	10/05/2024	30/04/2024	16/05/2024	5.211,14	16	5.210,68	83.370,88
2024	904	6/E	07/03/2024	10/05/2024	30/04/2024	16/05/2024	1.311,33	16	1.311,33	20.981,28
2024	358	FATTPA 3_24	20/02/2024	29/02/2024	20/03/2024	05/04/2024	15.406,64	16	15.406,64	246.506,24
2024	1459	1440/A1	01/06/2024	10/07/2024	10/07/2024	26/07/2024	1.998,77	16	1.638,34	26.213,44
2024	1698	35542778	06/06/2024	02/08/2024	17/07/2024	02/08/2024	557,13	16	456,66	7.306,56
2024	1762	373/E	01/08/2024	05/08/2024	31/08/2024	16/09/2024	11.600,00	16	11.600,00	185.600,00
2023	4882	120 PA	15/12/2023	31/12/2023	14/01/2024	30/01/2024	1.830,00	16	1.500,00	24.000,00
2023	5043	0000202330060541	06/11/2023	31/12/2023	30/01/2024	15/02/2024	530,13	16	434,53	6.952,48
2023	5042	0000202330060540	06/11/2023	31/12/2023	30/01/2024	15/02/2024	530,13	16	434,53	6.952,48
2024	243	03	16/01/2024	20/02/2024	20/02/2024	08/03/2024	35.985,84	17	35.985,84	611.759,28
2024	443	FATTPA 1_24	07/02/2024	11/03/2024	11/03/2024	28/03/2024	11.211,20	17	11.211,20	190.590,40
2024	1816	1000 VVA 24009597	31/07/2024	09/08/2024	30/08/2024	16/09/2024	3.050,00	17	2.500,00	42.500,00
2024	1702	460	30/07/2024	02/08/2024	30/08/2024	16/09/2024	20.818,57	17	20.818,57	353.915,69
2024	2263	80/FE	29/08/2024	19/09/2024	27/09/2024	14/10/2024	7.963,84	17	7.963,84	135.385,28
2024	1830	0000202430041003	06/08/2024	09/08/2024	30/09/2024	17/10/2024	237,90	17	195,00	3.315,00
2024	1868	0000202430041002	06/08/2024	13/08/2024	30/09/2024	17/10/2024	1.119,96	17	918,00	15.606,00
2024	1867	0000202430041001	06/08/2024	13/08/2024	30/09/2024	17/10/2024	1.239,47	17	1.015,96	17.271,32
2024	2375	09	24/09/2024	26/09/2024	29/10/2024	15/11/2024	15.541,57	17	15.541,57	264.206,69
2024	3179	000000900040936T	30/11/2024	11/12/2024	30/11/2024	17/12/2024	3,05	17	2,50	42,50
2024	3179	000000900040936T	30/11/2024	11/12/2024	30/11/2024	17/12/2024	3,05	17	0,00	0,00
2023	4617	73	13/12/2023	14/12/2023	12/01/2024	29/01/2024	32.010,38	17	32.010,38	544.176,46
2023	4615	71	13/12/2023	14/12/2023	12/01/2024	29/01/2024	64.046,76	17	64.046,76	1.088.794,92
2023	4616	72	13/12/2023	14/12/2023	12/01/2024	29/01/2024	31.984,38	17	31.984,38	513.734,46
2024	638	35265829	18/03/2024	03/04/2024	18/04/2024	06/05/2024	557,13	18	456,66	8.219,88
2024	1255	660/2024-H02-FAT	04/05/2024	13/06/2024	03/06/2024	21/06/2024	432,00	18	393,82	7.088,76
2024	1155	166/24	21/05/2024	04/06/2024	21/06/2024	09/07/2024	4.880,00	18	4.000,00	72.000,00
2024	1268	412410407118	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	343,94	18	281,92	5.074,56
2024	1287	412410407111	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	1.031,19	18	845,24	15.214,32
2024	1291	412410407122	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	3.500,62	18	2.869,36	51.648,48
2024	1294	412410407113	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	2.145,08	18	1.758,26	31.648,68
2024	1297	412410407109	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	23,61	18	19,35	348,30
2024	1299	412410407110	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	917,04	18	751,67	13.530,06
2024	1301	412410407121	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	101,03	18	82,81	1.490,58
2024	1284	412410407112	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	1.395,88	18	1.144,16	20.594,88
2024	1298	412410407116	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	342,84	18	281,02	5.058,36
2024	1296	412410407117	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	13.874,18	18	11.372,28	204.701,04
2024	1302	412410407115	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	1.461,79	18	1.198,19	21.567,42
2024	1283	412410407119	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	463,03	18	379,53	6.831,54
2024	1285	412410407114	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	1.933,66	18	1.584,97	28.529,46
2024	1293	412410407120	07/06/2024	13/06/2024	07/07/2024	25/07/2024	3.107,99	18	2.547,53	45.855,54
2024	1725	1552/2024-H01-FAT	03/07/2024	02/08/2024	04/08/2024	22/08/2024	600,00	18	545,45	9.818,10
2024	1763	00008/2024-PA	31/07/2024	05/08/2024	31/08/2024	18/09/2024	29,72	18	24,36	438,48
2024	34	5/S	02/01/2024	18/01/2024	18/01/2024	06/02/2024	72.553,40	19	33.092,49	628.757,31
2024	371	4/2024	08/01/2024	29/02/2024	29/02/2024	19/03/2024	1.926,48	19	1.926,48	36.603,12
2024	391	PAE0000254	14/01/2024	07/03/2024	07/03/2024	26/03/2024	3.322,06	19	599,06	11.382,14
2024	391	PAE0000254	14/01/2024	07/03/2024	07/03/2024	26/03/2024	3.322,06	19	2.723,00	51.737,00
2024	411	16V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	26/03/2024	441,26	19	441,26	8.383,94
2024	409	10V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	26/03/2024	151,47	19	151,47	2.877,93
2024	407	14V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	26/03/2024	184,75	19	184,75	3.510,25
2024	791	104	12/03/2024	18/04/2024	18/04/2024	07/05/2024	1.753,75	19	1.437,50	27.312,50
2024	953	213/2024-H01-FAT	07/02/2024	15/05/2024	15/05/2024	03/06/2024	312,00	19	284,73	5.409,87
2024	1258	005040320730	11/05/2024	13/06/2024	13/06/2024	02/07/2024	913,23	19	748,55	14.222,45
2024	1221	744/24PA	30/05/2024	11/06/2024	07/07/2024	26/07/2024	4.500,00	19	4.500,00	85.500,00
2024	1792	24/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	19/09/2024	1.610,81	19	1.610,81	30.605,39
2024	1790	26/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	19/09/2024	1.668,05	19	1.668,05	31.692,95
2024	1787	27/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	19/09/2024	5.094,50	19	5.094,50	96.795,50
2024	1794	30/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	19/09/2024	1.610,81	19	1.610,81	30.605,39
2024	2192	P000828/2024	11/09/2024	16/09/2024	10/10/2024	29/10/2024	2.521,74	19	2.067,00	39.273,00
2023	4569	51 SP	23/11/2023	12/12/2023	22/12/2023	10/01/2024	693,00	19	568,03	10.792,57
2023	5030	1312000541	14/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	14/02/2024	37.576,00	19	30.800,00	585.200,00
2023	5026	352/FE	27/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	14/02/2024	1.746,54	19	1.746,54	33.184,26
2024	91	FATTPA 2_24	11/01/2024	26/01/2024	10/02/2024	01/03/2024	1.187,60	20	1.187,60	23.752,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	222	23/E	22/01/2024	15/02/2024	22/02/2024	13/03/2024	5.600,00	20	5.600,00	112.000,00
2024	219	42965/FM	31/12/2023	15/02/2024	29/02/2024	20/03/2024	38,67	20	31,70	634,00
2024	220	42964/FM	31/12/2023	15/02/2024	29/02/2024	20/03/2024	348,31	20	285,50	5.710,00
2024	408	12V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	27/03/2024	676,02	20	676,02	13.520,40
2024	283	412403119972	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	29/03/2024	2.665,04	20	2.184,46	43.689,20
2024	506	25 /PA	28/02/2024	15/03/2024	28/03/2024	17/04/2024	11.000,00	20	11.000,00	220.000,00
2024	680	48/FE	29/02/2024	04/04/2024	04/04/2024	24/04/2024	8.185,22	20	8.185,22	163.704,40
2024	679	47/FE	29/02/2024	04/04/2024	04/04/2024	24/04/2024	1.746,54	20	1.746,54	34.930,80
2024	933	612/66	19/03/2024	14/05/2024	14/05/2024	03/06/2024	9.667,23	20	7.923,96	158.479,20
2024	1376	FPA 1/24	10/06/2024	02/07/2024	10/07/2024	30/07/2024	2.249,10	20	2.249,10	44.982,00
2024	1721	677	30/06/2024	02/08/2024	02/08/2024	22/08/2024	3.050,00	20	2.500,00	50.000,00
2024	1719	10340	01/07/2024	02/08/2024	02/08/2024	22/08/2024	36.917,00	20	36.917,00	738.340,00
2024	1797	282/FE	31/07/2024	07/08/2024	30/08/2024	19/09/2024	8.185,22	20	8.185,22	163.704,40
2024	2267	000000900029790T	30/08/2024	19/09/2024	30/08/2024	19/09/2024	4,88	20	4,00	80,00
2024	2267	000000900029790T	30/08/2024	19/09/2024	30/08/2024	19/09/2024	4,88	20	0,00	0,00
2024	2583	005083607699	12/10/2024	15/10/2024	12/11/2024	02/12/2024	4.396,51	20	3.603,70	72.074,00
2024	2620	31N	08/10/2024	17/10/2024	15/11/2024	05/12/2024	3.419,00	20	3.419,00	68.380,00
2023	4906	FPA 4/23	13/12/2023	31/12/2023	12/01/2024	01/02/2024	4.478,00	20	948,00	18.960,00
2023	4906	FPA 4/23	13/12/2023	31/12/2023	12/01/2024	01/02/2024	4.478,00	20	3.530,00	70.600,00
2023	5048	34031938	18/12/2023	31/12/2023	31/01/2024	20/02/2024	557,13	20	456,66	9.133,20
2024	34	5/S	02/01/2024	18/01/2024	18/01/2024	08/02/2024	72.553,40	21	25.774,97	541.274,37
2024	801	83/2024	18/03/2024	23/04/2024	23/04/2024	14/05/2024	11.834,00	21	5.820,00	122.220,00
2024	801	83/2024	18/03/2024	23/04/2024	23/04/2024	14/05/2024	11.834,00	21	3.880,00	81.480,00
2024	895	36 PA	04/03/2024	07/05/2024	07/05/2024	28/05/2024	2.854,80	21	2.340,00	49.140,00
2024	895	36 PA	04/03/2024	07/05/2024	07/05/2024	28/05/2024	2.854,80	21	0,00	0,00
2024	1009	ICD-CASA-3 2024	23/04/2024	23/05/2024	23/05/2024	13/06/2024	3.660,00	21	3.000,00	63.000,00
2024	1812	FATTPA 7 24	25/07/2024	09/08/2024	26/08/2024	16/09/2024	13.219,63	21	13.219,63	277.612,23
2024	1757	35639317	22/07/2024	05/08/2024	29/08/2024	19/09/2024	167,19	21	137,04	2.877,84
2024	1758	35641056	22/07/2024	05/08/2024	29/08/2024	19/09/2024	22,30	21	22,30	468,30
2024	2421	000000900035228T	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2024	21/10/2024	3,05	21	0,00	0,00
2024	2421	000000900035228T	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2024	21/10/2024	3,05	21	2,50	52,50
2024	3094	050020240000008100	15/11/2024	03/12/2024	15/11/2024	06/12/2024	27,52	21	25,00	525,00
2023	4638	V20147999/2023	28/09/2023	18/12/2023	20/12/2023	10/01/2024	1.109,33	21	1.066,67	22.400,07
2023	4651	1403/2023	15/11/2023	18/12/2023	20/12/2023	10/01/2024	315,00	21	315,00	6.615,00
2023	4922	32/2023	19/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	01/02/2024	24.364,51	21	24.364,51	511.654,71
2024	204	1	29/01/2024	14/02/2024	14/02/2024	07/03/2024	3.602,96	22	3.602,96	79.265,12
2024	586	FPA 3/24	26/01/2024	27/03/2024	27/03/2024	18/04/2024	6.178,65	22	6.178,65	135.930,30
2024	663	33 / 6	15/03/2024	03/04/2024	15/04/2024	07/05/2024	2.254,56	22	1.848,00	40.656,00
2024	774	VO-49492	22/03/2024	16/04/2024	22/04/2024	14/05/2024	9.183,70	22	8.830,48	194.270,56
2024	889	000000900013421T	30/04/2024	03/05/2024	30/04/2024	22/05/2024	1,83	22	1,50	33,00
2024	889	000000900013421T	30/04/2024	03/05/2024	30/04/2024	22/05/2024	1,83	22	0,00	0,00
2024	841	95/FE	31/03/2024	02/05/2024	02/05/2024	24/05/2024	1.746,54	22	1.746,54	38.423,88
2024	847	99/01	20/03/2024	02/05/2024	02/05/2024	24/05/2024	24.229,20	22	19.860,00	436.920,00
2024	842	96/FE	31/03/2024	02/05/2024	02/05/2024	24/05/2024	8.185,22	22	8.185,22	180.074,84
2024	1239	2024 0010001602	03/05/2024	11/06/2024	03/06/2024	25/06/2024	17.350,72	22	17.050,32	375.107,04
2024	1239	2024 0010001602	03/05/2024	11/06/2024	03/06/2024	25/06/2024	17.350,72	22	300,40	6.608,80
2024	1084	48V50	06/05/2024	28/05/2024	10/06/2024	02/07/2024	1.543,29	22	1.543,29	33.952,38
2024	1378	000000900021759T	30/06/2024	02/07/2024	30/06/2024	22/07/2024	1,83	22	0,00	0,00
2024	1378	000000900021759T	30/06/2024	02/07/2024	30/06/2024	22/07/2024	1,83	22	1,50	33,00
2024	1750	74V50	09/07/2024	05/08/2024	12/08/2024	03/09/2024	154,96	22	154,96	3.409,12
2024	2287	994	26/08/2024	20/09/2024	30/09/2024	22/10/2024	6.080,48	22	4.984,00	109.648,00
2024	2865	0000924900024613	31/10/2024	07/11/2024	01/12/2024	23/12/2024	7,61	22	6,24	137,28
2024	239	8 / 6	26/01/2024	20/02/2024	26/02/2024	20/03/2024	54.290,00	23	44.500,00	1.023.500,00
2024	740	FPA 15/24	04/04/2024	12/04/2024	05/05/2024	28/05/2024	3.520,00	23	3.520,00	80.960,00
2024	863	134/01	05/04/2024	02/05/2024	05/05/2024	28/05/2024	3.364,85	23	3.364,85	77.391,55
2024	1232	15/E	06/05/2024	11/06/2024	30/06/2024	23/07/2024	1.311,33	23	1.311,33	30.160,59
2024	1518	11/E	06/05/2024	22/07/2024	30/06/2024	23/07/2024	1.358,59	23	1.358,59	31.247,57
2024	1520	13/E	06/05/2024	22/07/2024	30/06/2024	23/07/2024	1.358,59	23	1.358,59	31.247,57
2024	1233	16/E	06/05/2024	11/06/2024	30/06/2024	23/07/2024	5.211,14	23	5.211,14	119.856,22
2024	1519	12/E	06/05/2024	22/07/2024	30/06/2024	23/07/2024	5.653,08	23	5.653,08	130.020,84
2024	1521	14/E	06/05/2024	22/07/2024	30/06/2024	23/07/2024	5.653,08	23	5.653,08	130.020,84
2024	1206	6/PA	31/05/2024	07/06/2024	30/06/2024	23/07/2024	4.002,00	23	4.002,00	92.046,00
2024	1244	35453070	20/05/2024	12/06/2024	30/06/2024	23/07/2024	557,13	23	456,66	10.503,18
2024	1246	35454799	20/05/2024	12/06/2024	30/06/2024	23/07/2024	22,30	23	22,30	512,90
2024	1216	1410001257	31/05/2024	10/06/2024	07/07/2024	30/07/2024	1.353,04	23	1.301,00	29.923,00
2024	1765	80V50	09/07/2024	06/08/2024	11/08/2024	03/09/2024	712,16	23	712,16	16.379,68
2024	1736	76V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	03/09/2024	135,29	23	135,29	3.111,67
2024	2582	005065884451	11/08/2024	15/10/2024	09/11/2024	02/12/2024	5.391,31	23	4.419,11	101.639,53
2024	2835	299/2024/PA	31/10/2024	06/11/2024	04/12/2024	27/12/2024	951,60	23	780,00	17.940,00
2024	361	3	02/02/2024	29/02/2024	02/03/2024	26/03/2024	754,05	24	754,05	18.097,20
2024	868	0000202430018309	04/04/2024	02/05/2024	04/05/2024	28/05/2024	237,90	24	195,00	4.680,00
2024	869	0000202430018308	04/04/2024	02/05/2024	04/05/2024	28/05/2024	1.239,47	24	1.015,96	24.383,04
2024	1149	90	21/05/2024	04/06/2024	24/06/2024	24/07/2024	7.500,00	24	7.500,00	180.000,00
2024	1420	0000202430024557	07/05/2024	03/07/2024	09/07/2024	02/08/2024	1.239,47	24	1.015,96	24.383,04
2024	1421	0000202430024558	07/05/2024	03/07/2024	09/07/2024	02/08/2024	237,90	24	195,00	4.680,00
2024	1530	32	09/07/2024	23/07/2024	10/08/2024	03/09/2024	8.540,00	24	7.000,00	168.000,00
2024	2342	12/2024	02/08/2024	24/09/2024	02/09/2024	26/09/2024	29.476,90	24	22.274,68	534.592,32
2024	2341	FATTPA 26 24	02/08/2024	24/09/2024	02/09/2024	26/09/2024	4.194,08	24	4.194,08	100.657,92
2024	2342	12/2024	02/08/2024	24/09/2024	02/09/2024	26/09/2024	29.476,90	24	7.202,22	172.853,28
2023	4961	FPA 5/23	22/12/2023	31/12/2023	21/01/2024	14/02/2024	19.733,82	24	19.733,82	473.611,68
2024	228	1630	31/12/2023	16/02/2024	16/02/2024	12/03/2024	4.066,58	25	3.333,26	83.331,50
2024	193	422400014330	25/01/2024	13/02/2024	24/02/2024	20/03/2024	1.072,01	25	878,70	21.967,50
2024	328	40/24PA	01/02/2024	28/02/2024	01/03/2024	26/03/2024	882,00	25	882,00	22.050,00
2024	725	96/E	27/02/2024	11/04/2024	11/04/2024	06/05/2024	3.800,00	25	3.800,00	95.000,00
2024	852	412406863918	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	03/06/2024	1.735,60	25	1.422,62	35.565,50

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	853	412406863917	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	03/06/2024	2.449,65	25	2.007,91	50.197,75
2024	859	422400204762	24/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	03/06/2024	544,79	25	446,55	11.163,75
2024	858	412406863920	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	03/06/2024	16.272,98	25	13.338,51	333.462,75
2024	1697	1499/2024-H01-FAT	27/06/2024	01/08/2024	28/07/2024	22/08/2024	400,00	25	363,64	9.091,00
2024	1647	266	11/07/2024	30/07/2024	16/08/2024	10/09/2024	1.672,27	25	1.672,27	41.806,75
2024	2215	6820240814001110	22/08/2024	17/09/2024	23/09/2024	18/10/2024	344,48	25	282,36	7.059,00
2024	2555	91 /PA	28/09/2024	11/10/2024	07/11/2024	02/12/2024	23.668,00	25	12.800,00	320.000,00
2023	4599	675V50	17/11/2023	12/12/2023	16/12/2023	10/01/2024	52,00	25	52,00	1.300,00
2023	4931	FATTPA 9_23	12/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	05/02/2024	3.639,92	25	3.639,92	90.998,00
2024	368	00001/2024-PA	31/01/2024	29/02/2024	29/02/2024	26/03/2024	17,71	26	15,64	406,64
2024	4918		28/02/2024	14/03/2024	28/03/2024	23/04/2024	270.504,24	26	270.504,24	7.033.110,24
2024	630	FATTPA 3_24	10/03/2024	02/04/2024	10/04/2024	06/05/2024	724,05	26	688,75	17.907,50
2024	630	FATTPA 3_24	10/03/2024	02/04/2024	10/04/2024	06/05/2024	724,05	26	35,30	917,80
2024	1305	2PA	02/05/2024	13/06/2024	02/06/2024	28/06/2024	6.131,40	26	6.131,40	159.416,40
2024	1755	005057375285	10/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	06/09/2024	983,25	26	805,94	20.954,44
2024	1760	283/FE	31/07/2024	05/08/2024	30/08/2024	25/09/2024	2.061,65	26	2.061,65	53.602,90
2023	4652	4257-SITAL/2023	17/11/2023	18/12/2023	20/12/2023	15/01/2024	1.008,00	26	920,73	23.938,98
2023	4606	FPA 3/23	16/11/2023	13/12/2023	15/12/2023	10/01/2024	1.343,81	26	1.343,81	34.939,06
2024	216	1617	31/12/2023	14/02/2024	14/02/2024	12/03/2024	4.066,67	27	3.333,34	90.000,18
2024	331	1/CDL	16/01/2024	28/02/2024	28/02/2024	26/03/2024	2.410,72	27	2.410,72	65.089,44
2024	322	9/E	29/01/2024	27/02/2024	29/02/2024	27/03/2024	20.707,21	27	20.707,21	559.094,67
2024	503	393	31/01/2024	15/03/2024	15/03/2024	11/04/2024	210,82	27	172,80	4.665,60
2024	501	244FS000075	05/02/2024	15/03/2024	15/03/2024	11/04/2024	1.049,20	27	860,00	23.220,00
2024	648	22V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	03/05/2024	312,43	27	312,43	8.435,61
2024	1060	38V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	04/06/2024	341,62	27	341,62	9.223,74
2024	1096	47V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	04/06/2024	34,00	27	32,20	869,40
2024	958	1417/2024-PRS-FAT	15/04/2024	17/05/2024	17/05/2024	13/06/2024	149,70	27	136,45	3.684,15
2024	1095	39V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	04/06/2024	32,00	27	26,59	717,93
2024	956	3000010993	31/01/2024	17/05/2024	17/05/2024	13/06/2024	228,65	27	228,65	6.173,55
2024	1074	35361864	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1081	35361863	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1080	35361874	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	22,30	27	22,30	602,10
2024	1079	35361865	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1083	35361860	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1082	35361873	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	22,30	27	22,30	602,10
2024	1071	35361859	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,28	27	23,28	628,56
2024	1073	35361848	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1072	35361851	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1066	35361849	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1076	35361855	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1078	35361868	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1077	35361857	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1067	35361872	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	22,30	27	22,30	602,10
2024	1070	35361871	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,28	27	23,28	628,56
2024	1265	000000900017241T	30/05/2024	13/06/2024	30/05/2024	26/06/2024	1,83	27	1,50	40,50
2024	1265	000000900017241T	30/05/2024	13/06/2024	30/05/2024	26/06/2024	1,83	27	0,00	0,00
2024	1237	20/FE	06/06/2024	11/06/2024	06/07/2024	02/08/2024	16.512,00	27	16.512,00	445.824,00
2024	1069	35361866	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1068	35361850	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1075	35361870	22/04/2024	28/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	23,06	27	23,06	622,62
2024	1053	35359813	22/04/2024	27/05/2024	29/05/2024	25/06/2024	557,13	27	456,66	12.329,82
2024	1727	FATTPA 8_24	08/07/2024	02/08/2024	07/08/2024	03/09/2024	21.692,50	27	21.692,50	585.697,50
2024	2410	8V00378145	10/08/2024	30/09/2024	14/09/2024	11/10/2024	48,94	27	40,50	1.093,50
2024	2213	8N00288649	10/08/2024	17/09/2024	14/09/2024	11/10/2024	1.808,23	27	1.487,91	40.173,57
2024	1915	4222424800001500	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	1.467,73	27	1.212,24	32.730,48
2024	1914	7X03639912	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	2.690,99	27	2.246,35	60.651,45
2024	1921	8V00377775	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	186,00	27	152,97	4.130,19
2024	1922	8V00379345	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	119,22	27	98,10	2.648,70
2024	2216	8V00377747	10/08/2024	17/09/2024	14/09/2024	11/10/2024	86,28	27	70,92	1.914,84
2024	2217	8V00377493	10/08/2024	17/09/2024	14/09/2024	11/10/2024	114,15	27	94,28	2.545,56
2024	1913	8V00376817	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	1.162,16	27	956,29	25.819,83
2024	1919	8V00378614	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	121,32	27	100,20	2.705,40
2024	1918	8V00378099	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	363,98	27	300,62	8.116,74
2024	1920	8V00379232	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	111,95	27	92,14	2.487,78
2024	1916	8V00377304	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	565,28	27	466,88	12.605,76
2024	1917	8N00289905	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	122,44	27	101,28	2.734,56
2024	1912	8V00377787	10/08/2024	29/08/2024	14/09/2024	11/10/2024	728,72	27	601,88	16.250,76
2024	2328	4222424800001490	10/08/2024	23/09/2024	14/09/2024	11/10/2024	434,52	27	358,88	9.689,76
2024	2555	91 /PA	28/09/2024	11/10/2024	07/11/2024	04/12/2024	23.668,00	27	6.600,00	178.200,00
2023	5001	FATTPA 35_23	14/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	14/02/2024	9.000,00	27	9.000,00	243.000,00
2024	318	88-SITAL/2024	16/01/2024	27/02/2024	27/02/2024	26/03/2024	267,00	28	243,81	6.826,68
2024	470	3/2024	21/02/2024	12/03/2024	21/03/2024	18/04/2024	31.200,00	28	31.200,00	873.600,00
2024	1124	52 / 6	22/04/2024	31/05/2024	24/05/2024	21/06/2024	5.856,00	28	4.800,00	134.400,00
2024	1680	412412852463	29/07/2024	31/07/2024	29/08/2024	26/09/2024	2.159,51	28	1.770,09	49.562,52
2024	2030	24000135	08/08/2024	09/09/2024	09/09/2024	07/10/2024	1.595,90	28	1.595,90	44.685,20
2024	2031	24000134	08/08/2024	09/09/2024	09/09/2024	07/10/2024	14.031,22	28	14.031,22	392.874,16
2024	2374	1053	13/09/2024	26/09/2024	31/10/2024	28/11/2024	12.563,51	28	11.870,80	332.382,40
2024	34	5/S	02/10/2024	18/01/2024	18/01/2024	16/02/2024	72.553,40	29	602,54	17.473,66
2024	99	671V50	17/11/2023	29/01/2024	31/01/2024	29/02/2024	345,23	29	345,23	10.011,67
2024	152	FATTPA 150_23	29/12/2023	07/02/2024	07/02/2024	07/03/2024	76.079,20	29	62.360,00	1.808.440,00
2024	360	1224000757	09/02/2024	29/02/2024	13/03/2024	11/04/2024	650,28	29	535,90	15.541,10
2024	600	005019075950	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	07/05/2024	846,55	29	693,89	20.122,81
2024	732	17	29/03/2024	11/04/2024	29/04/2024	28/05/2024	1.500,00	29	1.500,00	43.500,00
2024	930	2/CDL	15/03/2024	14/05/2024	15/05/2024	13/06/2024	2.410,72	29	2.410,72	69.910,88
2024	1254	587/2024-H02-FAT	23/04/2024	13/06/2024	23/05/2024	21/06/2024	804,00	29	733,09	21.259,61

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	1259	121/PA-2024	13/05/2024	13/06/2024	12/06/2024	11/07/2024	4.256,20	29	3.488,69	101.172,01
2024	1696	001001942024	20/06/2024	01/08/2024	10/07/2024	08/08/2024	342,00	29	312,00	9.048,00
2024	2028	41/PA	08/08/2024	09/09/2024	08/09/2024	07/10/2024	1.331,92	29	1.331,92	38.625,68
2024	2029	40/PA	08/08/2024	09/09/2024	08/09/2024	07/10/2024	11.694,69	29	11.694,69	339.146,01
2023	4572	823	31/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	10/01/2024	4.683,72	29	4.683,72	135.827,88
2023	4573	898	30/11/2023	12/12/2023	12/12/2023	10/01/2024	1.269,18	29	1.269,18	36.806,22
2023	4594	FATTPA 3 23	06/11/2023	12/12/2023	12/12/2023	10/01/2024	732,00	29	600,00	17.400,00
2023	4576	1732	31/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	10/01/2024	1.305,17	29	1.305,17	37.849,93
2023	4639	0000923900018220	02/10/2023	18/12/2023	20/12/2023	18/01/2024	7,23	29	5,93	171,97
2023	4641	0000923900022312	23/10/2023	18/12/2023	20/12/2023	18/01/2024	7,23	29	5,93	171,97
2023	4647	90014957	25/10/2023	18/12/2023	20/12/2023	18/01/2024	320,00	29	320,00	9.280,00
2023	5007	1659	19/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	16/02/2024	1.342,00	29	1.100,00	31.900,00
2023	5008	1662	19/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	16/02/2024	1.342,00	29	1.100,00	31.900,00
2023	4883	26/PA	29/12/2023	31/12/2023	28/01/2024	26/02/2024	300,00	29	300,00	8.700,00
2024	33	83	28/12/2023	18/01/2024	31/01/2024	01/03/2024	500,00	30	500,00	15.000,00
2024	155	1	03/01/2024	07/02/2024	07/02/2024	08/03/2024	41.600,00	30	41.600,00	1.248.000,00
2024	649	20V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	06/05/2024	1.416,05	30	1.416,05	42.481,50
2024	1180	31/2024	14/05/2024	06/06/2024	18/06/2024	18/07/2024	10.002,00	30	2,00	60,00
2024	1180	31/2024	14/05/2024	06/06/2024	18/06/2024	18/07/2024	10.002,00	30	10.000,00	300.000,00
2024	1205	195/FE	31/05/2024	07/06/2024	30/06/2024	30/07/2024	2.061,65	30	2.061,65	61.849,50
2024	1166	194/FE	31/05/2024	05/06/2024	30/06/2024	30/07/2024	8.185,22	30	8.185,22	245.556,60
2024	2286	2024 0010003014	26/07/2024	20/09/2024	25/08/2024	24/09/2024	5.836,48	30	3.361,13	100.833,90
2024	2286	2024 0010003014	26/07/2024	20/09/2024	25/08/2024	24/09/2024	5.836,48	30	17,18	515,40
2024	2286	2024 0010003014	26/07/2024	20/09/2024	25/08/2024	24/09/2024	5.836,48	30	2.458,17	73.745,10
2024	1807	FATTPA 2 24	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	07/10/2024	215.738,17	30	215.738,17	6.472.145,10
2024	1806	FATTPA 3 24	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	07/10/2024	151.593,82	30	151.593,82	4.547.814,60
2024	1805	FATTPA 4 24	07/08/2024	08/08/2024	07/09/2024	07/10/2024	234.182,45	30	234.182,45	7.025.473,50
2024	2170	94V50	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	04/11/2024	502,30	30	502,30	15.069,00
2024	2641	36/E	18/10/2024	21/10/2024	17/11/2024	17/12/2024	1.653,97	30	1.653,97	49.619,10
2024	2642	37/E	18/10/2024	21/10/2024	17/11/2024	17/12/2024	5.599,53	30	5.599,53	167.985,90
2024	2643	38/E	18/10/2024	21/10/2024	17/11/2024	17/12/2024	1.599,01	30	1.599,01	47.970,30
2024	2741	1224004088	25/10/2024	29/10/2024	27/11/2024	27/12/2024	1.559,41	30	1.281,09	38.432,70
2023	4516	234FS000529	03/11/2023	11/12/2023	11/12/2023	10/01/2024	1.049,20	30	860,00	25.800,00
2023	4960	PA07.2023	25/11/2023	31/12/2023	24/01/2024	23/02/2024	9.984,09	30	9.984,09	299.522,70
2024	161	1/01	12/01/2024	07/02/2024	11/02/2024	13/03/2024	40.000,00	31	40.000,00	1.240.000,00
2024	237	1/066	16/01/2024	20/02/2024	20/02/2024	22/03/2024	8.740,31	31	7.164,19	222.089,89
2024	632	000027/PA	29/02/2024	02/04/2024	02/04/2024	03/05/2024	4.102,25	31	3.362,50	104.237,50
2024	650	30V50	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	07/05/2024	452,60	31	452,60	14.030,60
2024	636	0000202430013269	06/03/2024	03/04/2024	06/04/2024	07/05/2024	530,13	31	434,53	13.470,43
2024	1752	81V50	09/07/2024	05/08/2024	12/08/2024	12/09/2024	98,20	31	98,20	3.044,20
2024	1751	77V50	09/07/2024	05/08/2024	12/08/2024	12/09/2024	19,01	31	15,94	494,14
2024	1655	1735/66	19/07/2024	30/07/2024	19/08/2024	19/09/2024	9.248,28	31	7.580,56	234.997,36
2024	2226	FPA 12/24	02/08/2024	17/09/2024	02/09/2024	03/10/2024	42.750,00	31	42.750,00	1.325.250,00
2024	3144	050020240000009700	22/11/2024	05/12/2024	22/11/2024	23/12/2024	51.450,44	31	46.775,50	1.450.040,50
2024	3141	050020240000009700	22/11/2024	05/12/2024	22/11/2024	23/12/2024	1.114,55	31	1.114,55	34.551,05
2024	3140	050020240000009700	22/11/2024	05/12/2024	22/11/2024	23/12/2024	1.213,33	31	1.103,00	34.193,00
2024	3139	050020240000009700	22/11/2024	05/12/2024	22/11/2024	23/12/2024	10.122,25	31	9.202,00	285.262,00
2024	3138	050020240000009700	22/11/2024	05/12/2024	22/11/2024	23/12/2024	419,65	31	381,50	11.826,50
2023	4595	18/E	30/11/2023	12/12/2023	29/12/2023	29/01/2024	3.660,00	31	3.000,00	93.000,00
2023	4514	0000202330066023	06/12/2023	11/12/2023	05/01/2024	05/02/2024	237,90	31	195,00	6.045,00
2023	4515	0000202330066021	06/12/2023	11/12/2023	05/01/2024	05/02/2024	1.239,47	31	295,96	9.174,76
2023	5009	1291	12/12/2023	31/12/2023	19/01/2024	19/02/2024	658,80	31	540,00	16.740,00
2023	5037	390	20/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	26/02/2024	1.220,00	31	1.000,00	31.000,00
2024	677	00001/E	12/03/2024	04/04/2024	12/04/2024	14/05/2024	59.714,58	32	59.714,58	1.910.866,56
2024	1120	226	04/04/2024	30/05/2024	13/05/2024	14/06/2024	2.700,00	32	2.700,00	86.400,00
2024	1143	14/2024	30/05/2024	03/06/2024	30/06/2024	01/08/2024	4.500,00	32	4.500,00	144.000,00
2024	1098	14/PA2024	22/04/2024	29/05/2024	24/05/2024	25/06/2024	5.490,00	32	4.500,00	144.000,00
2024	1743	75V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	12/09/2024	19,01	32	15,94	510,08
2024	1742	69V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	12/09/2024	83,03	32	68,42	2.189,44
2024	1741	79V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	12/09/2024	56,00	32	56,00	1.792,00
2024	1745	71V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	12/09/2024	49,51	32	44,91	1.437,12
2024	2042	FPA 28/24	11/07/2024	10/09/2024	11/08/2024	12/09/2024	6.100,00	32	5.000,00	160.000,00
2023	4401	1449-23-FE	10/11/2023	29/11/2023	09/12/2023	10/01/2024	250,00	32	250,00	8.000,00
2023	5034	1628-23-FE	23/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	27/02/2024	500,00	32	500,00	16.000,00
2023	5020	146/PA2023	15/12/2023	31/12/2023	25/01/2024	26/02/2024	5.002,00	32	5.002,00	160.064,00
2024	171	3V50	05/01/2024	08/02/2024	08/02/2024	12/03/2024	819,86	33	819,86	27.055,38
2024	324	15/FE	31/01/2024	28/02/2024	29/02/2024	02/04/2024	8.185,22	33	8.185,22	270.112,26
2024	410	18V50	08/02/2024	07/03/2024	07/03/2024	09/04/2024	193,70	33	193,70	6.392,10
2024	354	21 /PA	15/02/2024	28/02/2024	15/03/2024	17/04/2024	52.832,70	33	52.832,70	1.743.479,10
2024	775	000000900009842T	30/03/2024	17/04/2024	30/03/2024	02/05/2024	1,83	33	1,50	49,50
2024	775	000000900009842T	30/03/2024	17/04/2024	30/03/2024	02/05/2024	1,83	33	0,00	0,00
2024	664	39012	01/03/2024	03/04/2024	03/04/2024	06/05/2024	1.394,34	33	1.142,90	37.715,70
2024	659	4TER	01/03/2024	03/04/2024	03/04/2024	06/05/2024	370,00	33	370,00	12.210,00
2024	1724	01500020240000237000	02/07/2024	02/08/2024	02/08/2024	04/09/2024	829,32	33	755,13	24.919,29
2024	1754	FPA 27/24	11/07/2024	05/08/2024	10/08/2024	12/09/2024	1.085,92	33	890,10	29.373,30
2024	2288	90009554	19/07/2024	20/09/2024	31/08/2024	03/10/2024	1.061,00	33	1.061,00	35.013,00
2024	2326	174/2024	17/09/2024	23/09/2024	17/10/2024	19/11/2024	21.046,83	33	21.046,83	694.545,39
2023	4598	672V50	17/11/2023	12/12/2023	16/12/2023	18/01/2024	24,00	33	24,00	792,00
2024	160	989	29/12/2023	07/02/2024	07/02/2024	12/03/2024	256,08	34	256,08	8.706,72
2024	536	FATTPA 5 24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	22/03/2024	143.592,00	34	57.428,27	1.952.561,18
2024	536	FATTPA 5 24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	22/03/2024	143.592,00	34	18.600,00	632.400,00
2024	536	FATTPA 5 24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	22/03/2024	143.592,00	34	35.000,00	1.190.000,00
2024	284	11	15/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	27/03/2024	5.824,00	34	5.824,00	198.016,00
2024	507	2024 0010000560	13/02/2024	15/03/2024	15/03/2024	18/04/2024	13.133,03	34	13.133,03	446.523,02
2024	939	6	15/04/2024	14/05/2024	15/05/2024	18/06/2024	8.104,10	34	8.104,10	275.539,40

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	1317	50V50	06/05/2024	21/06/2024	05/06/2024	09/07/2024	224,54	34	224,54	7.634,36
2024	536	FATTPA 5_24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	24/07/2024	143.592,00	34	7.697,71	261.722,14
2024	536	FATTPA 5_24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	24/07/2024	143.592,00	34	5.865,38	199.422,92
2024	536	FATTPA 5_24	06/03/2024	21/03/2024	11/04/2024	25/07/2024	143.592,00	34	19.000,64	646.021,76
2024	1643	1224002684	18/06/2024	30/07/2024	19/07/2024	22/08/2024	354,28	34	293,28	9.971,52
2024	2593	050020240000006500	20/09/2024	16/10/2024	20/09/2024	24/10/2024	87,44	34	79,50	2.703,00
2024	316	N42926	25/01/2024	27/02/2024	27/02/2024	02/04/2024	7.992,78	35	7.685,37	268.987,95
2024	729	2024 0010000834	05/03/2024	11/04/2024	11/04/2024	16/05/2024	2.918,24	35	2.918,24	102.138,40
2024	950	6820240214002420	29/02/2024	15/05/2024	15/05/2024	19/06/2024	480,16	35	322,77	11.296,95
2024	950	6820240214002420	29/02/2024	15/05/2024	15/05/2024	19/06/2024	480,16	35	0,03	1,05
2024	950	6820240214002420	29/02/2024	15/05/2024	15/05/2024	19/06/2024	480,16	35	66,33	2.321,55
2024	957	654/2024-PRS-FAT	24/02/2024	17/05/2024	17/05/2024	21/06/2024	1.128,00	35	1.029,82	36.043,70
2024	950	6820240214002420	29/02/2024	15/05/2024	15/05/2024	19/06/2024	480,16	35	4,44	155,40
2024	1720	36	12/06/2024	02/08/2024	02/08/2024	06/09/2024	7.269,98	35	7.269,98	254.449,30
2023	5031	FATTPA 18_23	30/11/2023	31/12/2023	26/01/2024	01/03/2024	5.795,00	35	4.750,00	166.250,00
2024	278	412401234987	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	803,26	36	658,41	23.702,76
2024	271	412401234985	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	2.781,97	36	2.280,30	82.090,80
2024	280	412401234984	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	2.769,17	36	2.269,81	81.713,16
2024	261	412401234986	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	1.781,94	36	1.460,61	52.581,96
2024	262	412401234988	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	23.812,59	36	19.518,52	702.666,72
2024	279	412401234993	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	3.428,07	36	2.809,89	101.156,04
2024	272	412401234981	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	777,19	36	637,04	22.933,44
2024	274	412401234989	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	606,69	36	497,29	17.902,44
2024	281	412401234982	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	1.578,02	36	1.293,46	46.564,56
2024	282	412401234990	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	253,50	36	207,79	7.480,44
2024	276	412401234980	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	29/03/2024	25,78	36	21,13	760,68
2024	547	226/24PA	28/02/2024	21/03/2024	28/03/2024	03/05/2024	1.760,00	36	1.760,00	63.360,00
2024	1238	FATTPA 13_24	06/05/2024	11/06/2024	30/06/2024	05/08/2024	5.795,00	36	4.750,00	171.000,00
2024	1641	1224002633	15/06/2024	30/07/2024	17/07/2024	22/08/2024	523,42	36	431,92	15.549,12
2024	1639	1224002632	15/06/2024	30/07/2024	17/07/2024	22/08/2024	523,42	36	431,92	15.549,12
2023	4577	897	30/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	17/01/2024	7.902,00	36	7.902,00	284.472,00
2023	4586	1223014131	24/11/2023	12/12/2023	27/12/2023	01/02/2024	1.326,84	36	1.090,46	39.256,56
2023	5022	FPA 3/23	14/12/2023	31/12/2023	25/01/2024	01/03/2024	1.400,00	36	1.400,00	50.400,00
2024	242	01/2024	11/01/2024	20/02/2024	20/02/2024	28/03/2024	7.849,48	37	6.434,00	238.058,00
2024	469	FATTPA 8_24	05/02/2024	12/03/2024	12/03/2024	18/04/2024	5.795,00	37	4.750,00	175.750,00
2024	1061	40V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	14/06/2024	174,47	37	174,47	6.455,39
2024	1063	44V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	14/06/2024	698,00	37	698,00	25.826,00
2023	4140	632	03/11/2023	09/11/2023	03/12/2023	09/01/2024	8.906,00	37	7.300,00	270.100,00
2023	4914	527/4TER	08/11/2023	31/12/2023	09/01/2024	15/02/2024	524,60	37	524,60	19.410,20
2023	4910	679V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	15/02/2024	368,29	37	368,29	13.626,73
2023	4911	687V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	15/02/2024	861,92	37	1,92	71,04
2023	4911	687V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	15/02/2024	861,92	37	860,00	31.820,00
2024	1644	FATTPA 18_24	02/07/2024	30/07/2024	02/08/2024	09/09/2024	2.499,99	38	2.499,99	94.999,62
2024	2018	35729877	13/08/2024	04/09/2024	30/09/2024	07/11/2024	389,99	38	319,66	12.147,08
2024	2110	35730216	13/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	07/11/2024	22,30	38	22,30	847,40
2024	2111	35729878	13/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	07/11/2024	557,13	38	456,66	17.353,08
2024	2617	324	15/10/2024	17/10/2024	16/11/2024	24/12/2024	312,00	38	300,00	11.400,00
2023	5012	PA94	30/11/2023	31/12/2023	19/01/2024	26/02/2024	925,98	38	759,00	28.842,00
2023	5039	000009000045337T	30/12/2023	31/12/2023	29/01/2024	07/03/2024	1,83	38	1,50	57,00
2023	5039	000009000045337T	30/12/2023	31/12/2023	29/01/2024	07/03/2024	1,83	38	0,00	0,00
2024	227	1/001	10/01/2024	16/02/2024	16/02/2024	26/03/2024	53.544,97	39	53.544,97	2.088.253,83
2024	552	1224000570	01/02/2024	22/03/2024	03/03/2024	11/04/2024	481,14	39	397,26	15.493,14
2024	1261	0916081467	15/05/2024	13/06/2024	14/06/2024	23/07/2024	946,74	39	776,02	30.264,78
2024	1708	20/E	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	07/10/2024	1.877,41	39	1.877,41	73.218,99
2024	1706	19/E	29/07/2024	02/08/2024	29/08/2024	07/10/2024	5.343,37	39	5.343,37	208.391,43
2024	2302	005075251202	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	21/11/2024	4.790,38	39	3.926,54	153.135,06
2024	2307	005075251197	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	21/11/2024	4.720,86	39	3.869,56	150.912,84
2024	2309	005075251205	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	21/11/2024	1.545,44	39	1.266,75	49.403,25
2023	4211	61/74	02/11/2023	16/11/2023	02/12/2023	10/01/2024	1.182,00	39	1.182,00	46.098,00
2024	598	0050089000390	06/02/2024	28/03/2024	28/03/2024	07/05/2024	3.438,59	40	2.818,52	112.740,80
2024	599	005015879660	11/02/2024	28/03/2024	28/03/2024	07/05/2024	968,09	40	793,52	31.740,80
2024	611	0002106917	13/02/2024	28/03/2024	28/03/2024	07/05/2024	715,53	40	586,50	23.460,00
2024	1119	372/24PA	29/03/2024	30/05/2024	05/05/2024	14/06/2024	1.445,00	40	1.445,00	57.800,00
2024	1240	20	08/05/2024	12/06/2024	08/06/2024	18/07/2024	11.184,88	40	11.184,88	447.395,20
2024	1156	139/24	22/04/2024	04/06/2024	20/06/2024	30/07/2024	43.865,88	40	35.955,64	1.438.225,60
2024	1512	FPA 5/24	27/05/2024	22/07/2024	22/06/2024	01/08/2024	6.186,48	40	6.186,48	247.459,20
2024	1735	00007/2024-PA	30/06/2024	05/08/2024	09/08/2024	18/09/2024	9,06	40	8,95	358,00
2024	1747	68V50	09/07/2024	05/08/2024	11/08/2024	20/09/2024	1.508,08	40	1.508,08	60.323,20
2024	1679	422400329508	17/07/2024	31/07/2024	17/08/2024	26/09/2024	544,79	40	446,55	17.862,00
2024	125	F7000646	31/12/2023	01/02/2024	01/02/2024	13/03/2024	24.705,00	41	20.250,00	830.250,00
2024	585	662I	05/03/2024	27/03/2024	05/04/2024	16/05/2024	320,01	41	262,30	10.754,30
2024	1544	232/01	29/06/2024	23/07/2024	10/08/2024	20/09/2024	9.725,94	41	9.725,94	398.763,54
2023	4400	1258-23-FE	30/09/2023	29/11/2023	30/11/2023	10/01/2024	250,00	41	250,00	10.250,00
2023	4353	2642-2023	15/09/2023	28/11/2023	30/11/2023	10/01/2024	2.151,10	41	1.763,20	72.291,20
2023	4915	537/4TER	08/11/2023	31/12/2023	09/01/2024	19/02/2024	335,00	41	335,00	13.735,00
2023	4908	685V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	19/02/2024	358,67	41	358,67	14.705,47
2024	317	00000900002511T	30/01/2024	27/02/2024	30/01/2024	12/03/2024	1,83	42	1,50	63,00
2024	317	00000900002511T	30/01/2024	27/02/2024	30/01/2024	12/03/2024	1,83	42	0,00	0,00
2024	362	338	30/01/2024	29/02/2024	29/02/2024	11/04/2024	418,46	42	343,00	14.406,00
2024	1031	FPA 8/24	08/05/2024	24/05/2024	24/06/2024	05/08/2024	8.198,40	42	6.720,00	282.240,00
2023	4416	34300104	26/10/2023	29/11/2023	29/11/2023	10/01/2024	2.183,80	42	1.790,00	75.180,00
2023	4406	1/PA	20/11/2023	29/11/2023	19/12/2023	30/01/2024	2.629,00	42	2.390,00	100.380,00
2023	4605	1783	21/11/2023	13/12/2023	20/12/2023	31/01/2024	26.504,50	42	21.725,00	912.450,00
2023	4505	1223013982	20/11/2023	11/12/2023	21/12/2023	01/02/2024	3.858,81	42	3.168,73	133.086,66
2023	4890	165	30/11/2023	31/12/2023	03/01/2024	14/02/2024	20.000,00	42	20.000,00	840.000,00

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	5038	FATTPA 36_23	22/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	08/03/2024	9.832,44	42	9.832,44	412.962,48
2023	4591	199	21/11/2023	12/12/2023	20/12/2023	01/02/2024	26.007,50	43	20.806,00	894.658,00
2023	4664	1318	09/10/2023	19/12/2023	20/12/2023	01/02/2024	1.342,00	43	1.100,00	47.300,00
2024	313	0160020240000000000	11/01/2024	27/02/2024	27/02/2024	11/04/2024	55,43	44	50,39	2.217,16
2024	312	0150020240000005000	12/01/2024	27/02/2024	27/02/2024	11/04/2024	379,75	44	379,75	16.709,00
2024	1058	46V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	21/06/2024	545,88	44	545,88	24.018,72
2024	1059	36V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	21/06/2024	316,97	44	316,97	13.946,68
2024	928	1PA	12/04/2024	14/05/2024	15/05/2024	28/06/2024	10.932,18	44	10.932,18	481.015,92
2023	4653	1273	17/11/2023	18/12/2023	18/12/2023	31/01/2024	8.133,35	44	6.666,68	293.333,92
2023	4705	8/PA	20/11/2023	20/12/2023	20/12/2023	02/02/2024	6.029,34	44	6.029,34	265.290,96
2024	1043	412408522072	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	25/07/2024	111,23	45	91,17	4.102,65
2024	1404	050020240000003700	10/06/2024	03/07/2024	10/06/2024	25/07/2024	195.097,07	45	177.361,00	7.981.245,00
2024	1046	412408522073	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	25/07/2024	2.295,09	45	1.881,22	84.654,90
2024	1406	050020240000003700	10/06/2024	03/07/2024	10/06/2024	25/07/2024	9.339,05	45	8.492,00	382.140,00
2024	1045	412408522067	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	25/07/2024	337,37	45	276,53	12.443,85
2024	1040	412408522069	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	25/07/2024	518,15	45	424,71	19.111,95
2024	1042	412408522061	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	25/07/2024	855,04	45	700,85	31.538,25
2024	1726	0000202430036340	04/07/2024	02/08/2024	05/08/2024	19/09/2024	237,90	45	195,00	8.775,00
2024	1733	0000202430036337	04/07/2024	05/08/2024	05/08/2024	19/09/2024	1.239,47	45	1.015,96	45.718,20
2024	1674	FATTPA 8_24	17/07/2024	31/07/2024	17/08/2024	01/10/2024	17.525,60	45	17.525,60	788.652,00
2024	1781	302480146511	25/07/2024	07/08/2024	27/08/2024	11/10/2024	2.683,77	45	2.240,44	100.819,80
2023	4570	58	23/11/2023	12/12/2023	22/12/2023	05/02/2024	4.500,00	45	4.500,00	202.500,00
2023	4420	1123008892	23/11/2023	29/11/2023	22/12/2023	05/02/2024	7.028,04	45	7.028,04	316.261,80
2023	4593	49	01/12/2023	12/12/2023	01/01/2024	15/02/2024	22.000,00	45	22.000,00	990.000,00
2023	4880	2023/B601DD000329	13/12/2023	31/12/2023	12/01/2024	26/02/2024	4.880,00	45	4.000,00	180.000,00
2024	2228	574 / 1600	21/08/2024	18/09/2024	22/09/2024	07/11/2024	1.049,20	46	860,00	39.560,00
2023	4601	148	30/11/2023	12/12/2023	04/01/2024	19/02/2024	1.300,00	46	1.300,00	59.800,00
2023	4928	6/CDL	01/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	26/02/2024	2.410,72	46	2.410,72	110.893,12
2023	5033	2023210018904	19/12/2023	31/12/2023	26/01/2024	12/03/2024	134,20	46	110,00	5.060,00
2024	1099	0150020240000118000	04/04/2024	29/05/2024	05/05/2024	21/06/2024	364,50	47	334,02	15.698,94
2024	1035	412408522062	08/05/2024	27/05/2024	08/06/2024	25/07/2024	1.046,37	47	857,68	40.310,96
2024	1036	412408522064	08/05/2024	27/05/2024	08/06/2024	25/07/2024	1.822,03	47	1.493,47	70.193,09
2024	1037	412408522060	08/05/2024	27/05/2024	08/06/2024	25/07/2024	23,19	47	19,01	893,47
2024	1676	412412241831	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	26/09/2024	19.686,19	47	16.136,22	758.402,34
2024	1673	412412241834	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	26/09/2024	2.588,68	47	2.121,87	99.727,89
2024	1653	412412241833	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	26/09/2024	602,59	47	493,93	23.214,71
2024	1650	412412241829	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	26/09/2024	1.287,20	47	1.055,08	49.588,76
2024	1866	0000202430036339	04/07/2024	13/08/2024	31/08/2024	17/10/2024	559,98	47	459,00	21.573,00
2024	1865	0000202430036338	04/07/2024	13/08/2024	31/08/2024	17/10/2024	821,32	47	673,21	31.640,87
2023	4504	1223013879	17/11/2023	11/12/2023	21/12/2023	06/02/2024	1.136,56	47	934,49	43.921,03
2023	4907	282/001	21/11/2023	31/12/2023	10/01/2024	26/02/2024	4.002,00	47	4.000,00	188.000,00
2023	4881	1/PA	15/12/2023	31/12/2023	14/01/2024	01/03/2024	1.525,00	47	1.250,00	58.750,00
2024	158	463PA	29/12/2023	07/02/2024	07/02/2024	26/03/2024	11.534,50	48	11.534,50	553.656,00
2024	184	412401234983	11/01/2024	08/02/2024	10/02/2024	29/03/2024	2.013,60	48	1.650,49	79.223,52
2024	1709	48TER	11/06/2024	02/08/2024	17/07/2024	03/09/2024	755,00	48	755,00	36.240,00
2024	1715	45TER	05/06/2024	02/08/2024	17/07/2024	03/09/2024	300,00	48	300,00	14.400,00
2023	4597	368/02	29/09/2023	12/12/2023	12/12/2023	29/01/2024	700,00	48	700,00	33.600,00
2023	4596	256_02	29/09/2023	12/12/2023	12/12/2023	29/01/2024	1.400,00	48	1.400,00	67.200,00
2023	4518	86000197	21/11/2023	11/12/2023	20/12/2023	06/02/2024	500,00	48	500,00	24.000,00
2024	1332	3224000042	31/05/2024	25/06/2024	04/07/2024	22/08/2024	7.286,10	49	7.286,10	357.018,90
2024	1666	225/2024	30/06/2024	31/07/2024	02/08/2024	20/09/2024	37.088,00	49	30.400,00	1.489.600,00
2024	1779	6820240714002020	20/07/2024	07/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	1.782,80	49	1.463,73	71.722,77
2024	1732	6820240714002020	20/07/2024	05/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	159,95	49	131,32	6.434,68
2024	1749	6820240714002040	20/07/2024	05/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	558,25	49	459,85	22.532,65
2024	1777	6820240714002020	20/07/2024	07/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	658,79	49	540,15	26.467,35
2024	1778	6820240714002000	20/07/2024	07/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	112,74	49	92,87	4.550,63
2024	1734	6820240714002040	20/07/2024	05/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	61,72	49	50,76	2.487,24
2024	1780	6820240714002020	20/07/2024	07/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	236,71	49	194,69	9.539,81
2024	1739	6820240714002040	20/07/2024	05/08/2024	23/08/2024	11/10/2024	287,64	49	236,16	11.571,84
2023	4587	1139/2023/PA	15/11/2023	12/12/2023	14/12/2023	01/02/2024	597,80	49	490,00	24.010,00
2024	844	2194-2024	26/03/2024	02/05/2024	02/05/2024	21/06/2024	805,20	50	660,00	33.000,00
2024	1007	7/E	02/04/2024	23/05/2024	02/05/2024	21/06/2024	3.660,00	50	3.000,00	150.000,00
2024	1407	050020240000003700	05/06/2024	03/07/2024	05/06/2024	25/07/2024	8.746,63	50	7.951,50	397.575,00
2024	1405	050020240000003700	05/06/2024	03/07/2024	05/06/2024	25/07/2024	100,49	50	91,50	4.575,00
2024	1400	050020240000003700	05/06/2024	03/07/2024	05/06/2024	25/07/2024	37.060,64	50	33.691,50	1.684.575,00
2024	1403	050020240000003700	05/06/2024	03/07/2024	05/06/2024	25/07/2024	272,08	50	247,50	12.375,00
2024	1730	80	15/05/2024	05/08/2024	16/06/2024	05/08/2024	3.613,64	50	2.962,20	148.100,00
2023	4749	63	01/12/2023	21/12/2023	31/12/2023	19/02/2024	22.406,73	50	22.406,73	1.120.336,50
2024	1118	244FS000259	05/04/2024	30/05/2024	05/05/2024	25/06/2024	1.049,20	51	1.049,20	53.509,20
2024	1088	4	01/04/2024	28/05/2024	12/05/2024	02/07/2024	990,00	51	900,00	45.900,00
2024	1008	112	05/04/2024	23/05/2024	05/06/2024	26/07/2024	996,74	51	817,00	41.667,00
2023	4913	54/74TER	13/11/2023	31/12/2023	09/01/2024	29/02/2024	244,00	51	244,00	12.444,00
2023	4909	681V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	29/02/2024	760,94	51	760,94	38.807,94
2023	5023	3760/66	19/12/2023	31/12/2023	31/01/2024	22/03/2024	9.635,80	51	7.898,20	402.808,20
2024	1130	14_PA	30/04/2024	31/05/2024	03/06/2024	25/07/2024	4.392,00	52	3.600,00	187.200,00
2024	1087	9TER	01/04/2024	28/05/2024	10/05/2024	02/07/2024	120,00	53	120,00	6.360,00
2024	1416	FATTPA 15_24	18/06/2024	03/07/2024	18/07/2024	09/09/2024	16.925,29	53	16.925,29	897.040,37
2023	4247	1000090852	30/09/2023	23/11/2023	23/11/2023	15/01/2024	21.956,19	53	240,50	12.746,50
2023	4469	15/E	17/10/2023	01/12/2023	01/12/2023	23/01/2024	3.294,00	53	2.700,00	143.100,00
2023	4503	349/23	06/12/2023	11/12/2023	05/01/2024	27/02/2024	762,50	53	625,00	33.125,00
2023	5017	FATTPA 4_23	29/12/2023	31/12/2023	28/01/2024	21/03/2024	2.769,09	53	2.769,09	146.761,77
2023	5018	FATTPA 3_23	29/12/2023	31/12/2023	28/01/2024	21/03/2024	8.417,27	53	8.417,27	446.115,31
2024	440	425I	12/02/2024	11/03/2024	13/03/2024	06/05/2024	249,98	54	204,90	11.064,60
2024	1875	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024	25/09/2024	116,02	54	105,50	5.697,00
2024	1869	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024					

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	2126	050020240000005700	02/08/2024	11/09/2024	02/08/2024	25/09/2024	103.587,54	54	94.170,50	5.085.207,00
2024	1873	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024	25/09/2024	23.015,79	54	20.924,50	1.129.923,00
2024	1870	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024	25/09/2024	3.292,85	54	2.993,50	161.649,00
2024	1872	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024	25/09/2024	6,58	54	6,00	324,00
2024	1874	050020240000005700	02/08/2024	13/08/2024	02/08/2024	25/09/2024	5.066,59	54	4.606,00	248.724,00
2024	1731	6820240714001370	13/07/2024	05/08/2024	18/08/2024	11/10/2024	84,40	54	69,18	3.735,72
2024	2896	IT41ZNNYABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	31/12/2024	57,63	54	47,24	2.550,96
2024	2895	IT41ZNSSABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	31/12/2024	57,63	54	47,24	2.550,96
2024	2899	IT41ZNNRABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	31/12/2024	57,63	54	46,48	2.509,92
2024	2898	IT41ZNVQABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	31/12/2024	57,63	54	47,24	2.550,96
2024	2897	IT41ZNNHABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	31/12/2024	57,63	54	47,24	2.550,96
2023	4430	2023A000014691	21/11/2023	29/11/2023	21/12/2023	13/02/2024	109,73	54	109,73	5.925,42
2023	4884	4506-SITAL/2023	04/12/2023	31/12/2023	03/01/2024	26/02/2024	270,00	54	245,45	13.254,30
2024	188	01/2024	16/01/2024	09/02/2024	16/02/2024	11/04/2024	4.000,00	55	4.000,00	220.000,00
2024	442	4261	12/02/2024	11/03/2024	12/03/2024	06/05/2024	250,00	55	204,92	11.270,60
2024	1091	37V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	02/07/2024	36,00	55	29,87	1.642,85
2024	1085	33V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	02/07/2024	53,02	55	43,82	2.410,10
2024	1090	43V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	02/07/2024	18,99	55	15,93	876,15
2024	1092	45V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	02/07/2024	56,00	55	56,00	3.080,00
2024	1093	35V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	02/07/2024	179,52	55	171,31	9.422,05
2024	931	5N	29/03/2024	14/05/2024	15/05/2024	09/07/2024	2.267,00	55	2.267,00	124.685,00
2024	1408	050020240000003700	05/06/2024	03/07/2024	05/06/2024	30/07/2024	161,15	55	146,50	8.057,50
2024	1699	6820240714001560	16/07/2024	02/08/2024	17/08/2024	11/10/2024	297,38	55	243,75	13.406,25
2023	4424	30/PA	13/11/2023	29/11/2023	12/12/2023	05/02/2024	31.070,00	55	31.070,00	1.708.850,00
2023	4579	65	31/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	05/02/2024	1.671,40	55	1.370,00	75.350,00
2023	4567	53162249	06/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	05/02/2024	560,32	55	560,32	30.817,60
2023	4877	23004356/YP	19/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	13/03/2024	11.895,00	55	9.750,00	536.250,00
2024	633	14	28/02/2024	02/04/2024	02/04/2024	28/05/2024	536,80	56	440,00	24.640,00
2024	596	412405004765	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	24,05	56	19,71	1.103,76
2024	589	412405004756	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	2.548,34	56	2.088,80	116.972,80
2024	590	412405004759	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	18.704,95	56	15.331,93	858.588,08
2024	591	412405004761	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	386,19	56	316,55	17.726,80
2024	595	412405004762	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	2.861,27	56	2.345,30	131.336,80
2024	597	422400123902	14/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	03/06/2024	1.072,01	56	878,70	49.207,20
2024	1117	7 ELC	06/05/2024	30/05/2024	13/06/2024	08/08/2024	9.955,20	56	8.160,00	456.960,00
2024	1638	1224002634	15/06/2024	30/07/2024	17/07/2024	11/09/2024	925,13	56	761,19	42.626,64
2023	4384	1223013951	18/11/2023	28/11/2023	21/12/2023	15/02/2024	502,28	56	414,59	23.217,04
2024	308	1224000173	12/01/2024	27/02/2024	14/02/2024	11/04/2024	2.273,12	57	1.868,98	106.531,86
2024	260	FPA 3/24	20/02/2024	21/02/2024	20/03/2024	16/05/2024	2.300,00	57	2.300,00	131.100,00
2024	1236	FPA 2/24	30/04/2024	11/06/2024	30/05/2024	26/07/2024	3.744,00	57	2,08	118,56
2024	1236	FPA 2/24	30/04/2024	11/06/2024	30/05/2024	26/07/2024	3.744,00	57	3.741,92	213.289,44
2024	1039	412408522066	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	06/08/2024	1.125,90	57	922,87	52.603,59
2024	1705	49TER	12/06/2024	02/08/2024	17/07/2024	12/09/2024	158,00	57	158,00	9.006,00
2024	1716	50TER	13/06/2024	02/08/2024	17/07/2024	12/09/2024	158,00	57	158,00	9.006,00
2024	1622	005049923673	11/06/2024	29/07/2024	15/07/2024	10/09/2024	963,37	57	789,65	45.010,05
2023	4238	500/E	03/11/2023	23/11/2023	04/12/2023	30/01/2024	110.000,00	57	110.000,00	6.270.000,00
2024	1057	32V50	05/04/2024	28/05/2024	05/05/2024	02/07/2024	1.233,94	58	1.233,94	71.568,52
2024	1672	412412241830	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	07/10/2024	329,68	58	270,23	15.673,34
2024	1675	412412241827	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	07/10/2024	1.348,62	58	1.105,43	64.114,94
2024	2118	33/E	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	27/11/2024	5.172,58	58	5.172,58	300.009,64
2024	2116	32/E	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	27/11/2024	1.599,01	58	1.599,01	92.742,58
2024	1646	422400278820	19/06/2024	30/07/2024	21/07/2024	18/09/2024	1.072,01	59	878,70	51.843,30
2024	2255	001002332024	09/07/2024	19/09/2024	10/08/2024	08/10/2024	684,00	59	624,00	36.816,00
2023	4879	6001272880	22/12/2023	31/12/2023	21/01/2024	20/03/2024	11.801,06	59	9.673,00	570.707,00
2024	1333	3224000046	31/05/2024	25/06/2024	06/07/2024	04/09/2024	7.286,10	60	7.286,10	437.166,00
2023	4422	FPA 4/23	02/10/2023	29/11/2023	30/11/2023	29/01/2024	72.357,36	60	72.357,36	4.341.441,60
2023	5025	289	18/12/2023	31/12/2023	25/01/2024	25/03/2024	3.060,98	60	2.509,00	150.540,00
2023	5029	00018/2023-PA	30/11/2023	31/12/2023	26/01/2024	26/03/2024	18,12	60	17,90	1.074,00
2023	5035	A89020231000006080	28/12/2023	31/12/2023	28/01/2024	28/03/2024	19.664,16	60	16.118,16	967.089,60
2024	1006	0074513631	28/02/2024	23/05/2024	28/03/2024	28/05/2024	624,00	61	600,00	36.600,00
2024	1062	42V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	09/07/2024	291,25	62	291,25	18.057,50
2024	1681	FPA 7/24	06/06/2024	31/07/2024	05/06/2024	06/08/2024	6.178,65	62	6.178,65	383.076,30
2023	4260	1223013298	03/11/2023	24/11/2023	06/12/2023	06/02/2024	5.164,51	62	4.241,86	262.995,32
2023	4261	1223013299	03/11/2023	24/11/2023	06/12/2023	06/02/2024	4.678,23	62	3.843,27	238.282,74
2024	1128	427	30/04/2024	31/05/2024	30/05/2024	01/08/2024	5.267,00	63	5.267,00	331.821,00
2023	4566	33945570	20/11/2023	12/12/2023	19/12/2023	20/02/2024	557,13	63	178,33	11.234,79
2024	1256	90006249	22/04/2024	13/06/2024	22/05/2024	25/07/2024	242,85	64	242,85	15.542,40
2024	1127	1410000902	24/04/2024	31/05/2024	25/05/2024	30/07/2024	5.522,40	66	5.310,00	350.460,00
2024	1682	16/E	27/06/2024	01/08/2024	28/07/2024	02/10/2024	2.625,00	66	2.625,00	173.250,00
2024	1717	FEP/4910	21/06/2024	02/08/2024	28/07/2024	03/10/2024	362,25	67	362,25	24.270,75
2024	1129	FPA 1/24	01/03/2024	31/05/2024	29/05/2024	05/08/2024	187,00	68	187,00	12.716,00
2023	4349	0000202330042723	28/07/2023	28/11/2023	30/11/2023	06/02/2024	306,34	68	251,10	17.074,80
2023	4350	0000202330042724	28/07/2023	28/11/2023	30/11/2023	06/02/2024	455,48	68	455,48	30.972,64
2023	4351	0000202330052039	28/09/2023	28/11/2023	30/11/2023	06/02/2024	250,00	68	250,00	17.000,00
2024	1316	16TER	03/04/2024	21/06/2024	03/05/2024	11/07/2024	1.510,00	69	1.510,00	104.190,00
2023	4907	282/001	21/11/2023	31/12/2023	10/01/2024	19/03/2024	4.002,00	69	2,00	138,00
2023	4564	33860589	23/10/2023	12/12/2023	12/12/2023	20/02/2024	557,13	70	456,66	31.966,20
2023	4565	33767300	18/09/2023	12/12/2023	12/12/2023	20/02/2024	557,13	70	456,66	31.966,20
2023	4563	33683197	21/08/2023	12/12/2023	12/12/2023	20/02/2024	557,13	70	456,66	31.966,20
2023	4302	0000202330060545	06/11/2023	28/11/2023	05/12/2023	15/02/2024	237,90	72	195,00	14.040,00
2023	4257	1680/2023-H02-FAT	04/11/2023	24/11/2023	04/12/2023	15/02/2024	3.120,00	73	2.847,27	207.850,71
2023	4427	1000	10/11/2023	29/11/2023	09/12/2023	20/02/2024	3.050,00	73	2.500,00	182.500,00
2023	4984	412317437833	10/11/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	2,03	73	1,66	121,18
2023	4985	412317437832	10/11/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	2.120,75	73	1.738,32	126.897,36
2023	4967	412315687734	10/10/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	675,65	73	553,81	40.428,13

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	4971	412318826672	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	565,03	73	463,14	33.809,22
2023	4980	412318826679	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	471,10	73	386,15	28.188,95
2023	4981	412318826678	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	647,52	73	530,75	38.744,75
2023	4982	412319382138	09/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	3.071,45	73	2.517,58	183.783,34
2023	4986	412318826682	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	3.906,38	73	3.162,33	230.850,09
2023	4983	412319382139	09/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	275,94	73	226,18	16.511,14
2023	4968	412315687736	10/10/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	24.846,28	73	20.365,80	1.486.703,40
2023	4969	412317437826	10/11/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	23.942,56	73	19.625,05	1.432.628,65
2023	4986	412318826682	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	3.906,38	73	39,62	2.892,26
2023	4973	412318826673	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	1.420,01	73	1.163,94	84.967,62
2023	4970	412317437824	10/11/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	2.649,18	73	2.171,46	158.516,58
2023	4974	412318826675	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	2.919,64	73	2.393,15	174.699,95
2023	4972	412318826671	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	15,96	73	13,08	954,84
2023	4976	412318826677	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	20.971,81	73	17.190,01	1.254.870,73
2023	4979	412318826680	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	3.094,52	73	2.536,49	185.163,77
2023	4978	412318826681	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	164,87	73	135,14	9.865,22
2023	4977	412318826676	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	752,85	73	617,09	45.047,57
2023	4975	412318826674	06/12/2023	31/12/2023	16/01/2024	29/03/2024	2.928,43	73	2.400,35	175.225,55
2024	744	6	11/03/2024	12/04/2024	12/04/2024	25/06/2024	8.892,00	74	8.892,00	658.008,00
2024	1331	32240000041	31/05/2024	25/06/2024	04/07/2024	16/09/2024	7.286,10	74	7.286,10	539.171,40
2024	1701	0160020240000002000	16/05/2024	02/08/2024	21/06/2024	04/09/2024	63,32	75	57,56	4.317,00
2023	4463	27/E	25/10/2023	01/12/2023	01/12/2023	15/02/2024	31.500,00	76	31.500,00	2.394.000,00
2023	4458	27/I	10/11/2023	30/11/2023	30/11/2023	23/02/2024	144.000,00	76	144.000,00	10.944.000,00
2024	855	412406863925	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	25/07/2024	2.617,79	77	2.145,73	165.221,21
2024	857	412406863915	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	25/07/2024	1.896,97	77	1.554,89	119.726,53
2024	856	412406863914	09/04/2024	02/05/2024	09/05/2024	25/07/2024	1.192,71	77	977,63	75.277,51
2023	4355	263/23	13/09/2023	28/11/2023	30/11/2023	15/02/2024	762,50	77	625,00	48.125,00
2023	4301	0000202330060539	06/11/2023	28/11/2023	05/12/2023	20/02/2024	1.239,47	77	1.015,96	78.228,92
2023	4932	FATTPA 24 23	13/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	28/03/2024	17.358,18	77	17.358,18	1.336.579,86
2024	2115	34/E	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	17/12/2024	1.655,17	78	1.655,17	129.103,26
2024	2117	35/E	30/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	17/12/2024	5.604,02	78	5.604,02	437.113,56
2024	1648	412412241826	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	1.027,07	79	841,86	66.506,94
2024	1649	412412241824	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	24,35	79	19,96	1.576,84
2024	1651	412412241825	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	896,90	79	735,16	58.077,64
2024	1654	412412241835	09/07/2024	30/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	83,17	79	68,17	5.385,43
2024	1671	412412241832	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	463,14	79	379,62	29.989,98
2024	1677	412412241828	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	2.218,13	79	1.818,14	143.633,06
2024	1678	412412241836	09/07/2024	31/07/2024	10/08/2024	28/10/2024	4.951,28	79	4.058,43	320.615,97
2023	4365	677V50	17/11/2023	28/11/2023	28/11/2023	15/02/2024	739,48	79	739,48	58.418,92
2024	2127	1022	31/08/2024	11/09/2024	30/09/2024	20/12/2024	7.977,00	81	7.977,00	646.137,00
2023	4005	4/2	03/10/2023	20/10/2023	03/11/2023	23/01/2024	2.514,82	81	2.061,33	166.967,73
2024	1514	1/E	07/03/2024	22/07/2024	30/04/2024	23/07/2024	2.011,39	84	2.011,39	168.956,76
2024	1516	7/E	07/03/2024	22/07/2024	30/04/2024	23/07/2024	1.358,02	84	1.358,02	114.073,68
2024	1515	4/E	07/03/2024	22/07/2024	30/04/2024	23/07/2024	9.955,12	84	9.955,12	836.230,08
2024	1517	8/E	07/03/2024	22/07/2024	30/04/2024	23/07/2024	5.650,46	84	5.650,46	474.638,64
2023	4934	FATTPA 4 23	04/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	05/04/2024	13.473,17	85	13.473,17	1.145.219,45
2023	4935	FATTPA 3 23	04/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	05/04/2024	7.326,83	85	2,11	179,35
2023	4935	FATTPA 3 23	04/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	05/04/2024	7.326,83	85	7.324,72	622.601,20
2024	263	412403119977	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	599,15	86	491,11	42.235,46
2024	265	412403119981	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	4.017,80	86	3.293,28	283.222,08
2024	269	412403119980	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	167,95	86	137,66	11.838,76
2024	264	412403119979	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	3.265,28	86	2.676,46	230.175,56
2024	199	412403119978	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	353,85	86	290,04	24.943,44
2024	198	412403119975	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	484,74	86	397,33	34.170,38
2024	196	412403119976	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	24.022,92	86	19.690,92	1.693.419,12
2024	197	412403119971	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	2.452,81	86	2.010,50	172.903,00
2024	194	412403119973	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	2.582,54	86	2.116,84	182.048,24
2024	195	412403119974	08/02/2024	13/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	1.234,51	86	1.011,89	87.022,54
2024	266	412403119970	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	1.494,66	86	1.225,13	105.361,18
2024	267	412403119969	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	971,90	86	796,64	68.511,04
2024	268	412403119968	08/02/2024	22/02/2024	09/03/2024	03/06/2024	23,91	86	19,60	1.685,60
2024	661	6TER	07/03/2024	03/04/2024	07/04/2024	02/07/2024	190,00	86	190,00	16.340,00
2023	4155	2278/FT	20/10/2023	09/11/2023	21/11/2023	15/02/2024	11.757,25	86	11.757,25	1.011.123,50
2023	4030	13/2023	19/09/2023	24/10/2023	24/10/2023	19/01/2024	14.146,00	87	14.146,00	1.230.702,00
2023	4460	525/23	11/10/2023	01/12/2023	01/12/2023	26/02/2024	1.891,00	87	1.550,00	134.850,00
2024	551	1/PA	11/03/2024	22/03/2024	11/04/2024	08/07/2024	11.757,50	88	11.757,50	1.034.660,00
2024	804	00003/2024-PA	29/02/2024	26/04/2024	29/04/2024	26/07/2024	24,47	88	21,68	1.907,84
2024	1788	28/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	27/11/2024	1.667,73	88	1.667,73	146.760,24
2024	1791	29/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	27/11/2024	5.093,43	88	5.093,43	448.221,84
2024	1793	25/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	27/11/2024	4.699,10	88	4.699,10	413.520,80
2024	1795	31/E	22/07/2024	07/08/2024	31/08/2024	27/11/2024	4.699,10	88	4.699,10	413.520,80
2023	4440	IT3N29GABEI	27/07/2023	30/11/2023	30/11/2023	26/02/2024	136,41	88	136,41	12.004,08
2023	4450	IT3N4WUABEI	28/07/2023	30/11/2023	30/11/2023	26/02/2024	40,52	88	40,52	3.565,76
2023	4449	IT3N3VUABEI	28/07/2023	30/11/2023	30/11/2023	26/02/2024	51,02	88	51,02	4.489,76
2024	781	200	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	06/08/2024	7.612,29	89	7.612,29	677.493,81
2024	780	412406863922	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	06/08/2024	267,23	89	219,04	19.494,56
2024	789	412406863923	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	06/08/2024	2.661,89	89	2.181,88	194.187,32
2024	1461	8V00259670	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	110,73	89	90,93	8.092,77
2024	1784	8N00197089	11/06/2024	07/08/2024	14/07/2024	11/10/2024	1.789,78	89	1.469,46	130.781,94
2024	1460	42224248000000900	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	1.449,43	89	1.193,94	106.260,66
2024	1783	42224248000000900	11/06/2024	07/08/2024	14/07/2024	11/10/2024	429,10	89	243,99	21.715,11
2024	1783	42224248000000900	11/06/2024	07/08/2024	14/07/2024	11/10/2024	429,10	89	109,47	9.742,83
2024	1464	8V00257131	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	1.150,30	89	944,43	84.054,27
2024	1465	8V00259612	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	119,82	89	89,70	8.784,30
2024	1466	8V00257245	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11				

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	1467	8V00257070	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	359,44	89	296,08	26.351,12
2024	1462	8V00257641	11/06/2024	10/07/2024	14/07/2024	11/10/2024	118,01	89	96,89	8.623,21
2024	187	1	16/01/2024	09/02/2024	16/02/2024	16/05/2024	4.000,00	90	4.000,00	360.000,00
2024	1902	5485	30/04/2024	27/08/2024	06/06/2024	04/09/2024	210,82	90	172,80	15.552,00
2023	4421	293/23	05/10/2023	29/11/2023	29/11/2023	27/02/2024	1.171,20	90	960,00	86.400,00
2024	106	005007683835	15/01/2024	31/01/2024	14/02/2024	16/05/2024	1.033,86	92	847,43	77.963,56
2023	4433	11636	31/10/2023	29/11/2023	30/11/2023	01/03/2024	210,82	92	172,80	15.897,60
2023	4417	PA/16	07/11/2023	29/11/2023	06/12/2023	07/03/2024	2.421,60	92	2.421,60	222.787,20
2023	4386	8V00494628	11/10/2023	28/11/2023	20/11/2023	21/02/2024	233,04	93	191,02	17.764,86
2023	4418	92/FE	27/09/2023	29/11/2023	29/11/2023	01/03/2024	198,04	93	162,33	15.096,69
2024	584	412405004760	08/03/2024	27/03/2024	22/04/2024	25/07/2024	525,42	94	430,67	40.482,98
2024	1131	12	09/05/2024	31/05/2024	09/06/2024	02/10/2024	25.220,00	94	25.220,00	2.370.680,00
2023	4619	296/FE	30/11/2023	14/12/2023	30/12/2023	02/04/2024	1.746,54	94	1.746,54	164.174,76
2023	4620	297/FE	30/11/2023	14/12/2023	30/12/2023	02/04/2024	8.185,22	94	8.185,22	769.410,68
2024	1814	FPA 1/24	08/07/2024	09/08/2024	08/08/2024	12/11/2024	2.000,00	96	1.999,99	191.999,04
2024	1814	FPA 1/24	08/07/2024	09/08/2024	08/08/2024	12/11/2024	2.000,00	96	0,01	0,96
2023	3935	1223010647	25/08/2023	16/10/2023	19/10/2023	23/01/2024	1.157,70	96	951,82	91.374,72
2024	236	42/E	29/12/2023	20/02/2024	31/01/2024	07/05/2024	1.922,73	97	1.922,73	186.504,81
2024	235	43/E	29/12/2023	20/02/2024	31/01/2024	07/05/2024	1.859,04	97	1.859,04	180.326,88
2024	234	45/E	29/12/2023	20/02/2024	31/01/2024	07/05/2024	1.859,04	97	1.859,04	180.326,88
2024	660	1TER	01/03/2024	03/04/2024	03/04/2024	09/07/2024	560,00	97	560,00	54.320,00
2024	1453	6820240614001090	12/06/2024	09/07/2024	13/07/2024	18/10/2024	22.641,37	97	18.558,50	1.800.174,50
2024	1454	6820240614001080	12/06/2024	09/07/2024	13/07/2024	18/10/2024	16.730,81	97	13.713,78	1.330.236,66
2024	708	278	15/03/2024	10/04/2024	15/04/2024	22/07/2024	510,00	98	464,55	45.525,90
2024	708	278	15/03/2024	10/04/2024	15/04/2024	22/07/2024	510,00	98	45,45	4.454,10
2023	4356	480	13/09/2023	28/11/2023	30/11/2023	08/03/2024	22.166,45	99	22.166,45	2.194.478,55
2024	1041	412408522063	08/05/2024	27/05/2024	10/06/2024	18/09/2024	1.541,91	100	1.263,86	126.386,00
2023	3929	026/23	08/09/2023	12/10/2023	08/10/2023	17/01/2024	10.279,77	101	10.279,77	1.038.256,77
2024	273	412401234991	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	03/06/2024	3.020,65	102	2.475,94	252.545,88
2024	277	412401234992	11/01/2024	22/02/2024	22/02/2024	03/06/2024	178,08	102	145,97	14.888,94
2023	3971	8K00001285	11/10/2023	18/10/2023	11/11/2023	21/02/2024	122.436,22	102	100.357,56	10.236.471,12
2024	670	2TER	01/03/2024	04/04/2024	04/04/2024	16/07/2024	450,00	103	201,62	20.766,86
2024	670	2TER	01/03/2024	04/04/2024	04/04/2024	16/07/2024	450,00	103	248,38	25.583,14
2023	3957	1247	26/09/2023	17/10/2023	26/10/2023	06/02/2024	1.891,00	103	1.550,00	159.650,00
2024	582	412405004752	08/03/2024	27/03/2024	12/04/2024	25/07/2024	856,57	104	702,11	73.019,44
2024	1804	1020241500000260	30/04/2024	08/08/2024	30/04/2024	12/08/2024	195,20	104	195,20	20.300,80
2023	4483	422310408621	17/11/2023	06/12/2023	16/12/2023	29/03/2024	544,79	104	446,55	46.441,20
2023	4502	FPA 34/23	29/11/2023	11/12/2023	28/12/2023	11/04/2024	1.850,00	105	1.850,00	194.250,00
2024	898	46/E	29/12/2023	10/05/2024	31/01/2024	16/05/2024	2.011,70	106	2.011,70	213.240,20
2024	902	47/E	29/12/2023	10/05/2024	31/01/2024	16/05/2024	2.039,50	106	2.039,50	216.187,00
2024	900	41/E	29/12/2023	10/05/2024	31/01/2024	16/05/2024	2.040,90	106	2.040,90	216.335,40
2024	899	40/E	29/12/2023	10/05/2024	31/01/2024	16/05/2024	2.012,95	106	2.012,95	213.372,70
2024	1014	FPA 46/24	22/05/2024	23/05/2024	22/06/2024	07/10/2024	20.632,08	107	20.632,08	2.207.632,56
2024	1015	FPA 47/24	22/05/2024	23/05/2024	22/06/2024	07/10/2024	8.842,32	107	8.842,32	946.128,24
2024	577	412405004758	08/03/2024	27/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	431,26	108	353,49	38.176,92
2024	593	412405004754	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	2.069,45	108	1.696,27	183.197,16
2024	576	412405004764	08/03/2024	27/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	3.287,62	108	2.694,77	291.035,16
2024	594	412405004757	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	265,69	108	217,78	23.520,24
2024	580	412405004755	08/03/2024	27/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	2.356,41	108	1.931,48	208.599,84
2024	592	412405004751	08/03/2024	28/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	21,39	108	17,53	1.893,24
2024	578	412405004753	08/03/2024	27/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	1.311,98	108	1.075,39	116.142,12
2024	579	412405004763	08/03/2024	27/03/2024	08/04/2024	25/07/2024	134,91	108	110,58	11.942,64
2024	297	N. 11E/24	22/02/2024	26/02/2024	22/03/2024	09/07/2024	9.434,59	109	9.434,59	1.028.370,31
2024	298	N. 12E/24	22/02/2024	26/02/2024	22/03/2024	09/07/2024	62.987,70	109	62.987,70	6.865.659,30
2023	4997	0074376971	18/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	06/05/2024	3.629,60	109	3.490,00	380.410,00
2024	1121	V2/528023	23/04/2024	30/05/2024	23/05/2024	12/09/2024	769,82	112	631,00	70.672,00
2023	4370	6820230914000370	05/09/2023	28/11/2023	30/10/2023	21/02/2024	233,04	114	191,02	21.776,28
2023	4966	8K00001804	12/12/2023	31/12/2023	26/02/2024	19/06/2024	2.061,35	114	1.689,63	192.617,82
2023	4903	684V50	28/12/2023	31/12/2023	09/01/2024	06/05/2024	182,77	118	182,77	21.566,86
2023	3905	1223010646	25/08/2023	11/10/2023	19/10/2023	15/02/2024	1.157,70	119	951,82	113.266,58
2023	5006	004393347311	08/12/2023	31/12/2023	18/01/2024	16/05/2024	985,21	119	807,55	96.098,45
2023	3821	946	31/08/2023	03/10/2023	31/10/2023	01/03/2024	1.082,00	122	1.082,00	132.004,00
2024	2866	0000924900006495	20/07/2024	07/11/2024	21/08/2024	23/12/2024	7,61	124	6,24	773,76
2023	4033	104	31/08/2023	24/10/2023	30/09/2023	01/02/2024	25.310,00	124	25.310,00	3.138.440,00
2023	3987	0000202330048472	06/09/2023	19/10/2023	19/10/2023	20/02/2024	237,90	124	195,00	24.180,00
2023	3986	0000202330048471	06/09/2023	19/10/2023	19/10/2023	20/02/2024	619,74	124	507,98	62.989,52
2023	5021	627	18/12/2023	31/12/2023	31/01/2024	03/06/2024	6.344,00	124	5.200,00	644.800,00
2024	215	4	13/02/2024	14/02/2024	13/03/2024	16/07/2024	2.000,01	125	2.000,01	250.001,25
2023	4429	2023A000012157	21/09/2023	29/11/2023	21/10/2023	26/02/2024	109,73	128	109,73	14.045,44
2023	3665	7X03718056	10/08/2023	31/08/2023	30/09/2023	06/02/2024	2.619,22	129	219,47	28.311,63
2023	3665	7X03718056	10/08/2023	31/08/2023	30/09/2023	06/02/2024	2.619,22	129	1.967,01	253.744,29
2023	3662	8V00388066	10/08/2023	31/08/2023	30/09/2023	06/02/2024	1.769,39	129	1.450,32	187.091,28
2023	3431	8V00385353	10/08/2023	22/08/2023	16/09/2023	24/01/2024	122,66	130	100,54	13.070,20
2023	3650	6820230814001220	28/08/2023	31/08/2023	29/09/2023	06/02/2024	233,04	130	191,02	24.832,60
2023	3653	6820230814001230	28/08/2023	31/08/2023	29/09/2023	06/02/2024	158,75	130	130,12	16.915,60
2023	3647	6820230814001220	28/08/2023	31/08/2023	29/09/2023	06/02/2024	158,75	130	130,12	16.915,60
2024	779	412406863916	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	2.198,89	132	1.802,37	237.912,84
2024	782	412406863912	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	22,61	132	18,53	2.445,96
2024	784	412406863919	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	384,36	132	315,05	41.586,60
2024	786	412406863921	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	497,36	132	407,67	53.812,44
2024	787	412406863924	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	119,68	132	98,10	12.949,20
2024	788	412406863913	09/04/2024	17/04/2024	09/05/2024	18/09/2024	858,32	132	703,54	92.867,28
2023	4425	144	24/11/2023	29/11/2023	23/12/2023	03/05/2024	740,00	132	740,00	97.680,00
2023	3823	943	31/08/2023	03/10/2023	31/10/2023	12/03/2024	4.066,67	133	3.333,34	443.334,22
2024	946	05002024000000100	13/03/2024	15/05/2024	13/03/2024	25/07/2024	31,33	134	28,48	3.816,32

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	4714	8V00610537	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	657,90	136	539,26	73.339,36
2023	4715	8V00608504	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	545,68	136	447,28	60.830,08
2023	4720	8V00607561	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	110,19	136	90,32	12.283,52
2023	4741	8V00610120	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	60,78	136	49,82	6.775,52
2023	4743	8V00607898	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	233,04	136	191,02	25.978,72
2023	4744	8V00609640	12/12/2023	21/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	158,75	136	130,12	17.696,32
2023	4670	4222424800002780	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	1.416,81	136	1.161,32	157.939,52
2023	4665	8V00610398	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	117,12	136	96,00	13.056,00
2023	4672	4222424800002780	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	419,44	136	343,80	46.756,80
2023	4666	8V00610323	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	116,42	136	95,43	12.978,48
2023	4667	8V00608135	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	117,12	136	96,00	13.056,00
2023	4669	8V00610477	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	351,36	136	288,00	39.168,00
2023	4671	8V00609949	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	1.141,65	136	935,78	127.266,08
2023	4663	8V00607992	12/12/2023	19/12/2023	26/02/2024	11/07/2024	704,65	136	577,58	78.550,88
2023	3850	33685286	21/08/2023	05/10/2023	21/09/2023	05/02/2024	104,55	137	85,70	11.740,90
2023	3979	89/FE	25/09/2023	18/10/2023	25/10/2023	12/03/2024	2.679,63	139	2.196,42	305.302,38
2024	1723	0916105757	01/07/2024	02/08/2024	02/08/2024	20/12/2024	817,35	140	669,96	93.794,40
2023	3490	8V00388141	10/08/2023	23/08/2023	16/09/2023	06/02/2024	657,90	143	539,26	77.114,18
2023	3460	8V00388161	10/08/2023	23/08/2023	16/09/2023	06/02/2024	351,36	143	288,00	41.184,00
2023	3463	8V00388238	10/08/2023	23/08/2023	16/09/2023	06/02/2024	60,78	143	49,82	7.124,26
2023	3466	8V00388239	10/08/2023	23/08/2023	16/09/2023	06/02/2024	158,75	143	130,12	18.607,16
2023	3441	4222423800001680	10/08/2023	22/08/2023	16/09/2023	06/02/2024	1.416,81	143	1.161,32	166.068,76
2023	4891	6820231214000220	04/12/2023	31/12/2023	03/01/2024	28/05/2024	7.062,95	146	1.961,80	286.422,80
2023	4891	6820231214000220	04/12/2023	31/12/2023	03/01/2024	28/05/2024	7.062,95	146	3.827,50	558.815,00
2023	4713	1496	14/12/2023	21/12/2023	14/02/2024	12/07/2024	3.000,75	149	2.875,44	428.440,56
2023	4733	1492	14/12/2023	21/12/2023	14/02/2024	12/07/2024	2.182,50	149	2.182,50	325.192,50
2023	4736	1493	14/12/2023	21/12/2023	14/02/2024	12/07/2024	976,00	149	800,00	119.200,00
2023	4737	1491	14/12/2023	21/12/2023	14/02/2024	12/07/2024	9.685,03	149	9.211,12	1.372.456,88
2023	3670	4979	31/07/2023	31/08/2023	16/09/2023	14/02/2024	22.025,95	151	22.025,95	3.325.918,45
2023	4965	8N00460189	12/12/2023	31/12/2023	15/01/2024	19/06/2024	1.776,32	156	1.456,00	227.136,00
2023	4347	38/E	24/10/2023	28/11/2023	30/11/2023	07/05/2024	2.011,47	159	2.011,47	319.823,73
2023	4346	39/E	24/10/2023	28/11/2023	30/11/2023	07/05/2024	4.405,89	159	4.405,89	700.536,51
2023	4291	32/E	24/10/2023	27/11/2023	30/11/2023	07/05/2024	2.011,55	159	2.011,55	319.836,45
2023	4344	33/E	24/10/2023	28/11/2023	30/11/2023	07/05/2024	4.406,07	159	4.406,07	700.565,13
2024	1126	dip00157-24/000027	22/04/2024	31/05/2024	23/05/2024	31/10/2024	27.602,00	161	27.602,00	4.443.922,00
2023	4095	667V50	27/10/2023	02/11/2023	02/11/2023	11/04/2024	1.074,24	161	1.074,24	172.952,64
2023	4147	256/FE	30/09/2023	09/11/2023	09/11/2023	18/04/2024	8.185,22	161	8.185,22	1.317.820,42
2024	3088	12	23/05/2024	03/12/2024	23/06/2024	04/12/2024	2.852,62	164	2.852,62	467.829,68
2023	3266	2023A000009221	21/07/2023	04/08/2023	25/08/2023	06/02/2024	109,73	165	89,94	14.840,10
2023	3304	00008/2023-PA	31/07/2023	07/08/2023	02/09/2023	19/02/2024	7,16	170	0,61	103,70
2023	3304	00008/2023-PA	31/07/2023	07/08/2023	02/09/2023	19/02/2024	7,16	170	6,44	1.094,80
2024	1243	6	16/01/2024	12/06/2024	15/02/2024	05/08/2024	6.734,40	172	5.520,00	949.440,00
2024	556	6820240314000930	12/03/2024	22/03/2024	12/04/2024	11/10/2024	84,40	182	69,18	12.590,76
2024	557	6820240314000110	02/03/2024	22/03/2024	02/04/2024	11/10/2024	84,40	192	69,18	13.282,56
2024	558	6820240214002420	29/02/2024	22/03/2024	29/03/2024	11/10/2024	42,13	196	34,53	6.767,88
2024	560	6820240214002330	29/02/2024	22/03/2024	29/03/2024	11/10/2024	480,16	196	393,57	77.139,72
2023	4338	36/E	24/10/2023	28/11/2023	24/10/2023	07/05/2024	1.922,73	196	1.922,73	376.855,08
2023	4327	37/E	24/10/2023	28/11/2023	24/10/2023	07/05/2024	4.014,47	196	4.014,47	786.836,12
2023	4335	34/E	24/10/2023	28/11/2023	24/10/2023	07/05/2024	1.922,73	196	1.922,73	376.855,08
2023	4330	35/E	24/10/2023	28/11/2023	24/10/2023	07/05/2024	4.014,47	196	4.014,47	786.836,12
2023	4357	4222423800002220	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	1.416,81	197	1.161,32	228.780,04
2023	4354	8V00494693	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	117,12	197	96,00	18.912,00
2023	4223	8V00493770	11/10/2023	21/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	712,72	197	584,20	115.087,40
2023	4379	4222423800002210	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	419,44	197	343,80	67.728,60
2023	4376	8V00492269	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	238,12	197	195,18	38.450,46
2023	4385	8V00493110	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	545,68	197	447,28	88.114,16
2023	4382	8V00493831	11/10/2023	28/11/2023	27/12/2023	11/07/2024	110,19	197	90,32	17.793,04
2024	559	6820240214002330	29/02/2024	22/03/2024	22/03/2024	11/10/2024	42,13	203	34,53	7.009,59
2023	4262	34_PA	30/09/2023	24/11/2023	24/11/2023	25/06/2024	13.542,00	214	11.100,00	2.375.400,00
2024	339	8V00051639	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	702,72	215	576,00	123.840,00
2024	346	4222424800000060	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	419,44	215	343,81	73.919,15
2024	335	8N00036881	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	1.776,32	215	1.456,00	313.040,00
2024	347	4222424800000040	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	1.416,81	215	1.161,32	249.683,80
2024	334	8V00051899	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	117,12	215	96,00	20.640,00
2024	340	8V00052357	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	61,36	215	50,40	10.836,00
2024	343	8V00049577	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	117,12	215	96,00	20.640,00
2024	349	8V00049890	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	1.141,65	215	935,78	201.192,70
2024	350	8V00049091	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	351,36	215	288,00	61.920,00
2024	348	8V00051777	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	47,50	215	39,05	8.395,75
2024	336	8V00051174	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	158,75	215	130,12	27.975,80
2024	337	8V00051376	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	110,19	215	90,32	19.418,80
2024	338	8V00051649	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	233,04	215	191,02	41.069,30
2024	345	8V00048728	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	545,68	215	447,28	96.165,20
2024	342	8V00052369	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	109,85	215	90,04	19.358,60
2024	344	8V00051837	10/02/2024	28/02/2024	10/03/2024	11/10/2024	657,90	215	539,26	115.940,90
2023	4893	8V00607943	12/12/2023	31/12/2023	11/01/2024	13/08/2024	46,85	215	38,40	8.256,00
2023	4367	8K00001283	11/10/2023	28/11/2023	30/11/2023	11/07/2024	4.033,27	224	3.305,96	740.535,04
2023	4369	8K00001281	11/10/2023	28/11/2023	30/11/2023	11/07/2024	2.061,35	224	1.689,63	378.477,12
2024	392	8/PA	05/03/2024	07/03/2024	05/04/2024	19/11/2024	3.077,47	228	3.077,47	701.663,16
2024	329	12	01/02/2024	28/02/2024	01/03/2024	29/10/2024	40.461,40	242	40.461,40	9.791.658,80
2023	2521	0060000100	31/05/2023	15/06/2023	07/07/2023	12/03/2024	4.426,15	249	4.426,15	1.102.111,35
2023	4993	39/PA	20/12/2023	31/12/2023	19/01/2024	26/09/2024	8.376,75	251	8.376,75	2.102.564,25
2024	608	207	04/03/2024	28/03/2024	04/04/2024	27/12/2024	6.402,00	267	6.402,00	1.709.334,00
2023	4987	032/23	13/11/2023	31/12/2023	19/01/2024	06/11/2024	982,18	292	982,18	286.796,56
2023	155	5	03/01/2023	27/01/2023	03/02/2023	08/02/2024	809.428,36	300	417.784,00	

Anno	N. Reg.	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Data Pagamento	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2023	155	5	03/01/2023	27/01/2023	03/02/2023	08/04/2024	809.428,36	300	391.644,36	117.493.308,00
2023	5005	004385802684	10/11/2023	31/12/2023	18/01/2024	21/11/2024	587,30	308	481,39	148.268,12
2023	5004	004381919861	07/11/2023	31/12/2023	18/01/2024	21/11/2024	518,46	308	424,97	130.890,76
2024	3177	FPA 378/24	06/12/2024	11/12/2024	05/01/2024	12/12/2024	1.238,30	342	1.015,00	347.130,00
2024	3174	3/PA	30/11/2024	11/12/2024	01/01/2024	12/12/2024	3.002,00	346	3.002,00	1.038.692,00
2023	154	4	03/01/2023	27/01/2023	03/02/2023	08/02/2024	694.325,37	370	582.088,05	215.372.578,50
2023	4134	F012023/0000510/50	01/06/2023	09/11/2023	09/11/2023	27/12/2024	10,00	414	8,20	3.394,80
2023	4368	7X01660597	12/04/2023	28/11/2023	12/05/2023	11/07/2024	2.519,44	426	2.109,79	898.770,54
2023	3644	6820230814001220	28/08/2023	31/08/2023	29/09/2023	20/12/2024	419,44	448	343,80	154.022,40
2023	3445	4222423800001690	10/08/2023	23/08/2023	16/09/2023	20/12/2024	419,44	461	343,80	158.491,80
2022	4535	1122	31/10/2022	22/11/2022	16/12/2022	05/04/2024	2.806,00	476	2.806,00	1.335.656,00
2022	3959	957	30/09/2022	24/10/2022	19/11/2022	05/04/2024	2.806,00	503	2.806,00	1.411.418,00
2023	1509	0150020230000197000	03/04/2023	21/04/2023	03/04/2023	13/09/2024	13.394,16	529	12.176,50	6.441.368,50
2022	5214	13606	23/12/2022	31/12/2022	28/01/2023	24/10/2024	62,55	635	62,55	39.719,25
2022	2994	312	02/08/2022	16/08/2022	11/09/2022	24/10/2024	21,99	774	21,99	17.020,26
2021	5037	21783	22/12/2021	24/12/2021	23/01/2022	24/10/2024	58,98	1005	58,98	59.274,90
									91.031.542,16	-849.585.904,90

Indice di tempestività dei pagamenti -9,33		
Riepilogo fatture pagate		
Giorni	N. fatture	Val. %
Prima della scadenza	928	45,14
< 30 giorni	531	25,83
30-59	295	14,35
60-90	121	5,89
oltre 90	181	8,80
Totale	2056	100,00

Elenco contenziosi

Area Finanziaria
c.a. Preg.mo Dirigente
Dott. Alessandro Feo

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 2024 e richieste di accantonamento per il fondo rischi.

In riscontro alla nota prot. AdSP n. 2370/2025 del 23.01.2025, con la presente si trasmette l'elenco dei contenziosi pendenti.

È stata effettuata, inoltre, una ricognizione puntuale del contenzioso pendente formatosi negli esercizi precedenti, sottoposto a costante monitoraggio e aggiornamento ed un'analisi dei potenziali giudizi che potrebbero insorgere, valutando la capacità degli stessi di far venire ad esistenza nell'anno in corso obbligazioni in capo all'Amministrazione.

Lo studio è stato effettuato, in particolare, avuto riguardo alla probabilità di soccombenza in giudizio e all'ipotetica stima del *quantum* della condanna al pagamento delle spese legali e/o risarcitorie derivante dal provvedimento conclusivo, attribuendo il relativo coefficiente di rischio, espressione dello stato di incertezza attribuito nel caso di specie.

Si precisa che i rischi che potrebbero sorgere dai giudizi aventi ad oggetto richieste di risarcimento derivanti da sinistri rientrano nell'ambito della copertura della relativa polizza assicurativa all'uopo sottoscritta dall'Amministrazione.

Ciò premesso, si chiede di accantonare o mantenere accantonate le seguenti somme a copertura dei rischi derivanti dalla conclusione/prossima definizione del seguente giudizio:

- a) 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: l'accantonamento può essere limitato ad € 96.394,40, pari al 10% della somma oggetto del contendere. Considerato ancora che a seguito dell'adesione sono stati già corrisposti all'Erario € 48.834,00, si chiede di accantonare per il giudizio in questione la somma di **€ 47.560,40**.

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, 28.02.2025

Servizio Affari Legali
La Responsabile
Avv. Irene Grifò



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale

Porti di Palermo,
Termini Imerese,
Trapani,
Porto Empedocle,
Licata, Gela, Sciacca

AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA OCCIDENTALE
Protocollo Interno N. 7344/2025 del 28-02-2025
Allegato 1 - Copia Documento

Autorità	Località	Controparte	Proc. N.	Ref. Int.	Procuratore	Oggetto	Stato	Provvedimento	Note
Presidente della Repubblica		Mario Santangelo		4.2019	Lipari Catricalà & Partners - Studio di Avvocati (incarico conferito con D.P. 347/2019)	Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica di Santangelo c. AdSP per l'annullamento del decreto n. 456 del 23.11.2018 comunicato il 30.11.2018 con il quale il Presidente ha disposto la decadenza delle concessioni demaniali marittime n. 13/09, n. 14/09 e n. 15/09 rilasciate alla Biofacting, alla Niss e all'Associazione sportiva Vigea.	Pendente		Con provvedimento n. 760/20, depositato il 14.04.2020, il C.d.S. ha accolto la domanda cautelare proposta dal ricorrente.
Presidente della Repubblica		Antonino Licata		9.2020	Avv. Irene Grillo	Incidente ha chiesto l'annullamento del provvedimento di divieto prot. n. 2560/20 del 17.02.2020, di diniego di una concessione demaniale marittima nel Molo T del Porto di Trapani.	Pendente		La relazione al MT è stata inviata il 7.08.2020.
Corte di Cassazione		Agenzia delle Entrate		25.2020	Avv. Angelo Corva	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.	Pendente		Attesa fissazione udienza
Tar	Palermo	Antonio Pira e Rosalba Iapichino	1324/2022 Reg. Ric.	13.2022	Avv. Irene Grillo	Pira Antonio 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 nel loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e avverti ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.	Pendente		Udienza 06.04.2025 https://drive.google.com/file/d/1J8d8pC0U01msAJhyuBo_2z3d0Fqy/view?usp=drive_1
Tar	Palermo	Patrizia Fazio Tirrozzo	1262/2022 Reg. Ric.	16.2022	Avv. Irene Grillo e Avv. Nicolò Lantia	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 nel loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e avverti ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.	Pendente		Udienza 11.03.2025 https://drive.google.com/file/d/1IAN7mcyo2V00C0311Teb7mT3aVW4/view?usp=drive_1
Tar	Palermo	Vincenzo e Gioacchino Amato	1263/2022 Reg. Ric.	17.2022	Avv. Irene Grillo e Avv. Nicolò Lantia	Giuseppe, Vincenzo 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 nel loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e avverti ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.	Pendente		Udienza 11.03.2025 https://drive.google.com/file/d/1DaybwL0e4d720r4e7Soc1aK-FH9yV-C6/view?usp=drive_1
Tar	Palermo	Carolina Santivigna	1264/2022 Reg. Ric.	18.2022	Avv. Irene Grillo e Avv. Nicolò Lantia	Carolina Santivigna e Vincenzo 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 nel loro confronti dall'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente e avverti ad oggetto area demaniale ubicata nel Porto di Licata.	Pendente		Udienza 11.03.2025 https://drive.google.com/file/d/1H341Y0C21U1uR5d53aW4W7L3/view?usp=drive_1
Tribunale	Palermo	Iniziativa Immobiliare S.p.A.	15904/2021 R.G.	20.2022	Avv. Irene Grillo	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 Iniziativa Immobiliare 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.	Pendente		Udienza 15.09.2025
Corte d'Appello	Palermo	Iniziativa Immobiliare S.p.A.	1651/2022 R.G.	23.2022	Avv. Irene Grillo	La società Iniziativa Immobiliare 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. 10890/2016 R.G.	Pendente		Con decreto comunicato il 25.06.2024, la Corte ha rinviato per p.u. all'udienza del 1.04.2026 https://drive.google.com/file/d/1e49wzpr7e3pazG8m0CJ1p74e7a0g/view?usp=drive_1
Tar	Palermo	Alessandro Giacchino	1591/2022 Reg. Ric.	24.2022	Avv. Irene Grillo e Avv. Nicolò Lantia	Ricorso al TAR Sicilia (Palermo), con istanza di accorpamento, proposto da Giacobbe Alessandro nei confronti dell'Assessorato Regionale del Territorio e dell'Ambiente, della Capitaneria di Porto di Porto Empedocle, dell'Amministrazione Straordinaria per la gestione del Porto Turistico di Licata e dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale.	Pendente		Udienza 11.03.2025 https://drive.google.com/file/d/1N3q1a27P0m0NgXPNLN3x4Tmk_2A4/view?usp=drive_1
Tar	Palermo	Lega Navale Italiana - Sezione di Termini Imerese	1896/2022 Reg. Ric.	29.2022	Avv. Irene Grillo e Avv. Nicolò Lantia	La Lega Navale Italiana - Sezione di Termini Imerese ha impugnato il provvedimento prot. AdSP n. 1175/22, notificato il 11.08.2022, con il quale è stata rigettata l'istanza di applicazione del canone riconosciuto, e tutti gli atti presupposti, connessi e consequenziali.	Pendente		Udienza 11.03.2025 https://drive.google.com/file/d/1U0yys4t0N4ep21d4eYQp0WaaRUP/view?usp=drive_1
C.G.A.R.S.		VMW Mooring	203/2023 Reg. Ric.	9.2023	Avv. dello Stato Avv. Sagone	La società VMW Mooring Cooperativa ha impugnato innanzi al CGA la sentenza n. 2953/22, depositata dal TAR Palermo il 21.10.2022.	Pendente		udienza del 16.01.2025 discussa
Tar	Palermo	Michela Lala	818/2023 Reg. Ric.	16.2023	Avv. Irene Grillo	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.	Pendente		Attesa fissazione udienza di merito
Tribunale	Palermo	Stafies S.r.l. - Stafies.com	1146/2023 R.G.	19.2023	Avv. Irene Grillo	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. 1146/2023) del decreto ingiuntivo n. 5132 del 7 dicembre 2022. Mediante quest'ultimo provvedimento il Giudice ha ingiunto all'opponente il pagamento, in favore della Stafies S.r.l., di € 63.473,72 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.	Pendente		Udienza di precisazione delle conclusioni 14.09.2025
Presidente della Repubblica		R.T. Impianti S.R.L.		22.2023	Avv. Irene Grillo	La società R.T. Impianti S.R.L. ha proposto un ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del DPR 1194/71, contro questa Autorità di Sistema Portuale al fine di ottenere l'annullamento del Decreto n. 203 del 13/04/2023, notificato il 14/06/2023, avverso ad oggetto la decadenza dalla concessione demaniale marittima n. 256/2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 47, lett. d) ed f), del Codice di Navigazione e di ogni altro atto presupposto, connesso e consequenziale.	Pendente		In attesa del provvedimento
GoP	Trapani	Maria Rosaria Medici	3447/2023 R.G.	23.2023	Avv. Antonio Norrito	Ricorso innanzi al Giudice di pace di Trapani proposto da Medici Maria Rosaria R.G. 3447/2023, Sestiere Allianz n. 01.929079262.001.	Pendente		attesa udienza esecuzione testi 04.03.2025
Tar	Palermo	Finrud S.r.l.	1657/2023 Reg. Ric.	24.2023	Avv. Irene Grillo	La società Finrud S.r.l. ha impugnato innanzi al TAR Sicilia (Palermo) la nota dell'AdSP del 08.06.2023 prot. 17223/23, la nota dell'AdSP del 16.10.2023 prot. n. 21521/23 e ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso.	Pendente		udienza di merito 21.10.2025
Corte di Giustizia Tributaria di II Grado	Palermo	Comune di Palermo	1475/2024 R.G.	1.2024	Avv. Chiara Giok e Avv. Irene Grillo	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 (IMU 2014).	Pendente		Attesa fissazione udienza di merito
Tar	Palermo	Trapani Gomme di Di Pasquale Loredana	83/2024 Reg. Ric.	2.2024	Avv. Irene Grillo	La ditta individuale denominata "TRAPANI GOMME DI DI PASQUALE LOREDANA" ha proposto ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per l'annullamento del nota prot. AdSP n. 25595 del 30.11.2023 e di ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso.	Pendente		Rinuncia alla domanda cautelare da parte del ricorrente - Attesa fissazione udienza di merito

Autorità	Località	Controparte	Proc. N.	Ref. Int.	Procuratore	Oggetto	Stato	Provvedimento	Note
Tar	Palermo	Da So. Marci	199/2024 Reg. Ric.	4.2024	Avv. Irene Grifò	Richiesta di annullamento, previa sospensione, della nota prot. n. 25756 del 01.12.2023, con la quale è stata rigettata l'istanza di rinnovo della licenza di concessione demaniale n. 67/2021 al 14.10.2021 e intrinseco lo sgombero e la riconsegna dei beni in concessione	Pendente		Rinvio alla domanda cautelare da parte della ricorrente - Attesa fissazione udienza di merito
Tribunale	Termini Imerese	Demeter Shipping S.A.	348/2024	4.2024	Avv. Donato Di Bona	Ricorso per accertamento tecnico preventivo ex art. 696 c.p.c. nei confronti della società Demeter Shipping S.A. relativo ai danni causati dalla M/N. Plutus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, di proprietà ed armata dalla stessa società, al Molo di accostamento del Porto di Termini Imerese - in corso di realizzazione - nella notte tra i giorni 25 e 26 novembre 2023	Pendente		Notifica del ricorso effettuata - attesa provvedimento
Tribunale	Termini Imerese	Syla Shipping	713/2024 R.G.	4.2024	Avv. Donato Di Bona Avv. Irene Grifò	Ricorso per sequestro conservativo della M/N. Plutus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, di proprietà ed armata dalla società Syla Shipping al sensi dell'art. 1, lett. l), della Convenzione di Bruxelles del 1952 e conseguente causa di merito al sensi dell'art. 669 codice c.p.c.	Pendente	Decreto n. 7150/2024	Con decreto del 24.05.2024, il Tribunale di Termini Imerese ha accolto il ricorso ed emesso il sequestro conservativo inaudita altera parte; provvedimento di autorizzazione allo spostamento e fissazione udienza del 21.02.2025, che ha confermato l'autorizzazione.
GiP	Messina	Alcantara Service S.r.l.	1699/2024 R.G.	8.2024	Avv. Irene Grifò	Ricorso per il risarcimento dei danni di natura contrattuale ed extra contrattuale	Pendente		Udienza 18 marzo 2025
Tribunale	Termini Imerese	Demeter Shipping S.A.	533/2024 R.G.	10.2024	Avv. Donato Di Bona	L'AdSP ha intrapreso la causa di merito ex art. 669 codice del Codice di procedura civile innanzi al Tribunale di Termini Imerese relativa al procedimento per sequestro conservativo della M/N. Plutus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, nei confronti della società Demeter Shipping S.A.	Pendente		Udienza 15 luglio 2025
Tar	Palermo	Fincantieri S.p.a.	637/2024 Reg. Ric.	11.2024	Avv. Irene Grifò	La società Fincantieri S.p.A. ha proposto ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) contro la Regione Sicilia, TARPA - Sicilia, il Comune di Palermo, l'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo e l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per l'annullamento della nota della Regione Siciliana - Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità - Dipartimento dell'Acqua e dei Rifiuti - Servizio S0.5 - Bonifiche prot. n. 9531 del 22.02.2024, del verbale della Conferenza dei Servizi del giorno 7.02.2024 ad essa allegato, della nota del medesimo Assessorato regionale prot. n. 16110 del 3.04.2024 e di ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso	Pendente		In attesa di fissazione dell'udienza
Tribunale	Catania	Conas - Ingegneria Colombrita	13574/2023 R.G.	13.2024	Avv. Irene Grifò e Avv. Maria Paola La Spina	Il Consorzio CONAS ha chiesto in causa in generale ex art. 269 c.p.c. l'AdSP quale stazione appaltante dei "lavori di riqualificazione del porto di Sant'Erasmo. Criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa al sensi dell'art. 95 del D. Lgs. 50/2016. CUP 73017000010001, CIG 74500213FF", al fine di essere manifestata dalle conseguenze derivanti dall'eventuale accoglimento delle domande attese.	Pendente		Fissata udienza 17.03.2025 per nomina CTU
Tar	Palermo	E-Distribuzione S.p.a.	740/2024 Reg. Ric.	15.2024	Avv. Irene Grifò	La società E-Distribuzione S.p.A. ha proposto ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) per l'annullamento della nota prot. AdSP n. 9626/2024 del 15.03.2024 con la quale è stato richiesto il pagamento, nelle more del rilascio del provvedimento di rinnovo della concessione demaniale marittima n. 56/2021, del canone relativo all'anno 2024 con conseguente invito ad adeguare anche l'importo del deposito cauzionale, nonché di ogni altro atto presupposto, connesso e consequenziale.	Pendente		In attesa di fissazione dell'udienza
Corte di giustizia Tributaria di I Grado	Palermo	Agenzia delle entrate	3160/2024 R.G.	16.2024	Avv. Irene Grifò Avv. Nicolò Lamia	L'AdSP ha proposto ricorso innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Palermo avverso la cartella di pagamento n. 296/2024 001430257 14.000 notificata il 02 aprile 2024 avente ad oggetto la contestazione del presunto oneroso/parziale/irregolare versamento di alcune imposte relative alla dichiarazione 770/2020 (relativa all'anno di imposta 2019).	Pendente		In attesa di fissazione dell'udienza L'AdE si è costituita con provvedimento di agio per parti al 99% dell'importo accertato
Corte di giustizia Tributaria di I Grado	Palermo	Agenzia delle entrate	3170/2024 R.G.	17.2024	Avv. Irene Grifò Avv. Nicolò Lamia	L'AdSP ha proposto ricorso innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Palermo avverso la cartella di pagamento n. 296/2024 00176627 90.000 notificata il 26 aprile 2024 avente ad oggetto la contestazione del presunto oneroso/parziale/irregolare versamento di alcune imposte relative alla dichiarazione 770/2021 (relativa all'anno di imposta 2020).	Pendente		UDIZIENZA 02.04.2025 L'AdE si è costituita con provvedimento di agio per parti a circa il 35% dell'importo accertato
Tar	Palermo	Giuseppe Miceli	850/2024 Reg. Ric.	18.2024	Avv. Irene Grifò	Il signor Miceli Giuseppe, nella qualità di titolare dell'impresa individuale Cantieri Nautico Miceli di Miceli Giuseppe, ha proposto impugnazione avverso la nota prot. AdSP n. 11412 del 5.04.2024, con la quale è stato richiesto il pagamento, nelle more del rilascio del provvedimento di rinnovo della concessione demaniale marittima n. 6/2013, del canone relativo all'anno 2024.	Pendente		Attesa fissazione udienza Il Tar ha rigettato la sospensione
Corte di giustizia Tributaria di I Grado	Palermo	Comune di Palermo	3969/2024 R.G.	22.2024	Avv. Irene Grifò	Appello sentenza n. 378/2024 - IMU 2017	Pendente		Fissata udienza di istruzione al 14.04.2025, ore 11.30
Tribunale	Palermo	Pomar Jancic	8361/2024 R.G.	23.2024	Avv. Di Liberto	Richiesta risarcimento danni - Sin. Molo trapezoidale	Pendente		Udienza 12.06.2025
Tar	Palermo	Ferment Gomme	1218/2024 Reg. Ric.	25.2024	Avv. Nicolò Lamia	Ferment Antonino, nella qualità di titolare della ditta individuale "Ferment Gomme", ha proposto impugnazione avverso la Determinazione n. 483 del 10.6.2024, con la quale è stata revocata l'iscrizione del Registro ex art. 66 Cod. Nav. del Porto di Palermo per l'anno 2024, e di tutti gli atti ad essa prodromici, connessi e consequenziali	Pendente		Udienza 13.05.2025
C.G.A.R.S.		Carlo Amato		26.2024	Avv. dello Stato Avv. Alessandro Immordino	Appello sentenza n. 547/2024	Pendente		attesa udienza di merito
Prefettura	Palermo	Ministero dell'Interno		27.2024	Avv. Nicolò Lamia	Ricorso avverso verbale n. n. ATX/0001041915 del 11 luglio 2024 notificato il 01-08-2024 a mezzo posta elettronica certificata, riguardante l'assente violazione dell'art. 142 c. 8 D. Lgs. 285/1992 con il quale è stato accertato che in data 25 giugno 2024 l'autovettura targata FF0120G, nel tratto di strada A19 Autostrada Palermo - Catania, in località Termini Imerese al km. 29,600 circolava alla velocità di 127,3 Km/h eccedendo di 27,3 Km/h i limiti di velocità fissati a 100 Km/h e con il quale è stata applicata la sanzione pecuniaria dell'importo di € 173,00, oltre alla decurtazione di n. 3 punti della patente di guida del trasgressore/conducente.	Pendente		"Depositato il 30.09.2024 Il Prefetto ha 210 giorni dal deposito per rispondere Scadenza: 16 aprile 2025"
Corte di giustizia Tributaria di I Grado	Palermo	Agenzia delle entrate	4903/2024 R.G.	28.2024	Avv. Nicolò Lamia	Appello sentenza n. 1171/2024 - IMU 2016	Pendente		Attesa fissazione udienza

Autorità	Località	Controparte	Proc. N.	Ref. Int.	Procuratore	Oggetto	Stato	Provvedimento	Note
C.G.A.R.S.		Mondalpol S.p.a	1218/2024 Rag. Ric.	29.2024	Avv. Ornella Sarauto	La società Mondalpol Security S.p.A. ha proposto appello avverso la sentenza n. 2578/2024 depositata dal Tribunale Amministrativo Regionale per la Sicilia (Palermo) in data 17 settembre 2024	Pendente		Udienza merito 13.05.2025
Tribunale	Trapani	Consorzio Asi	1359/2008 R.G.	20.2024		Notifica D.I. da parte del consorzio ASI	Pendente		Inviata dichiarazione di incompetenza
Tribunale	Palermo	HCE Costruzioni	13900/2024 R.G.	31.2024	Avv. Nicolò Lamià	Chiamata di terzo	Pendente		Udienza 06.05.2025 (con termine per memorie e repliche)
Tribunale	Barcellona Pozzo di Gotto	Marco Leone	7320/2024 R.G.	22.2024	Avv. Irene Grifò	Accertamento del diritto del risarcimento al pagamento del trattamento retributivo dovuto per l'attività lavorativa svolta alle dipendenze della Arsan Costruzioni S.r.l. Unipersonale per l'esecuzione delle opere oggetto del contratto di appalto dalla stessa stipulato con l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale	Pendente		Udienza 14.10.2025
GoP	Palermo	Ministero dell'Interno	752/2025 R.G.	23.2024	Avv. Nicolò Lamià	Ricorso avverso verbale ex art. 126bis CdS	Pendente		Udienza 04.04.2025
Tribunale	Palermo	Rimorchiatori Siciliani s.r.l.		24.2024	Avv. Irene Grifò	Atto di citazione per la dichiarazione di insolvibilità di ogni pretesa creditoria della convenuta amministrazione nei confronti di Rimorchiatori Siciliani S.r.l. in relazione alla fattura n. 633/F del 12/11/2024 relativa all'ormeggio del pontone "Cristina" presso la banchina di Riva del porto di Termini Imerese	Pendente		Udienza 28.07.2025
Tar	Palermo	Fidone Vincenzo	301/2025 R.G.	1.2025	Avv. Irene Grifò	Ricorso per l'annullamento del Regolamento per l'esercizio delle attività di cui all'art. 68 Cod. Nav. nell'ambito della circoscrizione dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale e del diniego all'iscrizione nel registro ex art. 68 c.n. quale consulente chimico di porto	Pendente		

Prospetto riepilogativo per missioni e programmi

AdSP del Mare di Sicilia Occidentale Es. contabile: 2024

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi	Alleagto 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 13 Diritto alla mobilità' e sviluppo dei sistemi di trasporto		
Programma 9 - Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua Gruppo COFOG 0.0 - Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 13.9	62.604.995	48.415.798
Totale Missione 13 Diritto alla mobilità' e sviluppo dei sistemi di trasporto	62.604.995	48.415.798
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 1 - Indirizzo politico Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 32.1	83.808	23.155
Programma 2 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 4.5 - Affari economici - Trasporti		
Totale Programma 32.2	2.003.115	1.420.586
Totale Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	2.086.923	1.443.740
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	15.443.534	13.591.146
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro	15.443.534	13.591.146
TOTALE SPESE	80.135.452	63.450.684

Elenco residui attivi

ANDAMENTO RESIDUI ATTIVI PER CAPITOLO ED ANNO DI PROVENIENZA					
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 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	379.857	0	379.857	379.857	0
2024	1.730.967	0	1.730.967	1.470.669	260.298
Totali	2.110.824	0	2.110.824	1.850.526	260.298
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 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	112.262	0	112.262	112.262	0
2024	1.077.514	0	1.077.514	1.004.952	72.562
Totali	1.189.776	0	1.189.776	1.117.214	72.562
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 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	138.658	0	138.658	138.658	0
Totali	138.658	0	138.658	138.658	0
Capitolo: 121050 / Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.					
Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	128.910	0	128.910	128.910	0
Totali	128.910	0	128.910	128.910	0
Capitolo: 122020 / Proventi servizio traffico passeggeri					
Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	163	0	163	0	163
2020	56.023	0	56.023	0	56.023
2021	410	0	410	410	0
2022	22.853	0	22.853	22.853	0
2023	2.879.007	-100.562	2.778.445	2.778.213	233
2024	8.740.661	-292.388	8.448.273	6.386.835	2.061.438
Totali	11.699.116	-392.950	11.306.166	9.188.310	2.117.857

Capitolo: 122030 / Proventi magazzini e spazi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	27.000	-27.000	0	0	0
Totali	27.000	-27000	0	0	0

Capitolo: 122040 / Proventi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	2.284	-212	2.072	0	2.072
2021	0	0	0	0	0
Totali	2.284	-212	2.072	0	2.072

Capitolo: 123010 / Canoni concessione aree

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	1.368	0	1.368	0	1.368
2016	2.556	0	2.556	0	2.556
2017	303.654	0	303.654	0	303.654
2018	2.737	-532	2.205	0	2.205
2019	365	-365	0	0	0
2020	8.009	0	8.009	1.115	6.894
2021	7.925	-4.813	3.112	382	2.730
2022	36.081	-30.037	6.044	0	6.044
2023	1.615.727	-480.771	1.134.956	1.102.421	32.534
2024	18.188.509	-3.136.611	15.051.898	13.947.863	1.104.035
Totali	20.166.930	-3653128	16.513.802	15.051.781	1.462.021

Capitolo: 123020 / Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	2.647	0	2.647	0	2.647
2016	0	0	0	0	0
2017	499	0	499	0	499
2018	3.030	0	3.030	0	3.030
2019	0	0	0	0	0
2020	96	0	96	0	96
Totali	6.273	0	6.273	0	6.273

Capitolo: 123030 / Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	6	0	6	6	0
2024	315	0	315	309	6
Totali	320	0	320	315	6

Capitolo: 124010 / Recuperi e rimborsi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	17.004	0	17.004	0	17.004
2020	2.839	-2	2.837	0	2.837
2021	16.932	0	16.932	4	16.928
2022	19.712	0	19.712	128	19.584
2023	259.568	-16	259.552	188.017	71.535
2024	834.581	-62	834.519	139.924	694.594
Totali	1.150.637	-80	1.150.556	328.073	822.483

Capitolo: 125020 / Entrate varie ed eventuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	102	0	102	0	102
2016	211	0	211	0	211
2017	287	0	287	0	287
2018	298	0	298	0	298
2019	182	0	182	182	0
2020	54.041	0	54.041	6	54.035
2021	113.473	0	113.473	90.136	23.338
2022	107.040	0	107.040	85.543	21.497
2023	1.355.507	-65.441	1.290.066	1.012.797	277.269
2024	4.567.134	-79.200	4.487.934	2.680.458	1.807.476
Totali	6.198.276	-144.641	6.053.635	3.869.121	2.184.514

Capitolo: 212010 / Cessione di immobilizzazioni tecniche

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	15.917	0	15.917	0	15.917
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
Totali	15.917	0	15.917	0	15.917

Capitolo: **221010 / Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2012	1.978.987	-178.987	1.800.000	0	1.800.000
2013	0	0	0	0	0
2017	1.500.000	0	1.500.000	0	1.500.000
2019	62.179.866	-3.272.299	58.907.567	14.288.376	44.619.191
2020	84.199.588	-468.988	83.730.600	2.747.466	80.983.133
2021	75.795	-75.795	0	0	0
2022	138.820.824	-350.000	138.470.824	29.373.500	109.097.324
2023	38.690.931	0	38.690.931	0	38.690.931
2024	11.477.757	-2.082.918	9.394.840	7.386.194	2.008.646
Totali	338.923.748	-6428986	332.494.762	53.795.536	278.699.225

Capitolo: **221020 / Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	2.049.551	0	2.049.551	0	2.049.551
2023	0	0	0	0	0
2024	23.691.413	0	23.691.413	23.691.413	0
Totali	25.740.964	0	25.740.964	23.691.413	2.049.551

Capitolo: **222010 / Contributo della Regione Sicilia**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	5.413.879	0	5.413.879	2.252.995	3.160.884
2023	0	0	0	0	0
2024	3.868.015	0	3.868.015	3.868.015	1
Totali	9.281.894	0	9.281.894	6.121.010	3.160.885

Capitolo: **224010 / Contributi Enti**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	175.829	-175.829	0	0	0
Totali	175.829	-175829	0	0	0

Capitolo: **224020 / Contributi diversi**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	200.000	0	200.000	0	200.000
Totali	200.000	0	200.000	0	200.000

Capitolo: 232020 / Depositi di terzi a cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	234.500	0	234.500	234.500	0
Totali	234.500	0	234.500	234.500	0

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	2.912	0	2.912	0	2.912
2023	0	0	0	0	0
2024	2.209.786	0	2.209.786	2.209.786	0
Totali	2.216.178	0	2.216.178	2.209.786	6.392

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	631.378	0	631.378	629.791	1.587
Totali	631.378	0	631.378	629.791	1.587

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	1	0	1	0	1
2021	0	0	0	0	0
2022	1	0	1	0	1
2023	1	0	1	0	1
2024	2	0	2	0	2
Totali	5	0	5	0	5

Capitolo: 311040 / Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	922	0	922	0	922
2016	2.034	0	2.034	1.160	875
2017	0	0	0	0	0
2018	77	0	77	0	77
2019	695	0	695	0	695
2020	22.061	0	22.061	12.507	9.554
2021	1.113	0	1.113	1.113	0
2022	0	0	0	0	0
Totali	26.903	0	26.903	14.780	12.123

Capitolo: 311050 / Trattenute per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	13	0	13	0	13
2024	43.541	0	43.541	43.541	0
Totali	43.553	0	43.553	43.541	13

Capitolo: 311060 / Rimborso di somme pagate per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2016	1.903	0	1.903	0	1.903
2017	28.963	0	28.963	0	28.963
2018	15.914	0	15.914	0	15.914
2019	32.601	0	32.601	0	32.601
2020	68.448	0	68.448	4.184	64.265
2021	38.657	0	38.657	4.031	34.626
2022	2.580.226	0	2.580.226	717.549	1.862.676
2023	5.526.580	0	5.526.579	3.721.304	1.805.275
2024	21.393.982	-101.831	21.292.152	19.705.310	1.586.842
Totali	29.687.274	-101831	29.585.443	24.152.379	5.433.065

Capitolo: 311070 / Partite in sospeso

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	1.523	0	1.523	0	1.523
Totali	1.523	0	1.523	0	1.523

Capitolo: 311080 / Restituzione fondo economato a fine esercizio

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	10.000	0	10.000	10.000	0
Totali	10.000	0	10.000	10.000	0

Capitolo: 311090 / IVA

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	12.642	0	12.642	0	12.642
2019	2.859	0	2.859	22	2.837
2020	5.821	0	5.821	0	5.821
2021	5.746	0	5.746	0	5.746
2022	13.758	0	13.758	0	13.758
2023	157.479	0	157.479	8.209	149.271
2024	1.316.287	0	1.316.287	1.306.718	9.569
Totali	1.514.593	0	1.514.593	1.314.949	199645

Totali Andamento residui Attivi per capitolo ed anno

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2012	1.978.987	-178.987	1.800.000	0	1.800.000
2013	0	0	0	0	0
2014	0	0	0	0	0
2015	7.039	0	7.039	0	7.039
2016	6.704	0	6.704	1.160	5.545
2017	1.833.403	0	1.833.403	0	1.833.403
2018	36.179	-532	35.647	0	35.647
2019	67.823.443	-176.193	67.647.250	16.541.576	51.105.675
2020	84.435.127	-469.202	83.965.925	2.765.278	81.200.647
2021	261.576	-80.608	180.968	96.076	84.892
2022	143.652.957	-380.037	143.272.920	30.199.573	113.073.347
2023	51.203.937	-673.790	50.530.147	9.303.086	41.227.062
2024	100.283.910	-5.693.009	94.590.900	84.983.845	9.607.055
Totali	451.523.262	-10924656	440.598.605	143.890.592	296708013

Elenco residui passivi

ELENCO RESIDUI PASSIVI

Capitolo: **111010 / Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	60.587	-136	60.450	60.450	0
2024	83.612	-1.061	82.551	22.144	60.407
Totali	144.198	-1197	143.001	82.595	60.407

Capitolo: **111020 / Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.257	0	1.257	1.010	247
Totali	1.257	0	1.257	1.010	247

Capitolo: **111030 / Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	12.185	0	12.185	12.185	0
2024	88.023	-8.405	79.618	70.493	9.125
Totali	100.209	-8405	91.804	82.678	9.125

Capitolo: **112010 / Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	41.736	-6.553	35.183	35.183	0
2024	213.251	-119	213.132	175.252	37.880
Totali	254.986	-6671	248.315	210.435	37.880

Capitolo: **112020 / Emolumenti fissi al personale dipendente**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	20.173	-13.352	6.821	6.821	0
2024	3.450.404	0	3.450.404	3.450.404	0
Totali	3.470.577	-13352	3.457.225	3.457.225	0

Capitolo: **112030 / Emolumenti variabili al personale dipendente**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	64.912	0	64.912	64.912	0
Totali	64.912	0	64.912	64.912	0

Capitolo: **112040 / Indennità e rimborso per missioni**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	6.013	-895	5.118	5.103	15
2024	43.085	-6.209	36.876	29.859	7.017
Totali	49.098	-7.104	41.994	34.962	7.032

Capitolo: **112050 / Altri oneri per il personale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	8.025	-6.425	1.600	1.600	0
2023	99.146	-17.851	81.294	69.094	12.200
2024	195.548	-10.301	185.248	149.670	35.577
Totali	302.719	-34.577	268.142	220.365	47.777

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 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	7.173	-2.035	5.138	5.138	0
2024	58.181	-142	58.039	54.539	3.500
Totali	65.354	-2.177	63.177	59.677	3.500

Capitolo: **112070 / Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	10.270	0	10.270	0	10.270
2023	272.819	-8.163	264.656	264.656	0
2024	2.020.228	0	2.020.228	1.770.948	249.280
Totali	2.303.317	-8.163	2.295.155	2.035.604	259.550

Capitolo: **112080 / Oneri della contrattazione decentrata o aziendale**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	1.128.406	-53.001	1.075.405	1.075.405	0
2024	2.258.805	-27.199	2.231.606	755.860	1.475.746
Totali	3.387.212	-80.200	3.307.011	1.831.265	1.475.746

Capitolo: **112110 / FONDO REGOLAMENTO AVVOCATURA INTERNA ED UFFICIALE ROGANTE**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	29.183	0	29.183	29.183	0
Totali	29.183	0	29.183	29.183	0

Capitolo: **113010 / Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.500	-565	935	935	0
Totali	1.500	-565	935	935	0

Capitolo: **113030 / Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	7.500	0	7.500	7.500	0
2022	0	0	0	0	0
2023	29.969	-1.920	28.049	28.049	0
2024	121.948	0	121.948	112.310	9.637
Totali	159.416	-1.920	157.496	147.859	9.637

Capitolo: **113060 / Utenze varie**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	789	369	1.158	1.158	0
2022	-1.208	0	-1.208	-1.158	-50
2023	1.382	-153	1.230	1.230	0
2024	19.688	-12.200	7.488	4.144	3.344
Totali	20.651	-11.983	8.668	5.374	3.294

Capitolo: **113070 / Materiale economato**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	9.712	-373	9.339	8.212	1.127
Totali	9.712	-373	9.339	8.212	1.127

Capitolo: **113080 / Periodici, riviste e pubblicazioni**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	6.946	-3.514	3.432	2.323	1.109
2024	5.432	-392	5.040	1.306	3.734
Totali	12.377	-3906	8.472	3.629	4.843

Capitolo: **113090 / Spese postali**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	25	0	25	25	0
2024	467	-321	146	142	5
Totali	493	-321	171	167	5

Capitolo: **113100 / Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	3.050	0	3.050	0	3.050
2020	0	0	0	0	0
2021	576	-280	297	297	0
2022	16.769	-79	16.690	16.690	0
2023	109.573	-45.410	64.162	50.192	13.970
2024	332.405	-104.302	228.103	182.187	45.916
Totali	462.372	-150.070	312.302	249.366	62.936

Capitolo: **113140 / Premi di assicurazione**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	77.470	0	77.470	75.742	1.728
Totali	77.470	0	77.470	75.742	1.728

Capitolo: **113150 / Spese di pubblicità (Legge 67/87)**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.086	0	1.086	1.086	0
Totali	1.086	0	1.086	1.086	0

Capitolo: **113160 / Spese di rappresentanza**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	0	0	0	0	0
2024	4.580	0	4.580	4.580	0
Totali	4.580	0	4.580	4.580	0

Capitolo: **113170 / Spese legali, giudiziarie e varie**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	0	0	0	0	0
2019	14.505	0	14.505	1.736	12.769
2020	1.595	-1.595	0	0	0
2021	2.593	-1.194	1.399	1.399	0
2022	2.402	-2.402	0	0	0
2023	20.667	0	20.667	3.603	17.064
2024	53.888	-9.688	44.201	41.095	3.106
Totali	96.828	-14.878	81.950	47.833	34.117

Capitolo: **113180 / Acquisto materiale di consumo**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	2.930	-411	2.519	2.519	0
Totali	2.930	-411	2.519	2.519	0

Capitolo: **113190 / Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	1.424	-1.424	0	0	0
2023	2.577	-2.232	345	345	0
2024	2.308	47	2.355	2.355	0
Totali	6.310	-3.609	2.700	2.700	0

Capitolo: **113200 / Spese per assistenza ai sistemi informatici**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	6.344	0	6.344	6.344	0
2024	109.993	-198	109.795	109.795	0
Totali	116.337	-198	116.139	116.139	0

Capitolo: **121020 / Manutenzione aree, opere, edifici demaniali**

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	0	0	0	0	0
2021	41.762	-34.260	7.502	5.193	2.309
2022	55.846	-29.666	26.180	11.052	15.128
2023	1.126.324	-27.411	1.098.913	1.051.018	47.896
2024	3.389.948	-169.905	3.220.043	2.085.613	1.134.429
Totali	4.613.880	-261.242	4.352.638	3.152.876	1.199.762

Capitolo: 121040 / Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	850	0	850	850	0
2023	58.442	-613	57.828	45.933	11.895
2024	152.119	-15.044	137.075	94.503	42.572
Totali	211.411	-15.658	195.753	141.286	54.467
Capitolo: 121050 / Spese per servizi di vigilanza e security					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	1.259.234	-85.404	1.173.830	1.099.556	74.274
2024	5.786.660	-743.369	5.043.291	4.254.150	789.141
Totali	7.045.893	-828.773	6.217.121	5.353.705	863.415
Capitolo: 121060 / Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	507.929	-260	507.670	498.680	8.989
2024	1.633.211	153.943	1.787.154	1.245.521	541.632
Totali	2.141.140	153.683	2.294.823	1.744.202	550.622
Capitolo: 122010 / Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	15.000	-15.000	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	109.775	0	109.775	109.775	0
Totali	124.775	-15.000	109.775	109.775	0
Capitolo: 122020 / Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	50.000	-41	49.959	49.959	0
Totali	50.000	-41	49.959	49.959	0
Capitolo: 122030 / Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	414.846	0	414.846	414.846	0
Totali	414.846	0	414.846	414.846	0
Capitolo: 122050 / Altri trasferimenti					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	50.000	0	50.000	0	50.000
2021	0	0	0	0	0
2022	4.399	0	4.399	0	4.399
2023	25.391	0	25.391	24.709	681
2024	275.195	0	275.195	238.830	36.365
Totali	354.985	0	354.985	263.540	91.445
Capitolo: 124010 / Oneri tributari					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	97.668	0	97.668	24.417	73.251
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	10.788	0	10.788	3.604	7.184
2024	4.207.904	0	4.207.904	3.779.776	428.128
Totali	4.316.360	0	4.316.360	3.807.797	508.563
Capitolo: 125010 / Restituzioni e rimborsi diversi					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	3.786	0	3.786	3.786	0
Totali	3.786	0	3.786	3.786	0
Capitolo: 126010 / Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	21.871	0	21.871	21.871	0
2024	890.291	0	890.291	850.236	40.055
Totali	912.161	0	912.161	872.107	40.055

Capitolo: 126040 / Spese per realizzo delle entrate					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	13.775	0	13.775	0	13.775
2021	13.545	0	13.545	0	13.545
2022	38.430	-5.408	33.022	28.162	4.860
2023	246.562	-45.761	200.801	151.145	49.656
2024	1.505.788	-144.138	1.361.650	697.831	663.819
Totali	1.818.101	-195.307	1.622.794	877.138	745.655
Capitolo: 141010 / Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	22.074	0	22.074	22.074	0
2024	106.895	0	106.895	84.689	22.207
Totali	128.969	0	128.969	106.762	22.207
Capitolo: 211010 / Acquisizione di immobili e opere portuali					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2005	99.322	-99.322	0	0	0
2006	0	0	0	0	0
2007	0	0	0	0	0
2008	0	0	0	0	0
2009	6.000	-6.000	0	0	0
2010	0	0	0	0	0
2011	268.842	-115.265	153.577	9.668	143.909
2012	466.009	-154.479	311.530	9.856	301.674
2016	316	0	316	0	316
2017	114.189	0	114.189	0	114.189
2018	366.340	-47.776	318.564	11.855	306.710
2019	8.184.449	-3.364.930	4.819.519	2.308.809	2.510.711
2020	121.019.877	-580	121.019.297	1.555.851	119.463.446
2021	240.704	-63.920	176.784	31.500	145.284
2022	217.078.117	-358.013	216.720.104	39.611.887	177.108.217
2023	43.181.219	-30	43.181.189	6.813.566	36.367.623
2024	15.400.633	-250.101	15.150.532	11.416.172	3.734.360
Totali	406.426.019	-4.460.416	401.965.602	61.769.163	340.196.439
Capitolo: 211020 / Lavori di straordinaria manutenzione					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2013	0	0	0	0	0
2014	14.901	-14.901	0	0	0
2015	0	0	0	0	0
2016	19.520	-19.520	0	0	0
2017	4.162	-4.162	0	0	0
2018	310.730	-47.142	263.589	263.589	0
2019	460.443	-156.668	303.775	213.478	90.297
2020	4.601.504	-594.502	4.007.002	901.698	3.105.304
2021	11.257.995	-192.841	11.065.154	3.588.727	7.476.427
2022	9.237.161	-179.599	9.057.562	3.087.128	5.970.434
2023	17.487.440	-4.144.680	13.342.760	3.870.870	9.471.890
2024	13.898.423	-2.467.413	11.431.010	7.038.827	4.392.183
Totali	57.292.280	-7.821.428	49.470.852	18.964.317	30.506.535
Capitolo: 211025 / Manutenzione straordinaria, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	553	-553	0	0	0
Totali	553	-553	0	0	0

Capitolo: 211030 / Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	264.238	0	264.238	15.618	248.620
2022	114.221	-8.892	105.329	30.918	74.411
2023	248.892	-799	248.093	85.734	162.360
2024	498.042	0	498.042	37.262	460.780
Totali	1.125.393	-9.691	1.115.702	169.531	946.171
Capitolo: 211040 / Impianti portuali					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2007	160.387	-160.387	0	0	0
2008	0	0	0	0	0
2009	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	0	0
2012	0	0	0	0	0
2013	22.001	-22.001	0	0	0
2016	0	0	0	0	0
2017	1.649	-1.649	0	0	0
2018	0	0	0	0	0
Totali	184.037	-184.037	0	0	0
Capitolo: 212010 / Acquisto di attrezzature e macchinari					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	0	0	0	0	0
2019	3.188	-3.188	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	3.224	-3.224	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	316.553	0	316.553	146.426	170.127
2024	185.044	0	185.044	125.569	59.475
Totali	508.009	-6.412	501.597	271.995	229.602
Capitolo: 212040 / Acquisto di beni immateriali					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	0	0	0	0	0
2020	18.476	-7.773	10.703	10.703	0
2021	2.193	-1.773	419	419	0
2022	190.838	-7.313	183.524	183.524	0
2023	91.859	-1.274	90.585	90.585	0
2024	32.281	0	32.281	32.281	0
Totali	335.647	-18.134	317.513	317.513	0
Capitolo: 212050 / Acquisto di mobili e macchine di ufficio					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	0	0	0	0	0
2019	394	0	394	394	0
2020	8.008	-7.447	561	561	0
2021	2.775	-2.769	5	5	0
2022	5.776	-5.185	591	506	84
2023	8.738	0	8.738	8.738	0
2024	104.062	0	104.062	72.290	31.772
Totali	129.752	-15.401	114.351	82.494	31.856

Capitolo: 215030 / Indennità di anzianità

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	320.912	0	320.912	319.374	1.539
Totali	320.912	0	320.912	319.374	1.539

Capitolo: 225010 / Restituzione depositi di terzi e cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2005	0	0	0	0	0
2006	0	0	0	0	0
2007	13.413	0	13.413	0	13.413
2008	0	0	0	0	0
2009	0	0	0	0	0
2010	13.000	0	13.000	0	13.000
2011	6.000	0	6.000	0	6.000
2012	7.530	0	7.530	0	7.530
2013	3.406	0	3.406	0	3.406
2014	9.995	0	9.995	0	9.995
2015	11.500	0	11.500	0	11.500
2016	76.878	0	76.878	0	76.878
2017	24.189	0	24.189	0	24.189
2018	5.524	0	5.524	0	5.524
2019	10.248	0	10.248	0	10.248
2020	34.758	0	34.758	0	34.758
2021	12.000	0	12.000	0	12.000
2022	65.000	0	65.000	7.000	58.000
2023	143.478	0	143.478	7.118	136.360
2024	234.500	0	234.500	143.000	91.500
Totali	671.419	0	671.419	157.118	514.301

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2013	0	0	0	0	0
2014	2.400	0	2.400	0	2.400
2015	17.622	0	17.622	0	17.622
2016	10.000	0	10.000	0	10.000
2017	10.000	0	10.000	0	10.000
2018	1.480	0	1.480	0	1.480
2019	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	2.912	0	2.912	0	2.912
2023	214.895	0	214.895	214.895	0
2024	2.209.786	0	2.209.786	2.016.373	193.414
Totali	2.469.096	0	2.469.096	2.231.268	237.828

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2014	0	0	0	0	0
2015	120	0	120	0	120
2016	1.444	0	1.444	0	1.444
2017	1.444	0	1.444	0	1.444
2018	10	0	10	0	10
2019	404	0	404	0	404
2020	104	0	104	0	104
2021	0	0	0	0	0
2022	186	0	186	0	186
2023	110.108	0	110.108	93.396	16.712
2024	631.378	0	631.378	532.296	99.082
Totali	745.198	0	745.198	625.691	119.507

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	1	0	1	1	0
2024	2	0	2	0	2
Totali	3	0	3	1	2

Capitolo: 311050 / Versamento trattenute a favore di terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	4.003	0	4.003	3.698	305
2024	43.541	0	43.541	38.569	4.972
Totali	47.544	0	47.544	42.267	5.277

Calcolo percentuale promiscuità

Capitolo: 311060 / Somme pagate per conto terzi					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2005	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0
2018	5.450	0	5.450	0	5.450
2019	57.203	0	57.203	0	57.203
2020	19.423	0	19.423	0	19.423
2021	2.494	0	2.494	0	2.494
2022	457.457	0	457.457	218.978	238.480
2023	4.646.398	0	4.646.398	4.639.858	6.540
2024	22.074.753	-782.602	21.292.152	19.870.387	1.421.765
Totali	27.263.180	-782.602	26.480.578	24.729.223	1.751.355
Capitolo: 311080 / Anticipazione fondo economato					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	10.000	0	10.000	10.000	0
Totali	10.000	0	10.000	10.000	0
Capitolo: 311090 / IVA					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2017	0	0	0	0	0
2018	105	0	105	0	105
2019	1.581	0	1.581	22	1.559
2020	169.008	0	169.008	0	169.008
2021	70.289	0	70.289	0	70.289
2022	76.106	0	76.106	0	76.106
2023	572.206	0	572.206	17.409	554.797
2024	1.316.287	0	1.316.287	768.087	548.200
Totali	2.205.582	0	2.205.582	785.518	1.420.065
Totali Andamento residui Passivi per capitolo ed anno provenienza					
Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2024
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2005	99.322	-99.322	0	0	0
2006	0	0	0	0	0
2007	173.800	-160.387	13.413	0	13.413
2008	0	0	0	0	0
2009	6.000	-6.000	0	0	0
2010	13.000	0	13.000	0	13.000
2011	274.842	-115.265	159.577	9.668	149.909
2012	473.539	-154.479	319.060	9.856	309.204
2013	25.407	-22.001	3.406	0	3.406
2014	28.474	-14.901	13.573	0	13.573
2015	29.243	0	29.243	0	29.243
2016	108.159	-19.520	88.639	0	88.639
2017	155.633	-5.811	149.821	0	149.821
2018	689.639	-94.917	594.722	275.443	319.279
2019	8.735.465	-1.914.259	6.821.206	2.524.438	4.296.768
2020	126.049.750	-627.450	125.422.301	2.493.231	122.929.070
2021	11.922.676	-299.891	11.622.784	3.651.817	7.970.968
2022	227.364.982	-604.407	226.760.575	43.197.137	183.563.438
2023	72.130.124	-4.461.446	67.668.678	20.537.031	47.131.647
2024	84.735.959	-4.600.507	80.135.452	63.450.684	16.684.767
Totali	533.016.015	-14.811.092	518.204.923	136.149.304	382.055.619

DISPOSIZIONE N° 1 DEL 01.04.2025

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 2024

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	Carducci Emilia
Barbaccia Francesco	Chiaramonte Maria Teresa
Bruno Margherita	Chiarenza Antonella
Caddemi Luciano	Compagno Antonino
Camarda Cosimo	Crivello Emiliano
Caroniti Gabriele	Deplano Daniele
Catalano Salvatore	Di Giorgi Nicola
Cianciolo Salvatore	Di Misa Gaspare
Cigno Valentina	Dioguardi Alberto
Curiale Giuseppina	Feo Alessandro
D'Amato Simona	Fresta Barbara
De Blasi Daniele	Gariffo Gianluca
Di Vincenzo Dario	Grifò Irene
Filippi Antonella	Ingrassia Strano Rossana
Gambina Giuseppe	Lamia Nicolò
Garofalo Paolo	La Spina Maria Paola
Gorgone Francesco	Latino Rosanna
La Monica Luigi	Longo Nicolò
Li Puma Antonio	Lupi Luca
Loreto Rosario	Mercurio Barbara
Lupo Filippo	Messina Marilena
Maida Annamaria	Misura Marco
Martorana Antonino	Neglia Alessio

ATTIVITA' ISTITUZIONALE	ATTIVITA' PROMISCUA
Marvuglia Gianluca	Pagano Corinna
Matita Maurizio	Parrinello Antonino
Meli Renato	Ramondini M. Daniela
Merra Pietro	Rosati Laura
Mezzatesta Daniela	Salomone Roberto
Mignosi Delia	Saracino Salvatore
Minutolo Salvatore	Saso Giovanna
Montalbano Veronica	Scardina Francesca
Montebello Caterina	Signorino Fulvio
Palazzo Simona	Spallino Danilo
Passantino Gianmarco	Teodoro Sabrina
Petralia Enrico	
Provenzano Salvatore	
Romano Stefania	
Sciacca Matteo	
Sercia Giovanna	
Sodo Fiora	
Tagliavia Fabrizio	
Tallo Leonardo	
Tarantino Maria	
Tirrito Elisa	
Tusa Paolo	
Tuzzolino Ornella	
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 € **10.170.074,9200** e l'ammontare complessivo dei ricavi è di € **40.170.579,7900** si dispone che la percentuale di promiscuità da applicare ai componenti negativi di reddito relativi a beni, servizi ed al personale per l'anno **2024**, è pari a **25,3172 %**.

AREA FINANZIARIA

ALESSANDRO

IL DIRIGENTE

Dott. Alessandro F...

01.04.2025

10:03:59

GMT+02:00



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luca Lupi

Luca Lupi
 01.04.2025
 08:47:03
 UTC



IL PRESIDENTE

Dott. Pasqualino Monti

PASQUALINO
 MONTI
 01.04.2025
 11:59:17
 GMT+02:00



Note di variazione

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale

DISPOSIZIONE N° 1 DEL 23.02.2024

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
USCITE						
U.P.B. 2.1 - INVESTIMENTI						
211010	COMPETENZE	-500.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211010	CASSA	-500.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211030	COMPETENZE	-250.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
211030	CASSA	-250.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212010	COMPETENZE	-170.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212010	CASSA	-170.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212050	COMPETENZE	-80.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
212050	CASSA	-80.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 1	23.02.2024	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

23.02.2024

Quietanza versamento riduzione di spesa al MEF

TotaliDOCUMENTIElenchi di pagamentoDepositi cauzionaliPignoramenti

ReversaliProvvisori entrataMANDATIProvvisori uscita

Istituto: 00001 - Ente: 8205302 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA - Esercizio: 2024 - Utente: RSTLRA73

MANDATI - ELENCO QUIETANZE

MANDATO 1403 SUB 1

Numero quietanza	Data pagamento	Data valuta	Importo pagato	Modalità di pagamento	Identificativo pagamento	Data storno
1000	04/08/2024	04/08/2024	414.846,00	DISPOSIZIONE N. 1058012	TRANSACTION ID 90503554504	

1 righe Visualizzati 1 di 1 elementi



Riclassificazione piano dei conti integrato

ENTRATE

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	I	1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.808.481	2.475.621
E	II	1.01.00.00.000	Tributi	2.808.481	2.475.621
E	III	1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.808.481	2.475.621
E	IV	1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.808.481	2.475.621
E	V	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito	2.808.481	2.475.621
E	I	3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	29.106.830	23.439.280
E	II	3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.852.070	22.777.039
E	III	3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	12.800.172	8.829.176
E	IV	3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	12.800.172	8.829.176
E	V	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	366.811	128.210
E	V	3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	78.051	78.051
E	V	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	267.568	267.568
E	V	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	12.087.742	8.355.348
E	III	3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.051.898	13.947.863
E	IV	3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	15.051.898	13.947.863
E	V	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	15.051.898	13.947.863
E	II	3.03.00.00.000	Interessi attivi	71.205	54.272
E	III	3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	6	
E	IV	3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6	
E	V	3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri	6	
E	III	3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	71.199	54.272
E	IV	3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	70.890	53.963
E	V	3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	70.890	53.963

E	IV	3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	309	309
E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	V	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	309	309
E	II	3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.183.556	607.969
E	III	3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	484.032	28.038
E	IV	3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	484.032	28.038
E	V	3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	484.032	28.038
E	III	3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	699.524	579.930
E	IV	3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	699.524	579.930
E	V	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	699.524	579.930
E	I	4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	36.954.267	34.945.621
E	II	4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	36.954.267	34.945.621
E	III	4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	36.954.267	34.945.621
E	IV	4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	33.086.252	31.077.607
E	V	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	33.086.252	31.077.607
E	IV	4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.868.015	3.868.015
E	V	4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	3.868.015	3.868.015
E	I	9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	25.721.322	24.123.322
E	II	9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	4.194.670	4.183.512
E	III	9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.299.965	1.290.394
E	IV	9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.299.963	1.290.394
E	V	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.299.963	1.290.394
E	IV	9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	2	
E	V	9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	2	
E	III	9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.841.164	2.839.578
E	IV	9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.209.786	2.209.786

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
E	V	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.209.786	2.209.786
E	IV	9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	631.378	629.791
E	V	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	631.378	629.791
E	III	9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	53.541	53.541
E	IV	9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000	10.000
E	V	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000	10.000
E	IV	9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	43.541	43.541
E	V	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	43.541	43.541
E	II	9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	21.526.652	19.939.810
E	III	9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	234.500	234.500
E	IV	9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	234.500	234.500
E	V	9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	234.500	234.500
E	III	9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	21.292.152	19.705.310
E	IV	9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	21.292.152	19.705.310
E	V	9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	21.292.152	19.705.310
TOTALE ENTRATE				94.590.900	84.983.845

USCITE					
E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	I	1.00.00.00.000	Spese correnti	26.996.835	21.349.572
S	II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	8.078.804	6.318.685
S	III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	6.158.639	4.612.316
S	IV	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	5.839.114	4.337.803
S	V	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.450.404	3.450.404
S	V	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	64.912	64.912
S	V	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	2.126.512	660.201
S	V	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	197.286	162.286
S	IV	1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	319.525	274.513
S	V	1.01.01.02.002	Buoni pasto	105.094	95.659
S	V	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	214.431	178.854
S	III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.920.165	1.706.369
S	IV	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.599.252	1.386.996
S	V	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.492.357	1.302.307
S	V	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	106.895	84.689
S	IV	1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	320.912	319.374
S	V	1.01.02.02.003	Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	320.912	319.374
S	II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.735.368	4.248.010
S	III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.735.368	4.248.010
S	IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	541.827	482.597
S	V	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	541.827	482.597
S	IV	1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	6.102	6.020
S	V	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	6.102	6.020

S	V	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	137.075	94.503
S	V	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	4.580	4.580
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	58.039	54.539
S	V	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	46.480	43.180
S	V	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	11.560	11.360
S	IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	12.913	5.835
S	V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.880	1.536
S	V	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	5.018	1.284
S	V	1.03.02.05.004	Energia elettrica	15	15
S	V	1.03.02.05.005	Acqua	2.592	2.592
S	V	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407	407
S	IV	1.03.02.08.000	Leasing operativo	34.133	23.395
S	V	1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	34.133	23.395
S	IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.223.333	2.088.903
S	V	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	935	935
S	V	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.220.043	2.085.613
S	V	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	2.355	2.355
S	IV	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	44.201	41.095
S	V	1.03.02.11.006	Patrocinio legale	44.201	41.095
S	IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	6.360.340	5.439.587
S	V	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	5.009.158	4.230.754
S	V	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	121.948	112.310
S	V	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.229.235	1.096.522
S	IV	1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	756.893	303.155

S	V	1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	140.173	140.173
E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	V	1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	23.188	23.188
S	V	1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	593.532	139.794
S	IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	146	142
S	V	1.03.02.16.002	Spese postali	146	142
S	IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10.039	10.039
S	V	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	10.039	10.039
S	IV	1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	109.795	109.795
S	V	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	109.795	109.795
S	IV	1.03.02.99.000	Altri servizi	109.775	109.775
S	V	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	109.775	109.775
S	II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	464.805	464.805
S	III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	464.805	464.805
S	IV	1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	414.846	414.846
S	V	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	414.846	414.846
S	IV	1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	49.959	49.959
S	V	1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	49.959	49.959
S	II	1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.786	3.786
S	III	1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in	3.786	3.786
S	IV	1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	3.786	3.786
S	V	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	3.786	3.786
S	II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.604.606	1.862.639
S	III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	77.470	75.742
S	IV	1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	77.470	75.742

E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	V	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	77.470	75.742
S	III	1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	890.291	850.236
S	IV	1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	890.291	850.236
S	V	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	890.291	850.236
S	III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.636.846	936.661
S	IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.636.846	936.661
S	V	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	1.636.846	936.661
S	I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	27.400.971	18.722.402
S	II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	27.400.971	18.722.402
S	III	2.02.01.00.000	Beni materiali	15.937.680	11.651.293
S	IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi	97.305	69.518
S	V	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	97.305	69.518
S	IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	185.044	125.569
S	V	2.02.01.04.001	Macchinari	185.044	125.569
S	IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	6.757	2.772
S	V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	6.757	2.772
S	IV	2.02.01.09.000	Beni immobili	15.648.574	11.453.434
S	V	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	15.648.574	11.453.434
S	III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	11.463.291	7.071.109
S	IV	2.02.03.02.000	Software	32.281	32.281
S	V	2.02.03.02.002	Acquisto software	32.281	32.281
S	IV	2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	11.431.010	7.038.827
S	V	2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	11.431.010	7.038.827
S	I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	25.737.646	23.378.711
E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA
S	II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	25.084.141	22.862.681

S	III	7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.299.963	767.427
S	IV	7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.299.963	767.427
S	V	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.299.963	767.427
S	III	7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	12.802.434	11.922.682
S	IV	7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	2.209.786	2.016.373
S	V	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	2.209.786	2.016.373
S	IV	7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	631.380	532.296
S	V	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	631.380	532.296
S	IV	7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	9.961.268	9.374.014
S	V	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	9.961.268	9.374.014
S	III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	10.981.744	10.172.572
S	IV	7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000	10.000
S	V	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000	10.000
S	IV	7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.971.744	10.162.572
S	V	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.971.744	10.162.572
S	II	7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	653.505	516.030
S	III	7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	375.464	334.461
S	IV	7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	375.464	334.461
S	V	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	375.464	334.461
S	III	7.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	234.500	143.000
S	IV	7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	234.500	143.000
S	V	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	234.500,00	143.000,00
E/S	LIVELLO	CODICE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA

S	III	7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	43.541	38.569
S	IV	7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	43.541	38.569
S	V	7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	43.541	38.569
TOTALE USCITE				80.135.452	63.450.684

Relazione del collegio dei revisori

Allegato 1

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Presidente, dal Segretario Generale e dal Dirigente dell'Area Finanziaria dell'Autorità, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con varie comunicazioni e documenti a partire dall' 8 aprile 2025.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Rendiconto finanziario;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La Relazione illustrativa del Presidente
- b) La situazione amministrativa;
- c) La relazione sulla gestione;
- d) Situazione dei residui attivi e passivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati, applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2024 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate (Euro)	Previsione iniziale anno 2024	Variazioni anno 2024	Previsione definitiva anno 2024	Somme accertate anno 2024	Somme riscosse anno 2024	Somme da riscuotere anno 2024	Diff. accertam. -previs. iniz.	% accertam. -previs. def.
	(A)		(B)	(C)			(C-A)/A	(C-B)/B
Entrate correnti – Titolo I	30.011.983	1.897.028	31.908.989	31.898.987	25.898.577	6.000.410	6,29	-0,03
Entrate conto capitale – Titolo II	13.699.000	23.774.269	37.473.269	37.188.767	35.180.121	2.008.646	171,47	-0,76
Partite giro – Titolo III	22.487.858	15.000.000	37.487.858	25.503.146	23.905.146	1.597.999	13,41	-31,97
Totale Entrate	66.198.821	40.671.295	106.870.117	94.590.900	84.983.845	9.607.055	42,89	-11,49
Avanzo amministrativo e	6.538.964		15.360.747					
Totale generale	72.737.785		122.230.864	94.590.900	84.983.845	9.607.055	30,04	-22,61

Allegato 1

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Spese (Euro)	Previsione iniziale anno 2024	Variazioni anno 2024	Previsione definitiva anno 2024	Somme impegnate anno 2024	Pagamenti anno 2024	Rimasti da pagare anno 2024	Diff. impegni - previs. iniz.	% - (C-A)/A	Diff. impegni - previs. def.	% - (C-B)/B
	(A)		(B)	(C)			(C-A)/A		(C-B)/B	
Uscite correnti – Titolo I	28.070.485	3.879.905	31.950.391	28.675.922	21.030.198	5.645.724	-4,97		-16,51	
Uscite conto capitale – Titolo II	22.179.442	30.613.172	52.792.614	27.956.384	19.184.778	8.771.608	26,05		-47,04	
Partite giro – Titolo III	22.487.858	15.000.000	37.487.858	25.503.146	23.235.711	2.267.435	13,41		-31,97	
Totale Spese	72.737.785	49.493.079	122.230.864	80.135.452	63.450.684	16.684.767	10,17		-34,44	
Avanzo amministrazion e										
Totale generale	72.737.785	49.493.079	122.230.864	80.135.452	63.450.684	16.684.767	10,17		-34,44	

Il Collegio evidenzia che il valore delle entrate e delle uscite in conto capitale inserite come previsione iniziale 2024 (colonna A nelle due precedenti tabelle) sono evidentemente sottostimate rispetto alla previsione definitiva. Fermo restando che ciò è dovuto alle modalità di gestione finanziaria delle risorse provenienti dal Bilancio dello Stato, si invita tuttavia l'Autorità ad agire in modo tale che sia garantito un efficace coordinamento tra le diverse strutture e l'area finanziaria, al fine di concentrare le variazioni al bilancio di previsione che richiedono un iter di definizione e approvazione che impegni le diverse strutture dell'Autorità, il Comitato di gestione e questo stesso Collegio.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	6.702.005	31.898.987	31.672.908	4.810.312	31.230.556	28.629.113	2,14
Entrate conto capitale Titolo II	330.779.269	37.188.787	83.842.459	383.550.487	73.774.319	122.023.640	-49,59
Partite Giro Titolo III	8.526.431	25.503.146	28.375.226	4.939.048	23.057.324	19.469.940	10,61
Totale Entrate	346.007.705	94.590.900	143.890.592	393.299.847	128.062.199	170.122.694	-26,14
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale	346.007.705	94.590.900	143.890.592	393.299.847	128.062.199	170.122.694	

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Spese	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	5.093.051	26.675.922	25.673.830	4.839.802	23.371.852	22.706.575	14,14
Uscite conto capitale Titolo II	426.521.565	27.956.384	82.051.505	472.805.790	79.659.158	116.144.826	-64,90
Partite Giro Titolo III	6.454.856	25.503.146	28.423.969	3.844.458	23.057.324	20.446.926	10,61
Totale Spese	439.679.999	80.135.452	136.149.304	481.490.050	126.088.334	159.298.327	-36,44
Disavanzo di amministrazione		14.455.448			1.973.865		
Totale Generale	438.069.471	80.135.452	136.149.304	481.490.050	128.062.199	159.298.327	

Le spese in conto capitale sono finanziate in parte dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2024 ed opportunamente ricondotto con apposita variazione.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. 243/2012)	Anno 2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	122.036.836
Riscossioni	143.890.592
Pagamenti	136.149.304
Saldo finale di cassa	129.778.124

Il Rendiconto generale 2024 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 14.455.448, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	94.590.900
TOTALE USCITE IMPEGNATE	80.135.452
AVANZO DI COMPETENZA	14.455.448

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 30.011.963 ed euro 28.070.485, corrispondono a quelle indicate nel bilancio di previsione 2024 deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 26.10.2023 ed hanno subito, complessivamente, variazioni in aumento, per euro 1.897.026 sulle entrate e di euro 3.879.906 sulle uscite; mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 22.487.858, hanno subito variazioni in aumento per euro 15.000.000.

Le spese in conto capitale, previste nel documento previsionale, pari ad euro 22.179.442, hanno subito una variazione in aumento di euro 30.613.172 in seguito all'utilizzo delle somme accantonate nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2023.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2024	2023
Entrate Tributarie	Euro	3.076.049	3.405.253
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	Euro	8.448.273	8.783.264
Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali	Euro	15.052.213	14.468.882
Poste correttive e compensative della spesa	Euro	822.804	941.885
Altre Entrate	Euro	4.499.648	3.631.272
Totale Entrate		31.898.987	31.230.556

Le Entrate tributarie, pari ad euro 3.076.049, riguardano:

- per euro 2.808.481 tasse erariali e di ancoraggio;
- per euro 267.568 proventi derivanti da canoni per concessione lavori in porto ed ex artt. 16 e 68 del codice della navigazione;

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, pari ad euro 8.448.273 riguardano, principalmente, i proventi relativi ai diritti passeggeri per euro 8.323.708.

Le Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali per euro 15.052.213 derivano principalmente da canoni concessori riferiti ai 6 scali dell'Autorità.

Le Altre entrate pari ad euro 4.499.648 riguardano principalmente i proventi per canoni di imbarco e sbarco merci.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		2024	2023
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro		443
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	36.954.267	73.628.398
Accensione di prestiti	Euro		
Assunzione di altri debiti finanziari		234.500	145.478
Totale Entrate in conto capitale		37.188.767	73.774.319

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale riguardano:

- per euro 23.691.413 trasferimenti statali per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale;
- per euro 9.394.840 finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura
- per euro 3.868.015 finanziamento della Regione Siciliana - Assessorato Attività Produttive

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>IMPEGNI 2024</i>	<i>IMPEGNI 2023</i>
<i>Funzionamento</i>	<i>Euro</i>	9.068.058	8.696.766
<i>Interventi diversi</i>	<i>Euro</i>	17.500.969	14.562.543
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>		
<i>Trattamento di quiescenza</i>	<i>Euro</i>	106.895	112.542
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	<i>Euro</i>		
Totale Uscite Correnti	Euro	26.675.922	23.371.852

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 163.426 le spese per gli organi dell'Ente;
- per euro 8.289.628 le spese di personale in servizio;
- per euro 615.005 per acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 8.263.334 per prestazioni istituzionali afferenti principalmente la vigilanza portuale;
- per euro 1.787.154 per servizi di interesse generale (ad es. pulizia ed utenze nelle aree portuali);
- per euro 7.450.481 per trasferimenti passivi, oneri tributari e poste correttive e non altrove classificabili.

Le spese per Trattamento di quiescenza riguardano la previdenza integrativa del personale dell'Ente che ha deciso di aderirvi, ai sensi del decreto legislativo n. 252 del 2005 attuato a decorrere dal 2007.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 293.508.543 sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Titolo II Uscite</i>		<i>IMPEGNI 2024</i>	<i>IMPEGNI 2023</i>
<i>Uscite</i>			
<i>Investimenti</i>	<i>Euro</i>	27.721.884	79.513.680
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	234.500	145.478
<i>Accantonamenti per spese future</i>	<i>Euro</i>		
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	<i>Euro</i>		
Totale Uscite in conto capitale		27.956.384	79.659.158

PARTITE DI GIRO

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 25.503.146 e riguardano entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 125.959.482.

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			122.036.836
RISCOSSIONI	84.983.845	58.906.747	143.890.592
PAGAMENTI	63.450.684	72.698.620	136.149.304
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			129.778.124
	RESIDUI		
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	287.100.958	9.607.055	296.708.013
RESIDUI PASSIVI	365.370.852	16.684.767	382.055.619
Avanzo al 31 dicembre 2024			44.430.518

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2024 che ammonta ad euro 129.778.124, come quanto indicato nel verbale n. 1/2025 della verifica di cassa del 16.01.2025.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	24.996.133
Avanzo di competenza 2024	14.455.448
Radiazione Residui attivi	-5.231.647
Radiazioni Residui passivi	10.210.584
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	44.430.518

Tale avanzo di amministrazione risulta vincolato per l'importo di euro 32.841.807. La quota disponibile di avanzo ammonta ad euro 11.588.711.

Con riferimento all'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione il Collegio rammenta agli organi dell'Ente che tale possibilità è prevista solo dopo l'approvazione del rendiconto generale 2024 da parte dell'Amministrazione vigilante.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito elementi informativi riportati all'interno della Nota illustrativa. Gli stessi alla data 31 dicembre 2024 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2024	Incassi 2024	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% residui ancora da riscuotere	Residui attivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
351.239.352	58.906.747	292.332.605	5.231.647	287.100.958	81,74%	9.607.055	296.708.013

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi, gli stessi sono dovuti prevalentemente ai trasferimenti statali e regionali e sono strettamente collegati ai lavori in corso di realizzazione.

Alla data del 10 aprile c.a., i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 3.949.788

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti 2024	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% residui ancora da pagare	Residui passivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
448.280.056	72.698.620	375.581.436	10.210.584	365.370.852	81,51%	16.684.767	382.055.619

In merito alla situazione dei residui passivi il Collegio rileva che nel corso del 2024 il pagamento dei residui passivi pregressi in conto capitale ha registrato una contrazione rispetto l'anno precedente, legata alle attività dei cantieri in corso. Alla data del 10 aprile c.a., i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 42.752.238.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta quanto segue:

- i residui attivi per i quali l'Ente propone la cancellazione ammontano a complessivi euro 5.231.647 riferibili a fattispecie per le quali si ritiene non più esigibile l'importo originariamente iscritto in bilancio in ragione di approfondimenti delle relative strutture o di comunicazioni da parte di soggetti terzi e per i quali nel dettaglio sono approfonditi nella relazione illustrativa al bilancio 2024.

- i residui passivi per i quali l'Ente propone la radiazione ammontano complessivamente ad euro 10.210.584.

Sono stati, prevalentemente radiati:

- importi relativi ad interventi finanziati con fondo perequativo - € 5.354.015 - diverse annualità, collegati a minori impegni rilevati in sede di chiusura dei lavori;
- un importo di € 3.272.299 relativo ad un'opera finanziata dal MIT "porto di Palermo - lavori di escavo del bacino crismi 3": in data 31.12.2023 è scaduto il termine di ammissibilità della spesa sul PON infrastrutture e Reti - 2014/2020.

Con riferimento ai riaccertamenti dei residui provenienti dagli esercizi precedenti e relativamente al loro mantenimento nelle scritture contabili, il Collegio non ha particolari osservazioni da formulare.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2024		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		468.772.401		539.508.058
Immobilizzazioni Immateriali	99.549.565		83.408.481	
Immobilizzazioni Materiali	369.222.836		456.099.577	
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:		400.878.554		478.588.373
Rimanenze	19.191		13.700	
Residui attivi (crediti)	271.081.239		326.420.344	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	129.778.124		152.154.330	
D - Ratei e Risconti:		3.249		3.249
Ratei e risconti	3.249		3.249	
TOTALE ATTIVITA'	869.654.204			1.018.099.681
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		36.668.374		208.182.929
Fondo di dotazione	20.973.454		20.973.454	
Altre riserve	3.644.434		180.835.144	
Avanzi economici esercizi precedenti	6.374.331			
Avanzo economico dell'esercizio	5.676.155		6.374.331	
B) - Contributi in conto capitale				
C) - Fondi per rischi ed oneri		2.021.457		2.795.982
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		2.066.762		2.179.814
E) - Residui passivi (Debiti)		20.730.118		22.025.565
F) - Ratei e risconti		808.167.493		782.915.391
Risconti passivi	808.167.493		782.915.391	
TOTALE PASSIVITA'		869.654.204		1.018.099.681

Il patrimonio netto è pari ad euro 36.668.374.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La voce residui passivi (debiti) pari ad euro 20.730.118 è composta prevalentemente dai debiti per interventi infrastrutturali in corso di realizzazione finanziati con risorse statali e da debiti verso fornitori per forniture di beni e prestazioni di servizi effettuate nel corso dell'anno.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 99.549.565 è relativo alle manutenzioni straordinarie effettuate negli anni su beni demaniali con risorse assegnate dal MIMS tramite il Fondo perequativo ex art.1, comma 983, Legge 296/06. Esse sono disciplinate e classificate secondo quanto previsto dall'OIC 24.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari a euro 369.222.836

Il valore dei residui attivi (crediti) è pari a euro 271.081.239

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2024	Anno 2023
A) Valore della produzione	40.151.383	38.780.423
B) Costi della produzione	30.941.170	29.098.307
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	9.210.213	9.682.116
C) Proventi e oneri finanziari	6	27.639
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	9.210.219	9.709.754
Imposte dell'esercizio	3.534.064	3.335.423
Avanzo Economico di esercizio	5.676.155	6.374.331

Valore della produzione € 40.151.383

Costi della produzione € 30.941.170 comprendono oltre alle spese sostenute per servizi e per il personale anche altri costi così come di seguito indicato:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - euro 3.861.562;
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali - euro 435.080;
- Oneri diversi di gestione - euro 5.970.003

Le imposte dell'esercizio, pari ad euro 3.534.064, sono riconducibili ad IRAP ed IRES.

Pertanto emerge un risultato economico civilistico positivo pari ad euro 5.676.155

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DAL COLLEGIO DEI REVISORI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024

Nel corso dell'esercizio 2024 il Collegio ha verificato che l'attività dei vertici amministrativi dell'Ente è stata svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Comitato di gestione.

Dall'attività di vigilanza effettuata non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata al Rendiconto Generale l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2024, dopo la scadenza dei termini previsti

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dal D. lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2024, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti: -9,33%);

- l'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

- ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati con riferimento all'annualità precedente, è stata effettuata in data 01.03.2025 come risulta da portale;

- l'Ente ha rispettato le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla Circolare 9/2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e 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.

Con l'Assestamento al Bilancio di Previsione 2024 è stato applicato il comma 596, art. 1, L. 160/2019

Pertanto il limite di spesa calcolato secondo i nuovi criteri, compresa la circolare del MEF n. 42/22, già esposti nel bilancio assestato, è stato quantificato in € 2.572.611. A fronte di tale soglia sono state impegnate tutte le somme le cui voci di spesa, sono identificate secondo il piano finanziario di cui al DPR n. 132/2013 allegato al rendiconto generale.

L'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n° 1981 per complessivi euro 414.846.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche, il Collegio ha acquisito utili elementi da parte dei referenti dell'Ente e ha proceduto al controllo dei valori di cassa economica, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Eranio, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio nel corso del 2024 ha altresì esaminato a campione le Delibere del Presidente su cui in alcuni casi sono stati chiesti chiarimenti e si è definito uno standard di comunicazione tra lo stesso collegio e la struttura amministrativa, teso ad assicurare un rapido riscontro e confronto tra le rispettive parti.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2024 da parte del Comitato di Gestione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Marco Piepoli (Presidente) FIRMATO

Dott. ssa Caterina Santese (Componente) FIRMATO

Dott. Arduino D'Anna (Componente) FIRMATO