



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale



Rendiconto Generale 2025

Comitato di Gestione del 29 Aprile 2026



Sommario

Introduzione del Presidente al Bilancio Consuntivo 2025.....	3
Relazione Illustrativa	8
Bilancio finanziario GESTIONALE	30
Bilancio finanziario DECISIONALE	37
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	41
Situazione amministrativa e consistenza di cassa al 31.12.2025	42
Prospetto dei limiti di spesa.....	43
Stato Patrimoniale.....	48
Conto economico	50
Nota Integrativa.....	51
Relazione sulla gestione	97
Rendiconto finanziario indiretto	108
Attestazione tempi di pagamento.....	111
Prospetto riepilogativo per missioni e programmi.....	156
Elenco residui attivi	157
Elenco residui passivi.....	163
Calcolo percentuale promiscuità.....	174
Note di variazione.....	176
Quietanza versamento riduzione di spesa al MEF	177
Riclassificazione piano dei conti integrato	178
Relazione del collegio dei revisori	184

Introduzione del Presidente al Bilancio Consuntivo 2025

PREMESSA

Il 2025 ha rappresentato per il Sistema portuale del Mare di Sicilia occidentale un passaggio istituzionale di particolare rilievo. Gli ultimi quattro mesi dell'esercizio si collocano, infatti, in una fase di *governance* commissariale, chiamata a garantire continuità amministrativa, stabilità decisionale e piena responsabilità nell'attuazione dei programmi e degli interventi già avviati. La nomina del commissario straordinario ha assicurato la prosecuzione ordinata dell'azione amministrativa e il presidio strategico dei principali processi in corso, in un momento in cui l'avanzamento dei cantieri, la gestione degli investimenti e il completamento delle riforme organizzative richiedono coerenza, tempestività e una visione unitaria. Il ruolo del commissario costituisce un presidio di stabilità e affidabilità, essenziale per mantenere un elevato livello di fiducia da parte dei territori, degli operatori economici e delle istituzioni nazionali ed europee. La gestione commissariale si configura, dunque, come uno strumento di rafforzamento dell'azione pubblica, per consolidare i risultati conseguiti e accompagnare il sistema portuale verso il completamento delle opere strategiche, nel rispetto dei principi di trasparenza, rigore amministrativo ed efficacia operativa.

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Un sistema *multipurpose*, dove l'obiettivo primario per attrarre traffico è quello di portare a compimento, nel segno della qualità, opere infrastrutturali, ormai in corso in tutti gli scali, con rapidità e certezza delle risorse disponibili. È stato questo, anche nel 2025 il modo di operare dell'AdSP del Mare di Sicilia occidentale, un criterio fondamentale per rendere competitivi gli scali rispetto alla portualità mediterranea, per dare efficacia alle prospettive di crescita, cogliendo i mutamenti del mercato, intercettando i cambiamenti socio-economici, e adeguandovi la rotta, nella consapevolezza che i porti rappresentano il punto di partenza di un sistema che produce ricchezza non solo con le crociere ma in ogni sua declinazione. In queste pagine proviamo a "visualizzare" il 2025, le criticità riscontrate e gli obiettivi raggiunti. Obiettivi di grande valore strategico che stanno stravolgendo i lineamenti dei siti portuali.

Scenario 2025: responsabilità e scelte strategiche

Il 2025 si è aperto in un contesto internazionale segnato da persistenti tensioni geopolitiche, da un'elevata incertezza economica e da una profonda riconfigurazione delle catene logistiche globali. Il Mediterraneo è tornato a occupare una posizione centrale nelle rotte commerciali, all'interno di un quadro tuttavia instabile, caratterizzato da nuovi equilibri, rischi sistemici e opportunità di rilievo strategico. In questo scenario, il sistema portuale italiano è chiamato a compiere un salto di qualità: non è più sufficiente reagire ai cambiamenti, ma diventa necessario governarli in modo strutturato. E le principali direttrici di intervento riguardano l'infrastrutturazione sostenibile – con particolare riferimento all'elettrificazione delle banchine (*cold ironing*) – la digitalizzazione dei processi attraverso il *Port Community System*, l'interoperabilità dei sistemi logistici. Per la Sicilia occidentale, il 2025 ha segnato una fase di piena maturità operativa. Dopo anni di investimenti, programmazione e attività cantieristica, il sistema portuale è entrato in una fase nella quale i progetti iniziano a produrre risultati concreti, misurabili e strutturali. I porti si sono affermati come piattaforme logistiche, urbane ed economiche integrate, capaci di attrarre traffici, stimolare innovazione e rafforzare la

coesione territoriale, pur nella consapevolezza delle differenti traiettorie di sviluppo dei singoli scali. Il presente rendiconto documenta un anno di consolidamento e accelerazione, nel quale la *governance* pubblica ha dimostrato come programmazione, competenza amministrativa e visione strategica possano trasformare un sistema complesso in una leva strutturale di sviluppo.

L'evoluzione del sistema portuale italiano

A fronte di segnali di rallentamento in alcuni segmenti del traffico merci, il comparto ro/ro e il traffico passeggeri, nel 2025, hanno continuato a registrare dinamiche positive. Il traffico passeggeri, infatti, ha proseguito la propria tendenza di crescita, sostenuto dal comparto crocieristico e dal rafforzamento dei collegamenti marittimi regionali. Ciò conferma il ruolo della portualità quale infrastruttura essenziale non solo per l'economia, ma anche per le politiche di mobilità e di sviluppo territoriale. La principale sfida rimane il superamento di una visione frammentata del sistema portuale nazionale, attraverso l'adozione di un approccio pienamente intermodale e integrato, coerente con il processo di riforma in corso. Gli investimenti in logistica avanzata, infrastrutture digitali e connessioni terrestri sono risultati determinanti per migliorare l'efficienza operativa, ridurre i tempi di permanenza delle navi e aumentare la resilienza complessiva del sistema.

Dimensione europea

Il venir meno di un quadro geopolitico stabile ha riportato al centro dell'agenda europea i temi della sicurezza, della difesa e dell'autonomia strategica. A ciò si sono sommati gli effetti della pandemia, che hanno accentuato le fragilità delle catene del valore e ridotto la capacità di investimento del sistema produttivo. Il percorso di transizione ambientale si è innestato in questo contesto critico, imponendo oneri rilevanti a un apparato industriale già sotto pressione, con tempistiche spesso non coerenti con le condizioni economiche e finanziarie dei singoli Stati membri. Le difficoltà emergono con particolare evidenza in settori strategici quali l'industria pesante, l'agricoltura e l'automotive. Nel 2025 si è consolidato l'impatto del nuovo regolamento europeo sulle reti di trasporto, entrato in vigore nel luglio 2024, che ha rafforzato il ruolo dell'Italia nel Mediterraneo. In tale contesto, i porti siciliani inclusi nella rete *comprehensive*, rappresentano un ambito privilegiato di attuazione degli obiettivi europei di mobilità sostenibile, interconnessa e resiliente.

Il 2025 dell'Autorità di Sistema portuale

Nel 2025 questa Autorità ha proseguito con continuità il percorso intrapreso negli anni precedenti, consolidando il duplice asse strategico costituito dallo sviluppo infrastrutturale e dalla rigenerazione urbana. Il completamento e l'avanzamento delle principali opere portuali hanno rafforzato la competitività degli scali, mentre i progetti di interfaccia porto-città continuano a contribuire alla creazione di nuove centralità urbane e opportunità di sviluppo economico. Il nostro sistema ha raggiunto, nel 2025, 1.018.892 crocieristi con 379 approdi. Palermo in testa con 996.484 crocieristi e 284 toccate, a seguire Trapani (18.282 e 61); Porto Empedocle (3917 e 30), Licata (136 e 2), Termini Imerese (73 e 2). Ne deriva un sistema moderno, efficiente e riconoscibile, capace di generare valore diffuso. Il modello del Palermo Marina Yachting, inaugurato nel 2023, produce ancora effetti positivi sull'economia urbana e sulle entrate demaniali, confermando la validità della strategia di valorizzazione degli *asset* portuali e della collaborazione tra pubblico e privato. La dimostrazione viene proprio dalle entrate del demanio marittimo, perché i nuovi *asset*, ammodernati e messi a reddito, incrementano il livello di ricavi dell'Autorità. In costante crescita, dal 2020 a oggi.

Ecco i numeri:

anno 2020 € 7.895.085

anno 2021 € 8.082.801

anno 2022 (data di acquisizione dei porti di Gela e Licata) € 9.307.249

anno 2023 € 14.468.332

anno 2024 € 15.051.488

anno 2025 € 15.345.409

A seguire, i canoni demaniali suddivisi per porti nel 2025:

Palermo € 5.623.396

Termini Imerese € 634.287

Trapani € 1.613.160

Porto Empedocle € 5.258.828

Licata € 324.051

Gela € 1.748.989

Sciacca € 142.698

TOTALE € 15.345.409 (nel 2024 € 15.051.488)

Investimenti, infrastrutture e sostenibilità

Nel 2025 il sistema portuale della Sicilia occidentale ha consolidato il proprio salto di qualità, risultato di un volume complessivo di investimenti superiore al miliardo di euro negli ultimi anni. Le risorse sono state destinate al potenziamento delle infrastrutture, alla digitalizzazione dei processi, alla sicurezza operativa e alla transizione ambientale. L'implementazione del *Port Community System*, il rafforzamento dei sistemi di controllo, l'introduzione progressiva del *cold ironing* e l'ammodernamento delle banchine rappresentano elementi centrali di una strategia orientata all'efficienza dei servizi e alla riduzione dell'impatto ambientale.

Promozione e posizionamento internazionale

Nel 2025 l'azione di promozione e comunicazione dell'Autorità di Sistema Portuale si è rafforzata ulteriormente, attraverso una presenza strutturata nei principali eventi internazionali, l'organizzazione di incontri tematici e il dialogo costante con operatori, armatori e *stakeholder* istituzionali. L'obiettivo è sempre quello di consolidare il posizionamento dei porti siciliani nei mercati internazionali e valorizzare un modello di sviluppo fondato su qualità progettuale, affidabilità amministrativa e capacità di attuazione.

I porti del Sistema

Palermo

Nel 2025 il porto di Palermo ha consolidato il proprio ruolo di *hub* strategico del Mediterraneo. Sono andati avanti gli interventi di interfaccia porto-città, le opere connesse al bacino di carenaggio da 150.000 tonnellate, i progetti di elettrificazione delle banchine e di *smart port*, in nome della sostenibilità e della competitività dello scalo.

Termini Imerese

Il porto di Termini Imerese ha proseguito il percorso di rilancio come nodo logistico e industriale strategico. Al centro dell'azione dell'AdSP, gli interventi infrastrutturali, lo sviluppo dell'intermodalità e la riqualificazione dell'area nord del porto, in una visione di integrazione urbana e valorizzazione del fronte costiero.

Trapani

Nel 2025 i cantieri sono entrati in una fase decisiva ma, per cause non dovute alla volontà dell'Authority, il dragaggio, ultimato per la maggior parte, ha subito un rallentamento. Si è intervenuti sul consolidamento delle banchine, si lavora al ponte di collegamento con la banchina Ronciglio, e alla progettazione del nuovo terminal passeggeri, in coerenza con un modello di sviluppo sostenibile.

Porto Empedocle

Prosegue il processo di trasformazione dello scalo, con l'avanzamento della progettazione del *cruise terminal* sul molo Crispi, l'adeguamento delle banchine e l'introduzione del *cold ironing*. Il porto conferma, inoltre, il proprio ruolo strategico, ospitando un *hotspot*.

Licata

Nel 2025 sono andati avanti gli interventi di riqualificazione, il completamento delle banchine, il miglioramento della viabilità retroportuale e la valorizzazione del *waterfront* urbano, con particolare attenzione al recupero degli edifici storici, quali quello del mercato ittico sulla banchina Marianello.

Gela

Il lavoro nel 2025 ha riguardato il miglioramento della funzionalità dello scalo, con l'obiettivo di rafforzarne il ruolo a servizio della logistica e dello sviluppo economico locale, fornendo soluzioni adeguate alle criticità legate all'insabbiamento.

Sciacca

Per Sciacca il 2025 ha rappresentato il primo anno di piena integrazione nel sistema portuale della Sicilia occidentale. L'azione si è concentrata sulla messa in sicurezza delle infrastrutture e sulla valorizzazione della vocazione turistica e peschereccia dello scalo.

Il 2025 conferma, dunque, la validità del percorso intrapreso. Gli investimenti, la qualità progettuale, la capacità di governo dei processi complessi e la visione sistemica stanno trasformando i porti della Sicilia occidentale in una piattaforma logistica, turistica e urbana di rilevanza mediterranea. Non si realizzano solo opere infrastrutturali, ma si costruisce un modello di sviluppo duraturo, fondato su

sostenibilità, innovazione e integrazione territoriale, capace di generare valore per le comunità locali, per le imprese e per il Paese.

Relazione Illustrativa

QUADRO NORMATIVO

Il Rendiconto Generale 2025 è stato redatto in conformità alla normativa vigente ovvero al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, al **D. Lgs. 169/2016** (Art. 22) ed ai principi del **Codice Civile** (Art. 2423 e segg.).

La gestione 2025 è stata caratterizzata dall'avvicendamento al vertice: il mandato del Dott. Pasqualino Monti è terminato il 13/07/2025; l'Avv. Annalisa Tardino è subentrata come Commissario Straordinario dal 18/08/2025; con DM 52 del 25.03.2026 l'avv. Annalisa Tardino è stata nominata Presidente per la durata di un quadriennio. Inoltre con DM 40 del 27.02.2026 è stato nominato il Collegio dei Revisori per la durata di un quadriennio.

STRUTTURA DEL RENDICONTO GENERALE 2025

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti, oltre che dalla relazione 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:

- **Rendiconto per Missioni e Programmi:** (D.P.C.M. 2012) per la trasparenza della spesa pubblica.
- **Piano dei Conti Integrato:** (DPR 132/2013).
- **Analisi dei residui attivi e passivi** provenienti dagli esercizi precedenti;
- **Prospetto indici di tempestività dei pagamenti** ed attestazione dei tempi di pagamento.

QUALITÀ DELL'INFORMAZIONE E TRASPARENZA

Al fine di garantire una rappresentazione **veritiera e corretta** della situazione patrimoniale e finanziaria, l'Autorità ha recepito le innovazioni introdotte dal **D. Lgs. 139/2015**. Tali indicazioni sono state estese alla Relazione Illustrativa, alla Nota Integrativa e alla Relazione sulla Gestione al fine di:

- Fornire informazioni supplementari per agevolare la comprensione dei dati.
- Esplicitare con chiarezza i **criteri di valutazione** adottati per il conto consuntivo, lo stato patrimoniale e il conto economico.

ANALISI DELLA GESTIONE E DELLE VARIAZIONI

Il bilancio di previsione 2025, deliberato dal Comitato di Gestione in data 30.10.2024 (Delibera n. 14 del 30.10.2024) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 27.01.2025 (Nota MIT prot. n. 00950), esprimeva, nella gestione di competenza, entrate per € 77.886.488 (oltre l'avanzo di amministrazione presunto pari ad € 18.041.368) e spese per € 95.927.836.

Nel corso dell'anno sono state apportate le seguenti variazioni capitoli di entrata e di spesa:

Variazione	Data Delibera	Atto di Riferimento	Importo Incremento €
I Variazione	27.02.2025	Delibera CdG n. 4	46.517.708
II Variazione	23.04.2025	Delibera CdG n. 13	15.000.000
III Variazione	30.10.2025	Delibera CdG n. 30	2.005.007
IV Variazione	27.11.2025	Delibera CS. n. 27	3.677.481
TOTALE INCREMENTI			67.200.196

In sede di assestamento, approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 26.03.2026 (Nota MIT prot. n. 33539) (Delibera n° 19 del 29.07.2025), sono stati adeguati gli importi complessivi dei residui attivi e passivi definiti in sede di bilancio consuntivo 2024:

Residui Attivi definitivi: € 296.708.013

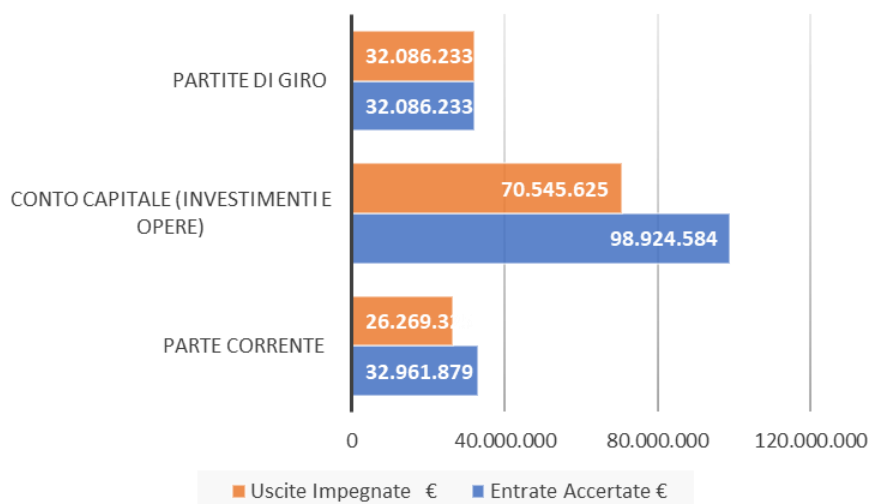
Residui Passivi definitivi: € 382.055.619

Saldo di Cassa al 31/12/2024: € 129.778.125 (adeguato rispetto al valore presunto).

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

QUADRO GENERALE DELLA GESTIONE

Titolo	Entrate Accertate €	Uscite Impegnate €	Saldo della Gestione €
Parte Corrente	32.961.879	26.269.325	6.692.554
Conto Capitale (Investimenti e Opere)	98.924.584	70.545.625	28.378.959
Partite di Giro	32.086.233	32.086.233	0
Totale	163.972.696	128.901.182	35.071.513



Avanzo di Parte Corrente: il saldo di € 6.692.554 indica una gestione sana, dove le entrate ordinarie (tasse, canoni) non solo coprono le spese di funzionamento (personale, manutenzioni), ma generano disponibilità utilizzabile per le esigenze di valorizzazione e riqualificazione degli ambiti portuali.

Squilibrio Positivo in C/Capitale: Il saldo di € 28.378.959 deriva dal fatto che alcune entrate risultano accertate ma non ancora interamente impegnate o spese nel corso dell'esercizio 2025.

Investimenti: La spesa in Conto Capitale rappresenta la voce più rilevante del bilancio (oltre il 54% delle uscite), confermando la natura dell'Ente come volano di investimenti infrastrutturali (riqualificazione e valorizzazione di opere portuali).

ANALISI DELLE ENTRATE

Titolo	Importo €	% sul totale
Entrate Correnti	32.961.879	20,10%
Entrate in Conto Capitale	98.924.584	60,33%
Partite di Giro	32.086.233	19,57%
Totale Entrate	163.972.696	100%

1. Entrate Correnti (€ 32.961.879)

Rispetto al 2024 (€ 31.898.987), si registra un trend di crescita generale.

Velocità di riscossione delle entrate correnti

	2025		2024	
Riscossione entrate correnti	28.504	86%	25.899	80%
Accertamento entrate correnti	32.962		31.899	

Il rapporto tra riscossioni ed accertamenti di entrate è crescente rispetto all' esercizio 2024.

Entrate Tributarie (€ 3.981.102)

Questa categoria ha registrato un incremento del 29,42% rispetto al 2024 (€ 3.076.102) ed è così suddivisa:

- Tasse Erariali: € 1.909.993 (nel 2024 € 1.730.967)
- Tassa di Ancoraggio: € 1.765.276 (nel 2024 € 1.077.514)
- Operazioni Portuali (Art. 16 L. 84/94): € 171.352 (nel 2024 € 138.658)
- Autorizzazioni Attività Portuali (Art. 68 Cod. Nav.): € 134.481 (nel 2024 € 128.910)

Vendita Beni e Prestazione Servizi (€ 8.600.516)

Comprende principalmente il diritto fisso sui passeggeri (servizi generali e security).

Redditi e Proventi Patrimoniali (€ 15.419.713)

Includono i canoni concessori dei singoli porti (per un totale di 15.345.410, +1,95% sul 2024) e gli interessi attivi su titoli, depositi ecc (€ 74.303).

Di seguito il dettaglio dei **canoni concessori accertati** a competenza nel 2025:

Porto	Canoni Accertati 2025 €	2024
Palermo	5.623.396	5.501.779
Porto Empedocle	5.258.828	5.327.272
Gela	1.748.989	1.802.894
Trapani	1.613.160	1.631.598
Termini Imerese	634.287	573.937
Licata	324.051	211.280
Sciacca	142.699	3.138
Totale	15.345.410	15.051.898

Per quanto riguarda i canoni riscossi nel 2025:

Porto	Canoni Riscossi - Competenza	Canoni Riscossi - Residui
Palermo	4.962.391	657.442
Porto Empedocle	5.255.140	6.264
Gela	1.748.989	0
Trapani	1.538.322	46.440
Termini Imerese	497.206	30.414
Licata	306.477	13.810
Sciacca	132.372	2.022
Totale	14.440.899	756.392

Sono stati quindi effettivamente riscossi **15.197.291** (tra competenza e residui), risultano invece ancora da incassare € 904.511 a competenza ed €88.695 a residui.

Altre Entrate Correnti

- Poste correttive/compensative: € 1.515.614 (Recuperi spese, risarcimenti, Split Payment).
- Entrate non classificabili: € 3.444.935. *Voci principali:* Canoni suppletivi (€ 2.700.000), Incentivi GSE fotovoltaico (€ 185.000), Sosta inoperosa (€ 109.000)

2. Entrate In Conto Capitale € 98.924.584

(Rappresentano il **60,33%** delle entrate totali di € 163.972.696)

a) Trasferimenti dallo Stato (€ 58.208.285)

- **€ 35.000.000:** Elettificazione banchine portuali (*Cold Ironing*)- Intervento PNRR M3 C2-2.3
- **€ 16.998.769:** Fondo perequativo Autorità Portuali (anno 2025).
- **€ 2.000.000:** Fondo art. 18/bis (Porto di Licata - banchina Marianello).
- **Adeguamento Prezzi (Totale € 3.818.161):**
 - € 1.370.005: Saldo II semestre 2022.
 - € 1.536.773: I semestre 2024.
 - € 911.383: II semestre 2024.
- **€ 391.354:** Potenziamento resilienza cyber.

b) Trasferimenti dalla Regione Siciliana (€ 6.765.641)

- **Infrastrutture:**
 - € 3.902.929:** Lavori moli sopraflutto e sottoflutto (Termini Imerese).
 - € 244.190:** Progetto "Fortemare" (Presidenza Regione).
- **Adeguamento Prezzi (Totale € 2.618.522):**
 - € 1.104.613:** Saldo II semestre 2022.
 - € 468.235:** I semestre 2024.
 - € 1.045.675:** II semestre 2024.

c) Altre Fonti di Finanziamento (€ 33.950.658)

- **Accensione Prestiti:** € 30.000.000.
- **Trasferimenti da altri Enti:** € 3.699.658 (Contributo Enimed per riqualificazione Porto Rifugio di Gela).
- **Debiti Finanziari:** € 251.000 (Depositi cauzionali in numerario).

Si rappresenta che il contratto di finanziamento, stipulato nel corso del 2025, è finalizzato ad anticipare le risorse, previste dagli accordi procedurali, per la realizzazione degli interventi infrastrutturali prioritari in ambito portuale.

3. Partite Di Giro € 32.086.233

Per loro natura, queste entrate non costituiscono una variazione patrimoniale effettiva e sono esattamente pareggiate dalle corrispondenti voci di uscita.

ANALISI DELLE USCITE

TITOLO	Importo €	% sul totale
Uscite Correnti	26.269.325	20,38%
Uscite in Conto Capitale	70.545.625	54,73%
Partite di Giro	32.086.233	24,89%
TOTALE	128.901.183	100%

1. Uscite correnti € 26.269.325

Rispetto al 2024 (€ 26.675.922) si registra un trend in diminuzione del 2%.

Le uscite correnti rappresentano il **20,38%** del totale dell'importo aggregato delle uscite impegnate (**€ 128.901.183**).

Successivamente all'adozione del Bilancio di previsione 2025, il Ministero delle Economie e della Finanze, con circolare n. 12/2025, attesa la crisi del settore dell'approvvigionamento energetico, ha fornito specifiche indicazioni in merito al rispetto dei vincoli di spesa per l'anno 2025, con riferimento alle spese energetiche.

In ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, anche per l'esercizio 2025, 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 € 2.540.475.

Con l'assestamento al Bilancio di Previsione 2025, 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".

Nel 2024, le entrate accertate sono pari ad € 94.590.900, mentre le entrate accertate nel 2018 sono pari ad € 65.714.889, con un corrispondente aumento di € 28.876.011.

Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio ed il rispetto della Circolare n. 12/2025 del MEF che conferma, ancora per l'anno 2025, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi degli oneri sostenuti per consumi energetici, si rappresenta quanto segue:

- Bilancio di previsione 2025 limite di spesa pari ad € 3.275.649;
- Bilancio di previsione 2025 limite di spesa aggiornato alla Circolare n. 12 del 2025 pari ad € 2.540.475;
- Bilancio di previsione 2025 limite di spesa assestato pari ad **€ 2.657.068**

L'incremento del limite di spesa ammonta ad € 116.593 di cui € 92.000, giusta comunicazione area Demanio, nota prot. 25646, che comunica un incremento di "canoni concessioni aree", a copertura delle seguenti voci di spesa, come di seguito specificato:

- “spese di missione”: € 30.000;
- “spese per l’organizzazione di corsi per il personale”: € 30.000;
- “spese diverse connesse al funzionamento degli uffici”: € 32.000.

Ulteriori € 24.593, a seguito dell’applicazione dell’avanzo di amministrazione vincolato destinato a **spese per l’organizzazione di corsi per il personale** relativo al finanziamento erogato da “Fondimpresa” per la formazione “smartport”.

Funzionamento

Oneri per gli Organi dell'Ente.

La spesa complessiva ammonta a € 226.202 (rispetto a € 163.426 nel 2024), così ripartita:

- Presidenza: € 141.649 (indennità di carica, rimborsi missioni e oneri riflessi).
- Comitato di Gestione: € 603 (indennità e rimborsi).
- Organi di Controllo (OIV e Collegio dei Revisori): € 83.950.

Incidenza degli oneri per gli Organi dell’ente sulle spese correnti

	2025	%	2024	%
Spese organi dell'Ente	226	0,9	163	0,6
Uscite correnti	26.269		26.676	
Spese organi dell'Ente	226	0,7	163	0,5
Entrate correnti	32.962		31.899	

Oneri per il personale in attività di servizio

La Categoria 1.1.2 accoglie la spesa complessiva per il personale della Segreteria Tecnica Operativa, inclusiva degli oneri previdenziali, assistenziali e dell'IRAP. Per l'esercizio in esame, tale voce si attesta a € 8.846.802, registrando un incremento del 6,72% rispetto ai € 8.289.628 del 2024. All'interno della categoria è ricompresa l'IRAP, pari a € 556.250, calcolata sull'imponibile delle retribuzioni lorde mediante l'applicazione dell'aliquota ordinaria dell'8,50%. Infine, coerentemente con i principi del bilancio civilistico, è stato contabilizzato l'accantonamento al Fondo TFR per un importo di € 296.020. Di conseguenza, il costo complessivo del personale ammonta a € **9.142.822**.

Occorre evidenziare che l’aumento del costo del personale è dovuto principalmente a due importanti novità:

- recepimento del rinnovo del CCNL dei lavoratori dei porti per il triennio 2024-2026 con delibera n. 20 del 19/12/2024 del comitato di gestione, i cui effetti sono ricaduti nel 2025;
- recepimento della contrattazione collettiva di II livello avvenuto con delibera n. 10 del 23/4/2025 del comitato di gestione.

Gli oneri previdenziali e fiscali a carico dell’ente € 2.250.368 (2.020.228 nel 2024) rappresentano il 24,61% % del costo complessivo (€ 9.142.822) sostenuto per il personale in servizio.

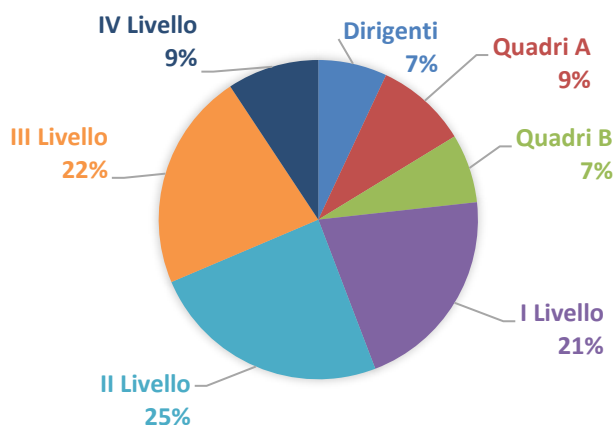
La spesa sostenuta per il personale in attività di servizio pari ad € 8.846.802 al lordo degli oneri previdenziali, dell’ IRAP, degli oneri di quiescenza ed al netto della quota di TFR, non rilevata in contabilità finanziaria, rappresenta il 33,68% della spesa corrente (€ 26.269.325).

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 31.12.2025 è risultata di n. 86 unità oltre il Segretario Generale come di seguito indicato:

Pianta Organica	
Dirigenti	6
Quadri A	8
Quadri B	6
I Livello	18
II Livello	21
III Livello	19
IV Livello	8
Totale	86



La spesa complessiva per le missioni è stata quantificata in **€ 59.252** (**€ 52.722** nel 2024) di cui € 17.034 per il Segretario Generale ed € 42.218 per i dipendenti.

A tal proposito pare bene evidenziare che nel corso del 2025, l'Autorità di Sistema Portuale ha introdotto l'aggiornamento del regolamento per la disciplina del trattamento delle missioni del personale anche alla luce della crescita del personale presente in pianta organica e che l'incremento della spesa deriva dallo svolgimento di attività di natura prettamente tecnica ed operativa operate in ambiti portuali che insistono su più territori provinciali (Palermo, Trapani, Agrigento e Caltanissetta). La spesa sostenuta per la partecipazione di corsi di formazione è stata di **€ 62.346** (**€ 58.039** nel 2024) e l'incremento della spesa tiene conto del fatto che nel corso del 2025, 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.

Costo globale del personale

A - Oneri per il personale in attività di servizio	2025	2024
Emolumenti fissi (Segretario Generale +Segreteria tecnica operativa)	3.990	3.648
Emolumenti variabili	2.408	2.326
Indennità rimborso missioni	59	53
Altri oneri personale	78	185
Spese partecipazione a corsi	62	58
Oneri previdenziali ed assistenziali e fiscali	2.250	2.020
Totale A	8.847	8.290
B - Accantonamento al TFR e Trattamento di quiescenza	296	321
Totale A + B	9.143	8.611

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

2025			2024		
Costo globale	Unità person. (86+1)	C.M.I Costo medio individuale	Costo globale	Unità person.	C.M.I Costo medio individuale
9.143	87	105	8.611	88	98

Come detto sopra l'aumento del costo medio del personale riflette il recepimento del nuovo CCNL e della contrattazione collettiva di II livello. Tale costo inoltre risulta comunque essere in linea con i costi medi unitari del personale degli anni 2023 (115) e 2022 (100).

Incidenza degli oneri del personale sulle spese correnti

	2025	%	2024	%
Spese personale	9.143	35%	8.611	32%
Uscite correnti	26.269		26.676	
Spese personale	9.143	28%	8.611	27%
Entrate correnti	32.962		31.899	

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La categoria 1.1.3. pari ad € 740.819 ha registrato un incremento rispetto alla spesa del 2024 (615.005)

Incidenza delle spese per beni e servizi sulle spese correnti

	2025	%	2024	%
Spese beni e servizi	741	2,8%	615	2,3%
Uscite correnti	26.269		26.676	
Spese beni e servizi	741	2,3%	615	1,9%
Entrate correnti	32.962		31.899	

Questo indice mette in evidenza l'incidenza delle spese per beni e servizi (cat.1.1.3) sulle spese correnti (**2,8%**) e sulle entrate correnti (**2,3%**).

Velocità di gestione delle spese correnti

	2025		2024	
Pagamento spese correnti	21.131	80%	21.030	80%
Impegno spese correnti	26.269		26.676	

Per quanto riguarda le spese, la velocità di gestione è costante rispetto al 2024.

Interventi Diversi

- *Uscite per prestazioni istituzionali*

Questa unità, pari a € 10.837.500, costituisce il 41,26% della spesa corrente e copre i servizi essenziali del Network:

1. Prestazioni Istituzionali (ex Art. 6 L. 84/94 - € 9.076.042):
 - Manutenzione ordinaria opere/edifici demaniali: € 3.971.483.
 - Security portuale e vigilanza (Convenzione SOLAS): € 4.970.219.
 - Promozione e pubblicità: € 134.340.
2. Servizi di Interesse Generale (€ 1.761.458):
 - Illuminazione, servizio idrico e pulizia negli scali di Palermo, Termini Imerese, Trapani e Porto Empedocle.
 - Servizi di navetta, viabilità e gestione delle stazioni marittime.

- Trasferimenti Passivi

La categoria registra un impegno complessivo di € 700.873, evidenziando una contrazione rispetto all'esercizio 2024 (€ 849.775). Le somme sono così ripartite:

- Quote associative: € 106.601, relative all'adesione dell'Ente a organismi e associazioni di settore.
- Interventi di sostegno: € 5.000 erogati a titolo di contributi, sussidi, vantaggi economici e patrocini morali.
- Spending Review: € 414.846 versati in ottemperanza alle normative vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica (riduzioni di legge).
- Gestione Energia Rinnovabile: € 174.426 relativi alla tariffa incentivante omnicomprensiva per l'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico. Tale somma, erogata dal G.S.E. all'Ente, viene trasferita alla società Rete Zefiro (gestore dell'impianto) previa detrazione del 3% a titolo di oneri di gestione.

- **Oneri Finanziari:** € 159.745 relativi ad interessi passivi maturati nel corso del 2025 a fronte di operazione di anticipo finanziario

- Oneri Tributari

La categoria, quantificata in complessivi € 3.215.000, comprende i carichi fiscali a carico dell'Ente:

- IRES (Imposta sui redditi delle società): € 3.128.014, che costituisce la voce principale della categoria.
- IRAP su collaborazioni esterne: € 39.361, calcolata sui compensi corrisposti a professionisti e consulenti esterni.
- IVA: € 26.151 relativi alle liquidazioni mensili.
- Tributi locali e minori: € 21.474 per imposta di registro, bolli, tasse di circolazione e canone Rai.

- Poste correttive di entrate correnti

La categoria ha registrato una spesa complessiva di € 2.140.

- Uscite non classificabili in altre voci

Nella categoria, indicata complessivamente in € **1.420.244**, 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, VII edizione" ed evento collaterale "4° Giornata della Trasparenza".

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

Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi

- **Oneri per il personale in quiescenza**

Gli oneri relativi alla previdenza integrativa sono stati quantificati in **€ 120.000**

2. USCITE IN CONTO CAPITALE € 70.545.625

Investimenti

- **Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti**

La gestione di competenza ha rilevato complessivamente impegni per **€ 47.061.836**;

gli importi più significativi, unitamente alle fonti di finanziamento, sono di seguito indicati:

Capitolo	Descrizione Intervento	Importo €
211.010.026	Lavori di completamento molo sottoflutto Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	1.931.310
211.010.026	Lavori di completamento molo sottoflutto Termini Imerese: atto integrativo e modificativo dell'Accordo di Programma	644.129
211.010.027	Lavori di completamento molo sopraflutto Termini Imerese (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	687.213
211.010.027	Lavori di completamento molo sopraflutto Termini Imerese: atto integrativo e modificativo dell'Accordo di Programma	3.258.800
211.010.036	Riqualificazione molo Trapezoidale (MIT art. 26, c.1, D.L.50/2022 – DECRETO AIUTI – FONDO ADEGUAMENTO PREZZI)	1.972.670
211.010.058	INTERVENTI DI POTENZIAMENTO RESILIENZA CYBER	391.354
211.010.059	PORTO DI GELA: nuovo intervento di riqualificazione della portualità gelese – ripristino porto rifugio	148.592
211.010.061	FORTEMARE: PERCORSI PER IL PATRIMONIO FORTIFICATO SULLE COSTE DEL MEDITERRANEO	244.190
211.010.060	ELETTRIFICAZIONE DELLE BANCHINE PORTUALI (COLD IRONING) INTERVENTO PNRR M3C2-2-3	35.000.000

- **Manutenzione Straordinaria (Cap. 211020):** Impegnati **€ 4.884.207** (Fondo Perequativo L. 296/2006) per interventi di riqualificazione e ampliamento infrastrutturale.
- **Sviluppo Strategico e Progettazione (Cap. 211030):** Impegnati **€ 2.862.142**, inclusi i servizi di progettazione per il network e il concorso di idee per il waterfront storico di Trapani (€ 2.520.000)

- **Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche:** spesa complessiva di **€ 325.408** per l'acquisto di macchinari (€ 109.000), beni immateriali (€ 148.000) e mobili/macchine d'ufficio (€ 67.000).

- **Oneri Comuni e Personale Cessato**

- **Rimborso finanziamenti:** € 15.000.000 per la quota capitale di prestiti a medio/lungo termine.
- **Trattamento di Fine Rapporto (TFR):** € 154.031 per il personale cessato dal servizio.
- **Restituzione depositi:** € 251.000 relativi a cauzioni di terzi.

3. PARTITE DI GIRO € 32.086.233

Le uscite per partite di giro, per loro natura, si pareggiano esattamente con le corrispondenti entrate accertate, non costituendo una variazione della ricchezza netta dell'Ente.

Indice di scostamento delle previsioni assestate di spesa

	2025		2024	
Della parte corrente	26.269	91%	26.676	83%
Stanziato	28.749		31.950	
Della parte in conto capitale	70.546	53%	27.956	53%
Stanziato	133.003		52.793	

RISULTANZE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio chiude con un quadro finanziario solido e bilanciato:

- **Equilibrio di Parte Corrente:** Le entrate correnti (€ 32,9M) hanno finanziato interamente le uscite correnti (€ 26,2M), generando un **avanzo economico di € 6.692.554**.
- **Equilibrio in C/Capitale:** Le uscite (€ 70,2M al netto delle cauzioni) sono state coperte dalle entrate accertate (€ 98,9M) e dalle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione 2024.
- **Valori Aggregati:**
 - **Entrate Totali Accertate:** € 163.972.696
 - **Uscite Totali Impegnate:** € 128.901.182

Contenimento della Spesa (L. 160/2020)

In data 11.06.2025, l'Ente ha provveduto al versamento di **€ 414.846** a favore dello Stato per il contenimento della spesa pubblica. Le principali riduzioni derivano da:

- D.L. 78/2010 (Art. 6): € 186.539
- D.L. 95/2012 (Art. 8): € 96.614
- D.L. 112/2008 (Art. 61): € 77.535

Si allega il mandato n° 1678 di € 414.846.

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Alla chiusura dell'esercizio 2025, 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.

Analisi e gestione dei Residui attivi

Al termine dell'esercizio finanziario 2025, la situazione dei residui attivi si presenta come segue:

- **Residui attivi pregressi:** € 214.391.577
- **Residui di competenza:** € 50.455.746
- **Totale residui attivi al 31/12/2025:** € 264.847.323

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI		
Descrizione	Segno	Importo (€)
Residui attivi all'1/1/2025		296.708.013
Variazioni negative	-	9.033.016
Riscossioni	-	73.283.420
Residui di competenza	+	50.455.746
Totale residui attivi al 31/12/2025		264.847.323

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.

Incremento / Decremento Residui Attivi

	2025	2024
<u>Residui finali</u>		
Residui all'1/1	73%	86%

Variazioni negative

L'importo complessivo delle variazioni passive nei residui attivi è stato di € 9.033.016 così come di seguito dettagliato

DETTAGLIO VARIAZIONI NEGATIVE RESIDUI ATTIVI	
	Importo Radiato (€)
Entrate Correnti:	647.360
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizio	1.803
Redditi e proventi patrimoniali	622.930
Recuperi e rimborsi diversi	526
Entrate non classificabili in altre voci	22.101
Entrate in Conto Capitale:	7.804.175
Trasferimenti dello Stato	5.619.191
	2.034.983
	150.000
Partite di Giro	581.482
TOTALE RADIAZIONI	9.033.016

Entrate correnti € 647.360:

- *Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizio* – variazione complessiva di € 1.803 (proventi servizio traffico passeggeri e compartecipazione spese pulizia e ritiro rifiuti)
- *Redditi e proventi patrimoniali* radiati residui per complessivi € 622.930
- *Recuperi e rimborsi diversi* € 526
- *Entrate non classificabili in altre voci* radiato residuo di € 22.101

Entrate in conto capitale € 7.804.175:

- € 5.619.191: con convenzioni stipulate nel 2019 i Fondi PON Infrastrutture e Reti hanno assegnato tre finanziamenti le cui erogazioni sono terminate ai sensi dell'art. 65, paragrafo 2, del Regolamento Comunitario 1303/2013 e per i quali si è proceduto alla radiazione dei seguenti importi:
 - € 3.601.196 – porto di Palermo – lavori di completamento bacino Crispi 3 – l'opera, ad ultimazione dell'intervento, ha trovato copertura con i fondi dell'Ente in quanto non più riconducibile all'intervento;
 - € 2.017.995 – porto di Termini Imerese – lavori di completamento del molo foraneo sopraflutto – Il stralcio – l'opera è stata collaudata ed è stato accertato il quadro economico dove quota parte della spesa non è stata riconosciuta dall'autorità di gestione in quanto soggetta a rettifica finanziaria per inammissibilità della spesa;
- € 2.034.983: con decreto del Presidente n° 254 del 11.07.2025 la scrivente espone le ragioni a sostegno dell'opportunità di rinunciare al FOI – Fondo Opere Indifferibili di cui al D.L. 50/2022 - assegnato il 18.11.2022 dalla Ragioneria Generale dello Stato per la realizzazione dei "lavori di consolidamento banchina molo Piave";
- € 150.000: l'Area Demanio con nota prot. 27075/2025 ha rappresentato che le obbligazioni oggetto della proposta transattiva possono ritenersi adempiute; la società "Base nautica Trapani" s.r.l. ha corrisposto, complessivamente, € 150.000 a titolo di bonario componimento della vicenda (la cui obbligazione originaria era di € 300.000).

Entrate aventi natura di partite di giro. si registrano radiazioni dei residui attivi per € 581.482.

Riscossioni

Riguardo la gestione dei Residui Attivi, le **riscossioni**, pari ad € **73.283.420** sono riferite ad incassi di seguito indicati:

- € 4.912.272 di parte corrente derivanti da entrate tributarie, da entrate derivanti da prestazioni e da canoni concessori rateizzati;
- € 64.376.199 di parte capitale derivanti da entrate per trasferimento di risorse assegnate dallo Stato e dalla Regione Siciliana – Assessorato Attività Produttive;
- € 3.994.949 partite di giro derivanti prevalentemente da entrate legate all'incasso di somme relative ai consumi di energia elettrica ed idrici già pagati alle società fornitrici del servizio (Heracom e Amap), e contestualmente ristornati alla Soc. Osp srl, a cui è stata affidata la concessione della gestione dei servizi di interesse generale (tra cui il servizio idrico e di illuminazione).

Smaltimento Residui Attivi

	2025	2024
<u>Residui riscossi + minori accertam.</u>		
Residui all'1/1 + maggiori accertamenti	28%	18%

Competenza

I residui di competenza anno 2025, € 50.455.746 sono riferiti ad accertamenti così come di seguito indicato:

- € 470.668 – entrate derivanti dal gettito delle tasse erariali e delle tasse di ancoraggio provenienti dai porti che ricadono nell' AdSP;
- € 1.960.554 entrate derivanti da prestazioni rese nell'ultimo bimestre 2025 ;
- € 904.526 - da canoni concessori rateizzati;
- € 188.403 - poste correttive e compensative di spese correnti;
- € 933.295 – entrate derivante da prestazioni rese nell'ultimo bimestre
- € 44.746.070 – entrate derivanti dal trasferimento di risorse assegnate;
- € 1.252.230 – 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 31/12/2025 di € 264.847.323 è riferito ad entrate accertate e non incassate di parte corrente pari ad € 49.203.516, di parte capitale pari ad € 213.313.657 ed € 2.330.150 è riferito a somme rilevate nelle Partite di Giro.

Incidenza Residui Attivi

	2025		2024	
Residui attivi correnti di competenza	4.457	14%	6.000	20%
Accertamento entrate correnti	32.962		31.899	

	2025		2024	
Residui attivi di competenza	50.456	31%	9.607	10%
Accertamento entrate	163.973		94.591	

Analisi e gestione dei Residui passivi

Al termine dell'esercizio finanziario 2025, la situazione dei residui passivi si presenta come segue:

- **Residui passivi pregressi:** € 277.071.452
- **Residui di competenza:** € 44.153.536
- **Totale residui passivi al 31/12/2025:** € 321.224.988

ANALISI DEI RESIDUI PASSIVI		
Descrizione	Segno	Importo (€)
Residui passivi all'1/1/2025		382.055.619
Variazioni negative	-	5.731.087
Pagamenti	-	99.253.080
Residui di competenza	+	44.153.536
Totale residui passivi al 31/12/2025		321.224.988

Incremento / Decremento Residui Passivi

	2025	2024
<u>Residui finali</u>		
Residui all'1/1	73%	86%

Variazioni negative

L'importo dei residui passivi radiati è stato di **€ 5.731.087** così come di seguito indicato:

DETTAGLIO VARIAZIONI NEGATIVE RESIDUI PASSIVI	
	Importo Radiato (€)
Uscite Correnti:	657.682
Personale in servizio	367.255
Acquisto beni e servizi	22.430
Prestazioni istituzionali	221.865
Spese realizzo entrate	46.132
Uscite in Conto Capitale:	4.929.533
Beni durevoli e opere	2.969.526
Manutenzione straordinaria	1.948.640
Sviluppo strategico porto	11.367
Partite di Giro	143.872
TOTALE RADIAZIONI	5.731.087

Uscite correnti € 657.682

- *Oneri per il personale in attività di servizio* Cancellati residui passivi di € 367.255 per minore spesa.
- *Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi* Cancellati residui passivi di € 22.430 relativi, prevalentemente, a spese legali non più dovute e prestazioni non eseguite.
- *Uscite per prestazioni istituzionali:* Cancellati residui passivi di € 221.865 relativi a minori impegni rilevati in sede di ultimazione di interventi di manutenzione ordinaria, prestazioni di security e di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale non eseguite.
- *Spese per realizzo delle Entrate* Cancellati residui passivi di € 46.132 relativi a prestazioni non eseguite e a minori spese sostenute.

Uscite in conto capitale € 4.929.533

Dal punto di vista finanziario si rileva che riguardo allo smaltimento dei residui passivi di parte capitale sono stati effettuati pagamenti per complessivi € 92.363.265 che rappresentano il 24,79% dello stanziamento iniziale di € 372.426.443

In riferimento ai residui passivi in conto capitale si rappresenta che i criteri utilizzati ai fini dell'assunzione dei relativi impegni sono quelli di cui all'art. 31 del D.P.R. 97/2003 e di cui all'art. 21, comma 2, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità: in esso si precisa che l'assunzione dell'impegno di spesa avviene nel momento in cui l'obbligazione è giuridicamente perfezionata e che, con apposito provvedimento amministrativo del RUP, sono stati determinati l'importo da pagare, il soggetto creditore e la causale.

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.

Occorre infine sottolineare che la stessa Corte dei Conti, con Determinazione n° 38 del 19.02.2026 (Esercizio 2023) *“rinнова l’osservazione per la quale – nell’ambito degli affidamenti di lavori e servizi – deve ricorrere un’obbligazione giuridicamente perfezionata, presupposto per l’iscrizione della posta negli impegni, allorquando vi sia, quantomeno un provvedimento di aggiudicazione”*. Cosicché si precisa che l’assunzione dell’impegno di spesa avviene al momento in cui l’obbligazione è giuridicamente perfezionata e che, con apposito provvedimento del RUP sono stati determinati l’importo da pagare, il soggetto creditore e la causale.

Qui di seguito si specificano le radiazioni:

Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti - € 2.969.526:

- Interventi finanziati con la L. 413/1998 € 25.372;
- Fondi ente: € 124.626
- Ammodernamento stazione marittima: fondi L. 358/2003 e fondi FAS: € 445.900
- Fondi PON 2014 – 2020: porto di Termini Imerese – lavori di dragaggio del porto - € 144.633
- Fondi PON 2014 – 2020: porto di Termini Imerese – lavori di completamento del molo foraneo di sopraflutto II stralcio - € 194.011
- € 2.034.983: rinuncia al FOI per le motivazioni indicate nella radiazione dell’entrata.

Lavori di straordinaria manutenzione - € 1.948.640: sono tutte economie relative ad interventi di manutenzione straordinaria finalizzati alla riqualificazione, ampliamento e ristrutturazione di impianti indicati nel PRP del network e finanziati con le risorse di cui al fondo perequativo – L. 296/2006

Azioni per lo sviluppo strategico del porto – Cancellati residui passivi per € 11.367

Uscite aventi natura di partite di giro si registrano radiazioni dei residui passivi per € 143.871

Pagamenti

Riguardo la gestione dei residui passivi, l’importo dei pagamenti pari ad € 99.253.080 è riferito a:

- € 4.532.912 relativi alle forniture di beni/prestazioni di servizi ricevute nell’ultimo bimestre 2024;
- € 92.363.265 relativi a pagamenti di stati di avanzamento maturati durante l’esercizio in esame, pari al 24,79% dei residui passivi di parte capitale all’inizio dell’esercizio (€ 372.426.443);
- € 2.356.904 riferiti al versamento di ritenute erariali e previdenziali incassate a dicembre 2024 e versate all’inizio dell’esercizio 2025, a pagamenti di prestazioni e dell’iva per le utenze portuali fornitori.

Smaltimento Residui Passivi

	2025	2024
<u>Residui pagati + minori impegni</u>	28%	18%
Residui all’1/1 + maggiori impegni		

Competenza

L’importo aggregato dei residui di competenza - € 44.153.536 – è principalmente riferito a:

- € 5.137.964 relativi al premio di raggiungimento obiettivo da erogare al Presidente, ai contributi previdenziali, assistenziali ed IRAP del mese di dicembre 2025, al premio raggiungimento

obiettivo da erogare al personale dipendente, alle forniture di beni/prestazioni di servizi fatturate nell'ultimo bimestre;

- € 37.575.976 relativi a gare di opere infrastrutturali in corso, a gare già aggiudicate i cui interventi sono in corso di realizzazione;
- € 1.439.596 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).

Si evidenzia che l'importo aggregato dei residui passivi al 31/12/2025 pari ad € 321.224.988 è riferito ad uscite impegnate e non pagate di parte corrente - € 6.042.514, ad uscite impegnate e non pagate relative ad interventi infrastrutturali aggiudicati ed ancora in corso - € 312.709.621 - ed a partite di giro - € 2.472.853.

Incidenza dei Residui Passivi

	2025		2024	
Residui passivi correnti di competenza	5.138	20%	16.685	21%
Impegni di competenza	26.269		80.135	

Situazione amministrativa (Allegato A)

La situazione amministrativa, così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità vigente, evidenzia:

la consistenza di cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti a competenza e a residui e il saldo alla chiusura dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere e di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione.

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

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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (importi in €)	
Fondo iniziale di cassa al 1/1/2025	129.778.125
Riscossioni in c. competenza	113.516.949
Riscossioni in c. residui	73.283.420
Totale riscossioni	186.800.369
Pagamenti in c. competenza	- 84.747.647
Pagamenti in c. residui	- 99.253.080
Totale pagamenti	- 184.000.727
Consistenza di cassa al 31/12/2025	132.577.767
Residui Attivi	264.847.323
Residui Passivi	- 321.224.988
Totale Residui	- 56.377.665
Avanzo di amministrazione al 31/12/2025	76.200.102

L'esercizio si chiude con un Avanzo di Amministrazione totale di € 76.200.102, così ripartito:

- Quota Vincolata: € 72.687.966
- Quota Disponibile: € 3.512.135

La quota vincolata rappresenta la parte prevalente dell'avanzo:

- **€ 26.595.470** sono già stati stanziati nel Bilancio di Previsione 2026 ed in particolar modo nel TFR per € 500.000 e nel Fondo Perequativo (2024-2025) per € 26.095.470.
- **€ 46.092.496**, parte vincolata e non stanziata nel Bilancio di Previsione 2026 così composta:
€ 1.607.147 fondo TFR
€ 126.921 Fondo Esodo
€ 905.763 Fondo Rischi
€ 66.500 TFM presidente uscente;
€ 401.418 fondo progettazione L. 145 e DM 171;
€ 142.296 – PON Infrastrutture e Reti: porto di Termini Imerese lavori di dragaggio
€ 3.551.066: contributo Enimed
€ 246.193: PON infrastrutture e reti - restituzione importo già erogato
€ 6.630.848 Cold Ironing Palermo 2024
€ 15.000.000 Rimborso operazione finanziaria a breve
€ 17.414.345 Fondo Perequativo.

Durante la manovra di assestamento verranno applicati i finanziamenti, il TFM, il Fondo Esodo ed il fondo perequativo L. 296/2006.-

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta ad **€ 3.512.135** e nulla è stato applicato nel bilancio di previsione 2026.

Durante la manovra di Assestamento si intende applicare parte dell'avanzo di amministrazione disponibile (**€ 1.800.000**) per il "potenziamento delle infrastrutture portuali", così come consentito dall'art. 45 del D.P.R. 97/2003.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 ha registrato un utile consolidato di **€ 5.182.544** al netto delle relative imposte Irap e Ires (**€ 3.618.543**), rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di **€ 5.676.155**.

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 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.

Per l'esercizio 2025 la percentuale di promiscuità da applicare a tutti i componenti negativi di reddito è stata determinata nella misura del **22,0198%** (vd. disposizione n°1 del 17.03.2026 allegata al bilancio).

Ricavi della produzione. I ricavi della produzione sono stati quantificati in **€ 43.271.829** con un incremento di **€ 3.120.446** rispetto al precedente esercizio.

Costi della produzione. I costi della produzione sono stati quantificati in **€ 26.604.703** con un decremento di **€ 4.336.467** rispetto all'esercizio precedente.

Il saldo differenziale tra i due valori (ricavi e costi) è di **€ 16.667.126**

Si è registrato un saldo negativo di **€ 39.039** nei proventi finanziari ed un saldo negativo nelle partite straordinarie **€ 7.827.000**.

Il risultato lordo di gestione prima delle imposte è stato di **€ 8.801.087** che, al netto delle imposte (Irap ed Ires **€ 3.618.543**), ha fatto registrare un utile di esercizio di **€ 5.182.544** contro un risultato netto positivo di **€ 5.676.155** dell'esercizio precedente (-8,70%).

IL PRESIDENTE

Avv. Annalisa Tardino

FIRMATO

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA

Dott. Alessandro Feo

FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luca Lupi

FIRMATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mare di Sicilia Occidentale



Il Bilancio



Bilancio finanziario GESTIONALE

Entrate

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi						Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'Esercizio	Riscossioni	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenza Rispetto alle Previsioni	
		Initiali	Variazioni	Finali	Riscossioni	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE																	
	FONDO INIZIALE DI CASSA				128.778.125												
	FONDO FINALE DI CASSA																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	U.P.B. 1.02 - ENTRATE DIVERSE																
	CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE																
121020	Credito delle tasse erariali (art.2, c.1 D.L.477/74 convertito dalla L.1177/74) (cod.544 EX 927)	1.830.000		1.830.000	1.574.273	335.720	1.909.993	-79.993	260.298	260.298		260.298		1.669.000	1.834.571	169.571	335.720
121030	Credito delle tasse ancoraggio (Capo I, T.I.L. L.82/63 e s.m.) (cod. 928)	1.200.000		1.200.000	1.656.220	109.056	1.765.276	565.276	72.562	72.562		72.562		1.091.000	1.728.781	637.781	109.056
121040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art.16 L. 84/94	135.000		135.000	145.460	25.852	171.352	36.352						135.000	145.460	10.460	25.852
121050	Proventi autorizzazioni per attivita svolte nel porto di cui all'art.68 del C.N.	104.980		104.980	134.481		134.481	29.501						104.980	134.481	29.501	
	TOTALE CATEGORIA 1.02.01	3.269.980		3.269.980	3.510.434	470.888	3.981.102	711.642	332.860	332.860		332.860		2.996.980	3.843.294	847.754	470.888
	CATEGORIA 1.02.02 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																
122020	Proventi servizio traffico passeggeri	8.673.500		8.673.500	6.639.962	1.960.554	8.600.516	-72.984	2.117.857	2.081.438	55.687	2.117.125	-73	10.110.000	8.701.400	-1.408.600	2.016.241
122030	Proventi magazzini e spazi													25.000		-25.000	
122040	Proventi diversi								2.072	1.000		1.000	-1.072		1.000	1.000	
	TOTALE CATEGORIA 1.02.02	8.673.500		8.673.500	6.639.962	1.960.554	8.600.516	-72.984	2.119.929	2.082.438	56.687	2.118.125	-1.072	10.135.000	8.702.400	-1.432.600	2.016.241
	CATEGORIA 1.02.03 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
123010	Canoni concessione aree	14.692.250	92.000	14.784.250	14.440.896	904.511	15.345.409	561.111	1.462.021	756.362	88.695	845.087	-616.934	15.447.000	15.197.291	-249.709	993.206
123020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.000		1.000				-1.000	6.273	276		276	-5.964	1.000	276	-724	
123030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.000		2.000	74.287	17	74.303	72.303	6	6		6		1.790	74.293	72.503	17
	TOTALE CATEGORIA 1.02.03	14.695.250	92.000	14.787.250	14.515.186	904.527	15.419.712	632.411	1.468.288	758.674	88.695	846.380	-622.934	16.448.790	15.271.568	-1.177.232	993.222
	CATEGORIA 1.02.04 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
124010	Recuperi e rimborsi diversi	780.000		780.000	1.334.377	188.403	1.522.780	742.780	822.483	696.638	125.320	821.958	-52	790.000	2.031.015	1.241.015	313.723
125020	Entrate varie ed eventuali	3.930.636		3.930.636	2.504.473	933.295	3.437.768	-492.867	2.184.514	1.063.662	1.098.792	2.182.413	-22.101	3.825.750	3.568.136	-257.614	2.032.046
	TOTALE CATEGORIA 1.02.04	4.710.636		4.710.636	3.838.850	1.121.698	4.960.549	248.913	3.006.997	1.760.330	1.224.070	2.884.370	-22.828	4.616.750	6.599.150	1.982.400	2.346.789
	TOTALE U.P.B. 1.02	31.348.888	92.000	31.440.888	28.504.432	4.467.447	32.961.879	1.520.891	8.928.084	4.912.272	1.988.465	6.280.724	-847.584	33.198.100	33.418.704	220.604	6.526.900
	TOTALE TITOLO 1	31.348.888	92.000	31.440.888	28.504.432	4.467.447	32.961.879	1.520.891	8.928.084	4.912.272	1.988.465	6.280.724	-847.584	33.198.100	33.418.704	220.604	6.526.900
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	U.P.B. 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																
	CATEGORIA 2.01.02 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																

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)										
	DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI																
212010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	200.000		200.000				-200.000	15.917	15.917		15.917		200.000	15.917	-184.083	
	TOTALE CATEGORIA 2.01.02	200.000		200.000				-200.000	15.917	15.917		15.917		200.000	15.917	-184.083	
	TOTALE U.P.B. 2.01	200.000		200.000				-200.000	15.917	15.917		15.917		200.000	15.917	-184.083	
	U.P.B. 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		37.378.347	37.378.347	1.986.963	35.391.354	37.378.347		278.699.225	64.074.916	206.970.135	271.045.051	-7.654.175	188.293.658	66.061.909	-122.231.741	242.361.489
221020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali). FONDO PEREQUATIVO		20.829.940	20.829.940	18.829.938	2.000.000	20.829.938	-	2.049.551	235.366	1.814.185	2.049.551		22.879.491	19.065.304	-3.814.187	3.814.185
	TOTALE CATEGORIA 2.02.01		58.208.287	58.208.287	20.816.851	57.391.354	58.208.285	-	280.748.776	64.510.282	208.784.519	273.094.602	-7.654.175	211.173.149	85.127.213	-129.045.896	246.175.674
	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE																
222010	Contributo della Regione Siciliana		6.765.641	6.765.641	2.740.817	4.025.024	6.765.641		3.160.885		3.160.885	3.160.885		12.179.521	2.740.817	-9.438.903	7.185.908
	TOTALE CATEGORIA 2.02.02		8.786.841	8.786.841	2.740.817	4.025.024	8.786.841		3.160.885		3.160.885	3.160.885		12.179.521	2.740.817	-9.438.903	7.185.908
	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI																
224010	Contributi Enti													175.829		-175.829	
224020	Contributi diversi		3.899.658	3.899.658	369.968	3.529.692	3.899.658		200.000	50.000		50.000	-150.000	3.899.658	419.966	-3.479.692	3.529.692
	TOTALE CATEGORIA 2.02.04		3.899.658	3.899.658	369.968	3.529.692	3.899.658		200.000	50.000		50.000	-150.000	4.075.488	419.966	-3.655.522	3.529.692
	TOTALE U.P.B. 2.02		88.873.588	88.873.588	23.827.514	44.748.070	88.873.584	-	284.109.661	64.580.282	211.845.204	278.505.488	-7.804.175	227.423.168	88.237.786	-139.140.380	268.681.274
	U.P.B. 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI																
	CATEGORIA 2.03.01 - ASSIONE DI MUTUI																
231010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		30.000.000	30.000.000	30.000.000		30.000.000							30.000.000	30.000.000		
	TOTALE CATEGORIA 2.03.01		30.000.000	30.000.000	30.000.000		30.000.000							30.000.000	30.000.000		
	CATEGORIA 2.03.02 - ASSIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																
232020	Depositi di terzi a cauzione	300.000		300.000	251.000		251.000	-49.000						300.000	251.000	-49.000	
	TOTALE CATEGORIA 2.03.02	300.000		300.000	251.000		251.000	-49.000						300.000	251.000	-49.000	
	TOTALE U.P.B. 2.03	300.000	30.000.000	30.300.000	30.251.000		30.251.000	-49.000						30.300.000	30.251.000	-49.000	
	TOTALE TITOLO 2	500.000	88.873.588	89.173.588	54.178.514	44.748.070	88.824.584	-249.000	284.125.673	64.578.188	211.845.204	278.521.400	-7.804.175	257.823.168	118.554.713	-139.378.445	268.681.274
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	U.P.B. 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																
	CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
311010	Ritenute erariali	2.452.000	50.000	2.502.000	2.474.376	12	2.474.388	-27.612	6.350		6.350	6.350		2.502.000	2.474.376	-27.624	6.404
311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	712.500		712.500	703.010	1.469	704.479	-8.021	1.587		1.587	1.587		712.500	703.010	-9.490	3.055
311030	Ritenute di diverse	3.000		3.000		4	4	-2.996	5		5	5		3.000		-3.000	5
311040	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente								12.123	11.878	935	12.812	688	15.636	11.878	-3.758	935
311050	Trattenute per conto terzi	160.000		160.000	52.763		52.763	-107.237	13		13	13		160.000	52.763	-107.237	13

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=(11-6)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
311060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	39.350.000	-50.000	39.300.000	25.499.424	1.250.268	26.749.692	-12.550.304	5.433.065	3.979.788	1.014.914	4.994.703	-438.361	42.910.000	29.479.213	-13.430.787	2.265.182
311070	Partite in sospeso								1.523		1.523	1.523					1.523
311080	Restituzione fondo economato a fine esercizio	10.000		10.000	10.000		10.000							10.000	10.000		
311090	IVA	3.350.000		3.350.000	2.094.431	477	2.094.908	-1.255.062	196.645	3.262	52.953	56.835	-143.811	3.350.000	2.097.713	-1.252.287	53.030
TOTALE CATEGORIA 3.01.01		48.037.500		48.037.500	30.834.000	1.252.230	32.086.230	-13.861.287	6.654.561	3.984.948	1.077.820	6.072.889	-561.432	49.883.136	34.823.962	-14.834.134	2.330.149
TOTALE U.P.B. 0.01		48.037.500		48.037.500	30.834.000	1.252.230	32.086.230	-13.861.287	6.654.561	3.984.948	1.077.820	6.072.889	-561.432	49.883.136	34.823.962	-14.834.134	2.330.149
TOTALE TITOLO 3		48.037.500		48.037.500	30.834.000	1.252.230	32.086.230	-13.861.287	6.654.561	3.984.948	1.077.820	6.072.889	-561.432	49.883.136	34.823.962	-14.834.134	2.330.149

RIEPILOGO DEI TITOLI																	
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		31.348.988	92.000	31.440.988	28.504.432	4.457.447	32.961.879	1.520.891	6.928.984	4.912.272	1.368.453	6.280.724	-647.369	33.196.100	33.416.704	220.604	5.825.900
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		500.000	98.673.589	99.173.589	54.178.514	44.746.070	98.924.584	-249.002	284.125.578	64.376.196	211.945.204	276.321.403	-7.804.171	257.926.156	118.554.713	-136.373.441	256.691.274
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO		46.037.500		46.037.500	30.834.000	1.252.230	32.086.230	-13.951.267	5.654.351	3.984.949	1.077.820	5.072.869	-561.481	49.663.136	34.828.952	-14.834.181	2.330.149
TOTALE GENERALE ENTRATE		77.886.488	98.765.589	176.652.077	113.516.949	60.455.747	163.972.693	-12.679.378	296.708.012	73.283.426	214.391.678	287.874.999	-9.033.011	340.787.382	198.800.369	-160.837.022	284.847.322

Uscite

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																	
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	U.P.B. 1.01 - FUNZIONAMENTO																
	CATEGORIA 1.01.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE ..																
111010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	194.999		194.999	78.419	63.230	141.649	-53.350	60.407	60.407		60.407		194.999	138.829	-56.174	63.230
111020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione	7.200	-4.000	3.200	543	60	603	-2.597	247	217	30	247		3.200	760	-2.440	90
111030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	97.600	-6.000	91.600	62.164	21.785	83.950	-7.650	9.125	9.125		9.125		91.600	71.290	-20.310	21.785
	TOTALE CATEGORIA 1.01.01	299.799	-10.000	289.799	141.127	85.075	228.202	-61.697	69.778	69.748	30	69.778		289.799	210.376	-79.824	85.106
	CATEGORIA 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO																
112010	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	217.286		217.286	178.419	35.849	214.268	-3.018	37.880	37.880		37.880		253.286	216.298	-36.988	35.849
112020	Emolumenti fissi al personale dipendente	3.767.915	72.000	3.839.915	3.793.047		3.793.047	-46.868						3.839.915	3.793.047	-46.868	
112030	Emolumenti variabili al personale dipendente	120.600		120.600	62.220		62.220	-58.380						120.600	62.220	-58.380	
112040	Indennità e rimborso per missioni	22.000	-30.000	52.000	37.642	4.577	42.218	-9.782	7.032	7.032		7.032		52.000	44.674	-7.326	4.577
112050	Altri oneri per il personale	350.000	-25.000	325.000	54.943	23.058	78.001	-246.999	47.777	46.204		46.204	-1.574	425.000	101.147	-323.853	23.058
112060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	47.859	54.593	102.452	57.999	4.348	62.347	-40.104	3.500	1.960	1.540	3.500		134.593	59.959	-74.634	5.888
112070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.494.113		2.494.113	1.984.489	285.876	2.250.368	-243.745	259.550	249.280		249.280	-10.270	2.631.594	2.233.770	-397.824	265.876
112080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.237.013		2.237.013	824.780	1.412.233	2.237.013		1.475.746	1.120.335		1.120.335	-355.411	2.246.808	1.945.115	-301.693	1.412.233
112090	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	137.700		137.700				-137.700						137.700		-137.700	
112110	FONDO REGOLAMENTO AVVOCATURA INTERNA ED UFFICIALE ROGANTE	150.000		150.000	107.320		107.320	-42.680						150.000	107.320	-42.680	
	TOTALE CATEGORIA 1.01.02	9.644.438	151.585	9.876.079	7.100.368	1.746.944	8.848.302	-328.277	1.831.488	1.482.991	1.540	1.484.221	-387.266	9.891.488	8.693.548	-1.427.947	1.747.484
	CATEGORIA 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO																
113010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.500		1.500	573		573	-927						1.500	573	-927	
113030	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	125.969	-42.000	167.969	124.956	11.777	136.732	-31.233	9.637	9.637		9.637		196.969	134.593	-62.376	11.777
113060	Utenze varie	116.000		116.000	16.078	28.163	44.241	-71.756	3.294	719	51	771	-2.524	122.000	16.798	-105.202	28.214
113070	Materiale economato	12.000	-2.000	10.000	3.714		3.714	-6.286	1.127	1.127		1.127		10.500	4.841	-5.659	
113080	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000		10.000	2.304	6.734	9.038	-962	4.843	4.843		4.843		13.500	7.147	-6.353	6.734
113090	Spese postali	4.000	-2.000	2.000	76		76	-1.924	5	5		5		2.500	81	-2.419	
113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	179.967	-18.000	197.967	142.488	49.224	191.712	-6.254	62.936	36.258	7.377	43.635	-19.302	329.954	178.746	-151.208	56.601

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)										
113140	Premi di assicurazione	120.000	25.000	145.000	124.934	15.548	140.482	-4.518	1.728	1.728		1.728		145.000	126.662	-18.338	15.548
113150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	7.000	-3.000	4.000	921		921	-3.079						4.000	921	-3.079	
113160	Spese di rappresentanza	10.000		10.000	2.768	2.232	5.000	-5.000						10.000	2.768	-7.232	2.232
113170	Spese legali, giudiziarie e varie	55.000		55.000	31.578	19.878	51.456	-3.544	34.117	300	33.212	33.512	-60	66.000	31.878	-36.122	53.090
113180	Acquisto materiale di consumo	3.234		3.234	2.120		2.120	-1.114						5.000	2.120	-2.880	
113190	Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'A.P.	6.000	-4.000	2.000	817	947	1.764	-236						5.000	817	-4.183	947
113200	Spese per assistenza ai sistemi informatici	110.000	43.000	153.000	90.402	62.587	152.989	-11						183.000	90.402	-62.598	62.587
TOTALE CATEGORIA 1.01.03		780.670	117.000	877.670	643.728	197.089	740.818	-138.851	117.887	54.817	40.840	96.268	-22.431	1.088.823	698.347	-488.676	257.789
TOTALE U.P.B. 1.01		10.804.865	253.585	10.845.545	7.755.714	2.023.108	9.813.822	-1.029.726	2.018.952	1.587.057	42.210	1.829.287	-388.881	11.878.218	9.572.771	-2.006.447	2.079.318
	U.P.B. 1.02 - INTERVENTI DIVERSI																
	CATEGORIA 1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																
121010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	91.000	-50.000	41.000				-41.000						41.000		-41.000	
121020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	3.432.362	1.187.121	4.619.483	2.200.869	1.770.814	3.971.683	-648.002	1.199.762	981.966	123.838	1.105.403	-94.355	5.157.123	3.182.234	-1.974.889	1.894.652
121040	Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità	135.000	30.000	165.000	126.028	8.312	134.340	-30.660	54.467	53.428	1.039	54.467		215.000	179.456	-35.544	9.351
121050	Spese per servizi di vigilanza e security	5.900.000	-250.000	5.650.000	4.404.809	565.610	4.970.219	-679.781	863.415	579.145	196.995	778.740	-84.674	6.420.000	4.983.754	-1.436.246	765.205
121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.908.821	-80.000	1.828.821	1.679.014	82.444	1.761.458	-67.363	550.622	500.275	7.516	507.791	-42.834	2.400.207	2.179.269	-220.938	89.960
TOTALE CATEGORIA 1.02.01		11.467.183	857.121	12.504.304	8.410.518	2.427.181	10.837.500	-1.468.806	2.688.268	2.114.414	551.887	2.448.401	-221.588	14.233.330	10.524.732	-3.708.598	2.768.188
	CATEGORIA 1.02.02 - TRASFERIMENTI PASSIVI																
122010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	110.000		110.000	106.602		106.602	-3.398						110.000	106.602	-3.398	
122020	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociera	50.000		50.000		5.000	5.000	-45.000						70.000		-70.000	5.000
122030	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	414.856		414.856	414.846		414.846	-10						414.856	414.846	-10	
122050	Altri trasferimenti	203.856	56.095	259.951	110.558	63.868	174.426	-85.522	91.445	82.950	8.895	91.445		274.749	193.118	-81.631	72.753
TOTALE CATEGORIA 1.02.02		778.712	56.095	834.806	632.006	69.868	700.872	-133.932	91.445	82.950	8.895	91.445		889.605	714.589	-156.000	77.763
	CATEGORIA 1.02.03 - ONERI FINANZIARI																
123010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie		350.000	350.000	69.100	90.645	159.745	-150.255						350.000	69.100	-280.900	90.645
TOTALE CATEGORIA 1.02.03			350.000	350.000	69.100	90.645	159.745	-150.255						350.000	69.100	-280.900	90.645
	CATEGORIA 1.02.04 - ONERI TRIBUTARI																
124010	Oneri tributari	3.415.000	-200.000	3.215.000	3.046.238	168.762	3.215.000		508.953	198.063	312.900	508.953		3.222.000	3.242.301	20.301	481.282
TOTALE CATEGORIA 1.02.04		3.415.000	-200.000	3.215.000	3.046.238	168.762	3.215.000		508.953	198.063	312.900	508.953		3.222.000	3.242.301	20.301	481.282
	CATEGORIA 1.02.05 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																
125010	Restituzioni e rimborsi diversi	80.000	-40.000	40.000	1.864	476	2.140	-37.864						40.000	1.864	-38.136	476
TOTALE CATEGORIA 1.02.05		80.000	-40.000	40.000	1.864	476	2.140	-37.864						40.000	1.864	-38.136	476
	CATEGORIA 1.02.06 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																

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)										
126010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	250.000	40.000	290.000	262.462	23.691	286.153	-3.847	40.055	32.015	8.039	40.055		310.000	294.477	-15.522	31.730
126020	Fondo di riserva	437.123	-437.123														
126040	Spese per realizzo delle entrate	1.000.000	400.000	1.400.000	803.858	330.233	1.134.091	-265.908	745.655	498.596	200.927	699.523	-46.133	2.100.000	1.302.454	-797.546	531.160
TOTALE CATEGORIA 1.02.08		1.837.123	2.877	1.890.000	1.066.320	363.924	1.420.244	-289.756	786.710	630.611	203.898	739.678	-46.133	2.410.000	1.698.851	-811.089	682.891
TOTALE U.P.B. 1.02		17.423.013	1.006.063	18.429.111	13.226.646	3.109.559	16.336.205	-2.098.806	4.061.854	2.823.642	882.339	3.785.987	-287.897	21.124.855	18.149.295	-4.875.640	5.872.195
	U.P.B. 1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																
	CATEGORIA 1.04.01 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
141010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	120.000		120.000	120.000		120.000		22.207	22.207		22.207		120.000	142.207	22.207	
TOTALE CATEGORIA 1.04.01		120.000		120.000	120.000		120.000		22.207	22.207		22.207		120.000	142.207	22.207	
	CATEGORIA 1.04.02 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																
142010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	396.015		396.015				-396.015						396.015		-396.015	
TOTALE CATEGORIA 1.04.02		396.015		396.015				-396.015						396.015		-396.015	
TOTALE U.P.B. 1.04		516.015		516.015	120.000		120.000	-396.015	22.207	22.207		22.207		516.015	142.207	-373.808	
	U.P.B. 1.06 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																
	CATEGORIA 1.06.01 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																
151010	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	200.000		200.000				-200.000						200.000		-200.000	
TOTALE CATEGORIA 1.06.01		200.000		200.000				-200.000						200.000		-200.000	
TOTALE U.P.B. 1.06		200.000		200.000				-200.000						200.000		-200.000	
TOTALE TITOLO 1		28.743.983	1.244.899	29.988.874	21.151.581	6.137.984	26.289.525	-3.724.346	8.095.143	4.632.912	904.549	6.437.461	-657.683	33.219.183	26.984.273	-7.554.899	6.042.510
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE																
	U.P.B. 2.01 - INVESTIMENTI																
	CATEGORIA 2.01.01 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI																
211010	Acquisizione di immobili e opere portuali	1.600.000	50.437.199	52.037.199	17.031.775	30.030.061	47.061.836	-4.975.363	340.196.436	80.351.510	256.875.404	337.226.914	-2.969.522	207.082.918	97.383.285	-109.699.633	286.905.464
211020	Lavori di straordinaria manutenzione	17.541.348	26.904.034	44.445.382	597.345	4.296.962	4.894.207	-41.561.175	30.506.535	11.721.444	16.836.451	28.557.894	-1.948.64	37.631.166	12.318.789	-25.312.38	21.123.312
211030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	400.000	2.520.000	2.920.000	66.555	2.802.587	2.869.142	-50.855	946.171	63.256	871.508	934.804	-11.36	1.400.000	129.851	-1.270.14	3.674.095
TOTALE CATEGORIA 2.01.01		19.541.348	81.861.233	101.402.581	17.695.678	37.119.609	64.815.185	-46.587.396	371.649.145	92.138.262	274.683.382	388.719.612	-4.829.634	249.114.087	109.831.826	-138.282.18	311.702.972
	CATEGORIA 2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
212010	Acquisto di attrezzature e macchinari	400.000		400.000	46.672	59.716	105.388	-250.612	229.602	155.620	73.982	229.602		400.000	205.252	-194.70	133.698
212040	Acquisto di beni immateriali	200.000		200.000		148.427	148.427	-51.573						160.000		-160.000	148.427
212050	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	200.000		200.000	46.938	17.855	67.994	-132.406	31.856	31.856		31.856		220.000	81.795	-138.205	17.655
TOTALE CATEGORIA 2.01.02		800.000		800.000	99.610	225.798	225.405	-474.592	261.458	187.476	73.882	261.458		780.000	287.087	-492.911	296.780
	CATEGORIA 2.01.05 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESATO DAL SERVIZIO.																

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)										
215030	Indennità di anzianità	500.000		500.000	153.362	669	154.031	-345.969	1.539	1.539		1.539		450.000	154.901	-295.099	669
TOTALE CATEGORIA 2.01.06		500.000		500.000	153.362	669	154.031	-345.969	1.539	1.539		1.539		450.000	154.901	-295.099	669
TOTALE U.P.B. 2.01		20.841.543	51.861.233	102.702.551	17.843.649	37.546.879	55.294.625	-47.407.856	571.912.142	92.525.285	274.857.544	566.852.809	-4.929.531	247.544.057	110.273.913	-137.070.171	312.003.320
	U.P.B. 2.02 - ONERI COMUNI																
	CATEGORIA 2.02.01 - RIMBORSI DI MUTUI																
221020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine		30.000.000	30.000.000	15.000.000		15.000.000	-15.000.000						30.000.000	15.000.000	-15.000.000	
TOTALE CATEGORIA 2.02.01			30.000.000	30.000.000	15.000.000		15.000.000	-15.000.000						30.000.000	15.000.000	-15.000.000	
	CATEGORIA 2.02.05 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI																
225010	Restituzione depositi di terzi e cauzione	300.000		300.000	21.000	230.000	251.000	-49.000	514.301	38.000	476.301	514.301		300.000	59.000	-241.000	706.301
TOTALE CATEGORIA 2.02.05		300.000		300.000	21.000	230.000	251.000	-49.000	514.301	38.000	476.301	514.301		300.000	59.000	-241.000	706.301
TOTALE U.P.B. 2.02		300.000	30.000.000	30.300.000	16.021.000	230.000	16.261.000	-16.049.000	514.301	38.000	476.301	514.301		30.300.000	16.069.000	-16.241.000	706.301
TOTALE TITOLO 2		21.141.543	111.861.233	133.002.551	32.969.649	37.575.879	70.545.625	-62.458.856	572.426.443	92.563.285	275.133.845	567.498.910	-4.929.531	277.844.057	125.332.913	-152.311.171	312.709.821
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	U.P.B. 3.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO																
	CATEGORIA 3.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
311010	Ritenute erariali	2.452.000	50.000	2.502.000	2.250.271	224.117	2.474.388	-27.612	237.826	193.366	44.442	237.826		2.502.000	2.443.657	-58.343	268.559
311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	712.500		712.500	604.817	99.662	704.479	-8.021	119.507	68.603	50.904	119.507		712.500	673.420	-39.080	150.566
311030	Ritenute diverse	3.000		3.000		4	4	-2.996	2	2		2		3.000	2	-2.998	4
311050	Versamento trattenute a favore di terzi	160.000		160.000	47.704	5.059	52.763	-107.237	5.277	4.972	305	5.277		160.000	52.676	-107.324	5.364
311060	Somme pagate per conto terzi	39.350.000	-50.000	39.300.000	25.723.777	1.025.914	26.749.692	-12.550.308	1.751.355	1.361.247	389.941	1.751.088	-267	42.910.000	27.085.024	-15.824.976	1.415.755
311080	Anticipazione fondo economato	10.000		10.000		10.000	10.000							10.000	10.000		
311090	IVA	3.350.000		3.350.000	2.010.069	64.839	2.074.908	-1.255.092	1.420.065	728.694	547.706	1.276.460	-143.604	3.350.000	2.738.763	-611.237	632.605
TOTALE CATEGORIA 3.01.01		48.037.500		48.037.500	30.648.833	1.439.595	32.088.428	-13.951.281	3.534.033	2.568.904	1.033.258	3.590.162	-143.671	49.847.500	33.003.541	-16.843.959	2.472.853
TOTALE U.P.B. 3.01		48.037.500		48.037.500	30.648.833	1.439.595	32.088.428	-13.951.281	3.534.033	2.568.904	1.033.258	3.590.162	-143.671	49.847.500	33.003.541	-16.843.959	2.472.853
TOTALE TITOLO 3		48.037.500		48.037.500	30.648.833	1.439.595	32.088.428	-13.951.281	3.534.033	2.568.904	1.033.258	3.590.162	-143.671	49.847.500	33.003.541	-16.843.959	2.472.853
RIEPILOGO DEI TITOLI																	
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI		28.748.988	1.244.689	29.993.674	21.131.361	5.137.964	26.269.325	-3.724.341	6.095.143	4.532.912	904.549	5.437.461	-657.668	33.219.168	25.664.273	-7.554.895	6.042.513
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		21.141.543	111.861.233	133.002.551	32.969.649	37.575.879	70.545.625	-62.458.856	572.426.443	92.563.285	275.133.845	567.498.910	-4.929.531	277.844.057	125.332.913	-152.311.171	312.709.821
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO		48.037.500		48.037.500	30.648.833	1.439.595	32.088.428	-13.951.281	3.534.033	2.568.904	1.033.258	3.590.162	-143.671	49.847.500	33.003.541	-16.843.959	2.472.853
TOTALE GENERALE USCITE		96.927.831	113.105.911	209.033.754	84.747.847	44.163.638	123.901.182	-30.132.672	582.055.619	96.253.083	277.071.452	578.324.633	-6.751.081	560.510.756	184.000.727	-178.510.021	321.234.883

Bilancio finanziario DECISIONALE

Entrate

Codice Categoria	Denominazione	2025			2024		
		Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	FONDO INIZIALE DI CASSA			129.778.125			122.036.836
	FONDO FINALE DI CASSA						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	U.P.B. 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	470.668	3.981.102	3.843.294	332.860	3.076.049	3.235.308
1.02.02	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.016.241	8.600.516	8.702.400	2.119.928	8.448.273	9.188.310
1.02.03	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	993.222	15.419.713	15.271.859	1.468.299	15.052.213	15.052.096
1.02.05	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.345.769	4.960.549	5.599.150	3.006.997	5.322.453	4.197.195
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	5.825.900	32.961.879	33.416.704	6.928.084	31.898.987	31.672.908
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.825.900	32.961.879	33.416.704	6.928.084	31.898.987	31.672.908
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	U.P.B. 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI			15.917	15.917		
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			15.917	15.917		
	U.P.B. 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMETI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DELLO STATO	246.175.674	58.208.285	85.127.213	280.748.776	33.086.252	77.486.949
2.02.02	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	7.185.908	6.765.641	2.740.617	3.160.885	3.868.015	6.121.010
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	3.329.692	3.699.658	419.966	200.000		
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMETI IN CONTO CAPITALE	256.691.274	68.673.584	88.287.796	284.109.661	36.954.267	83.607.959
	U.P.B. 2.03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI		30.000.000	30.000.000			
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		251.000	251.000		234.500	234.500
	TOTALE ACCENSIONE DI PRESTITI		30.251.000	30.251.000		234.500	234.500
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	256.691.274	98.924.584	118.554.713	284.125.578	37.188.767	83.842.459
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	U.P.B. 3.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.330.149	32.086.233	34.828.952	5.654.351	25.503.146	28.375.226
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.330.149	32.086.233	34.828.952	5.654.351	25.503.146	28.375.226
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.330.149	32.086.233	34.828.952	5.654.351	25.503.146	28.375.226
	RIEPILOGO DEI TITOLI						

		2025			2024		
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 RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	5.825.900	32.961.879	33.416.704	6.928.084	31.898.987	31.672.908
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	256.691.274	98.924.584	118.554.713	284.125.578	37.188.767	83.842.459
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	2.330.149	32.086.233	34.828.952	5.654.351	25.503.146	28.375.226
	TOTALE GENERALE ENTRATE	264.847.323	163.972.696	186.800.369	296.708.013	94.590.900	143.890.592

Uscite

		2025			2024		
Codice Categoria	Denominazione	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	U.P.B. 1.01 - FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	85.105	226.202	210.875	69.778	163.426	166.283
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.747.484	8.846.802	8.563.549	1.831.486	8.289.629	7.943.628
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	237.730	740.819	598.347	117.687	615.003	666.139
TOTALE FUNZIONAMENTO		2.070.318	9.813.822	9.372.771	2.018.952	9.068.058	8.776.051
	U.P.B. 1.02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.759.168	10.837.500	10.524.733	2.668.266	10.187.562	10.392.069
1.02.02	TRASFERIMENTI PASSIVI	77.753	700.873	714.566	91.445	849.776	838.120
1.02.03	ONERI FINANZIARI	90.645	159.745	69.100			
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	481.262	3.215.000	3.242.301	508.563	4.207.904	3.807.797
1.02.05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	476	2.140	1.664		3.786	3.786
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	562.891	1.420.244	1.596.931	785.710	2.251.941	1.749.245
TOTALE INTERVENTI DIVERSI		3.972.195	16.335.503	16.149.295	4.053.984	17.500.969	16.791.017
	U.P.B. 1.04 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA		120.000	142.207	22.207	106.895	106.762
TOTALE TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			120.000	142.207	22.207	106.895	106.762
TOTALE USCITE CORRENTI		6.042.513	26.269.325	25.664.273	6.095.143	26.675.922	25.673.830
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	U.P.B. 2.01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	311.702.872	54.815.185	109.831.926	371.649.145	27.079.584	80.903.011
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	299.780	325.408	287.087	261.458	321.387	672.002
2.01.05	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	669	154.031	154.901	1.539	320.912	319.374
TOTALE INVESTIMENTI		312.003.320	55.294.625	110.273.913	371.912.142	27.721.884	81.894.387
	U.P.B. 2.02 - ONERI COMUNI						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI		15.000.000	15.000.000			
2.02.05	ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	706.301	251.000	59.000	514.301	234.500	157.118
TOTALE ONERI COMUNI		706.301	15.251.000	15.059.000	514.301	234.500	157.118
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		312.709.621	70.545.625	125.332.913	372.426.443	27.956.384	82.051.505
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	U.P.B. 3.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
3.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.472.853	32.086.233	33.003.541	3.534.033	25.503.146	28.423.969
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO		2.472.853	32.086.233	33.003.541	3.534.033	25.503.146	28.423.969

		2025			2024		
Codice Categoria	Denominazione	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'Esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
TOTALE PARTITE DI GIRO		2.472.853	32.086.233	33.003.541	3.534.033	25.503.146	28.423.969
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	6.042.513	26.269.325	25.664.273	6.095.143	26.675.922	25.673.830
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	312.709.621	70.545.625	125.332.913	372.426.443	27.956.384	82.051.505
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	2.472.853	32.086.233	33.003.541	3.534.033	25.503.146	28.423.969
TOTALE GENERALE USCITE		321.224.988	128.901.182	184.000.727	382.055.619	80.135.452	136.149.304

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

ENTRATE	Anno 2025		Anno 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	0	0
Entrate diverse	32.961.879	33.416.704	31.898.987	31.672.908
A) Totale Entrate Correnti	32.961.879	33.416.704	31.898.987	31.672.908
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0	15.917	0	0
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	68.673.584	88.287.796	36.954.267	83.607.959
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	30.251.000	30.251.000	234.500	234.500
B) Totale Entrate c/capitale	98.924.584	118.554.713	37.188.767	83.842.459
C) Entrate per partite di giro	32.086.233	34.828.952	25.503.146	28.375.226
(A+B+C) Totale Entrate	163.972.696	186.800.369	94.590.900	143.890.592
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	0	0	0	0
Totali a Pareggio	163.972.696	186.800.369	94.590.900	143.890.592
USCITE	Anno 2025		Anno 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	9.813.822	9.372.771	9.068.058	8.776.051
- Interventi diversi	16.335.503	16.149.295	17.500.969	16.791.017
- Oneri comuni di parte corrente	0	0	0	0
- Unita' per Trattamenti di Quiescenza e simili	120.000	142.207	106.895	106.762
- Accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0
A1) Totale Uscite Correnti	26.269.325	25.664.273	26.675.922	25.673.830
- Investimenti	55.294.625	110.273.913	27.721.884	81.894.387
- Oneri comuni in conto capitale	15.251.000	15.059.000	234.500	157.118
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0	0	0	0
B1) Totale Uscite c/capitale	70.545.625	125.332.913	27.956.384	82.051.505
C1) Uscite per partite di giro	32.086.233	33.003.541	25.503.146	28.423.969
(A1+B1+C1) Totale Uscite	128.901.182	184.000.727	80.135.452	136.149.304
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	35.071.513	2.799.642	14.455.448	7.741.288
Totali a Pareggio	163.972.696	186.800.369	94.590.900	143.890.592
RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2025		Anno 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-8.307.446	-7.247.569	5.223.065	5.999.077
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	28.378.959	-6.778.200	9.232.384	1.790.954
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	4.820.513	-29.276.769	14.220.948	7.555.531
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	35.071.513	974.231	14.455.448	7.790.031
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	35.071.513	2.799.642	14.455.448	7.741.288

Situazione amministrativa e consistenza di cassa al 31.12.2025

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2025				
Fondo di Cassa Iniziale				129.778.125
Riscossioni c/competenza	113.516.949			
Riscossioni c/residui	73.283.420			
		+		186.800.369
Pagamenti c/competenza	84.747.647			
Pagamenti c/residui	99.253.080			
		-		184.000.727
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		=		132.577.767
Residui Attivi degli esercizi precedenti	214.391.576			
Residui Attivi dell'esercizio	50.455.747			
		+		264.847.323
Residui Passivi degli esercizi precedenti	277.071.452			
Residui Passivi dell'esercizio	44.153.536			
		-		321.224.988
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2025		=		76.200.102
Composizione Avanzo di Amministrazione:				
trattamento di fine rapporto	2.107.147			
Fondo rischi e oneri	905.763			
TFM Presidenze	66.500			
Fondo progettazione fattibilità infrastrutture L.145+DM 171	401.418			
PON Infrastrutture e reti Termini Imerese dragaggio	142.296			
PON Infrastrutture e reti Termini Imerese dragaggio-resitutzione importo già erogato	246.193			
Fondo Esodo	126.921			
Enimed Portualità Gelese	3.551.066			
Coldi Ironing Palermo 2024	6.630.848			
Rimborso operazioni finanziarie a breve	15.000.000			
FONDO PEREQUATIVO	43.509.815			
Totale Parte Vincolata		=	72.687.967	
Stanziata nel BP 2026	26.595.470			
Non stanziata nel BP 2026	46.092.496			
Totale Parte Disponibile			3.512.135	
Stanziata nel BP 2026	-			
Non stanziata nel BP 2026	3.512.135			

Parte Vincolata Stanziata nel BP 2026:		26.595.470		
TFR	500.000			
FP 2024-2025	26.095.470			
Parte Vincolata da Stanziare NEL BP 2026:		43.579.587		
Fondo Esodo	126.921			
TFM Presidente Uscente (2017-2021)	66.500			
Fondo Progettazione L.145 Dm 171	401.418			
PON Infrastrutture e reti Termini Imerese dragaggio	142.296			
PON Infrastrutture e reti Termini Imerese dragaggio-resitutzione importo già erogato	246.193			
Enimed Portualità Gelese	3.551.066			
Cold Ironing Palermo 2024	6.630.848			
Rimborso operazione finanziaria a breve	15.000.000			
Fondo Perequativo	17.414.345			
Parte vincolata che non si prevede di utilizzare nel 2026			2.512.910	
Fondo TFR	1.607.147			
Fondo Rischi	905.763			
Totale Parte Vincolata		=	72.687.967	
Parte disponibile da stanziare nel 2026:			2.253.950	
Potenziamento infrastrutture portuali	1.800.000			
Ammortamenti materiali sospesi annualità 2020 (D.L. 104/2020)	88.086			
Ammortamenti annualità 2021	365.864			
Parte disponibile che si prevede di non utilizzare nel 2026			1.258.185	
Totale Parte Disponibile			3.512.135	

Prospetto dei limiti di spesa

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013									RENDICONTO GENERALE ESERCIZIO 2025
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	DPR97/2003 CATEGORIA /CAPITOLO	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Circolare 12/2025	ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
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	26.678	24.678	14.860
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			1.490	1.490	1.490	1.980
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	1.980
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			30.188	25.188	23.188	12.880
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3./70	Materiale economato	12.000	12.000	10.000	3.714
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.)				
U	V	Vestituario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3./130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	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	2.120
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	14.954	9.954	9.954	7.046
U	IV	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			3.243.971	2.513.797	2.632.390	2.331.850
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			299.799	299.799	289.799	226.202
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica Presidente dell'Adsp	163.000	163.000	163.000	110.452
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	200	240
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Rimborsi spese al Presidente dell'Adsp	31.999	31.999	31.999	31.197
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	363
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	INDENNITA' organi di controllo OIV	26.000	26.000	26.000	23.000
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi spese	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica agli organi di controllo oiv	20.000	20.000	14.000	11.487
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	49.463
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			190.000	190.000	220.000	199.513
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U1.1.2.040	Rimborso spese per missioni	28.153	33.153	63.153	39.111

U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.040	Indennità per missioni	13.847	8.847	8.847	20.141
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	3.000	3.000	3.000	921
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità	135.000	135.000	135.000	134.340
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	5.000
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000			47.859	47.859	102.452	62.347
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 partecip. a spese per corsi indetti da Enti	35.359	35.359	65.359	46.031
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 partecip. a spese per corsi indetti da Enti	12.500	12.500	12.500	
		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 smartport			24.593	16.316
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			125.010	85.510	85.510	41.693
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	Utenze varie	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	30.470
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	7.058
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	Utenze varie	39.500			
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	Utenze varie	5.000	5.000	5.000	3.757
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	407
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			0	0	0	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			
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			12.469	12.469	7.500	2.337
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	573
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, spese di riscaldamento	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, spese di riscaldamento	3.000	3.000	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' A.P.	6.000	6.000	6.000	1.764
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0	0	0	0
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0			
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.1.03.02.11.006	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			1.380.200	1.385.200	1.439.169	1.304.606
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, spese di riscaldamento	121.000	121.000	192.969	136.732
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	155.353	160.353	192.353	174.907
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U121060.001	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.103.847	1.103.847	1.053.847	992.966
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	0			
U	IV	Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.000			895.974	200.300	200.300	174.272
U	V	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	U.1.03.02.15.013	U121060.002+009+010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	200.300	200.300	200.300	174.272
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	604.674			
U	V	Altre spese per contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.999	U1.2.1.010.04	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	91.000			
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000			8.000	8.000	3.000	76
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	4.000	4.000	1.000	

U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.090	Spese postali	4.000	4.000	2.000	76
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	0			
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			9.660	9.660	9.660	9.759
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	9.759
U	V	Servizi informatici e di telecomunicazioni				110.000	110.000	110.000	152.989
		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	152.989
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000			140.000	140.000	140.000	133.057
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	26.455
U		Quote associative	U.1.03.02.999.003	U122/10	Quote associative	110.000	110.000	110.000	106.602
						3.275.649	2.540.475	2.657.068	2.346.710

Piano integrato dei conti D.P.R. n. 132/2013				Verifica legge n. 160/2019, articolo 1, commi 590 e ss.				
Legenda Bilancio di Previsione								
Macro	Livelli	Voce	Codice livello	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Valore medio triennio di riferimento	Bilancio di previsione 2025
U	III	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	5.020.939,11	5.546.843,02	6.200.928,86	5.589.570,33	12.608.011,00
		Spese per la security portuale	U.1.03.02.08.001 U.1.03.02.13.001	-1.122.617,00	-1.610.278,00	-2.069.130,00	-1.600.675,00	-5.900.000,00
		Instradamento traffico portuale	U.1.03.02.15.999	-387.814,00	-347.472,00	-385.664,00	-373.650,00	0
		Manutenzione attrezzature	U.1.03.02.09.005	-337.550,00	-242.514,00	-438.725,00	-339.596,33	-3.432.362,00
		Totale riduzioni		-1.847.981,00	-2.200.264,00	-2.893.519,00	-2.313.921,33	-9.332.362,00
		Totale annuale	U.1.03.00.00.000	3.172.958,11	3.346.579,02	3.307.409,86	3.275.649,00	3.275.649,00

Piano integrato dei conti D.P.R. n. 132/2013				Verifica legge n. 160/2019, articolo 1, commi 590 e ss.					
Macro	Livelli	Voce	Codice livello	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Valore medio triennio di riferimento	Bilancio assestato 2025 post variazioni	Rendiconto generale esercizio 2025
		Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	5.020.939,11	5.546.843,02	6.200.928,86	5.589.570,33	13.611.726,62	11.892.646
		Spese per energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U.1.03.02.15.015	-810.698,00	-756.707,00	-841.709,00	-803.038,00	-	680.174,00 -604.234
		Spese per la security portuale	U.1.03.02.13.001	-1.122.617,00	-1.610.278,00	-2.069.130,00	-1.600.675,00	-	5.648.999,62 -4.970.219
		Instradamento traffico portuale	U.1.03.02.15.999	-387.814,00	-347.472,00	-385.664,00	-373.650,00	-	-
		Manutenzione attrezzature	U.1.03.02.09.005	-337.550,00	-242.514,00	-438.725,00	-339.596,33	-	4.625.485,00 -3.971.483
		Totale riduzioni		-2.658.679,00	-2.956.971,00	-3.735.228,00	-3.116.959,33	-	10.954.658,62 -9.545.936
		Totale annuale	U.1.03.00.00.000	2.362.260,11	2.589.872,02	2.465.700,86	2.472.611,00	2.657.068,00	2.346.710

Stato Patrimoniale

MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1) STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2025	ANNO 2024	PASSIVITA'	ANNO 2025	ANNO 2024
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0	A) PATRIMONIO NETTO	20.973.454	20.973.454
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	719.813	1.284.824	VI. Riserve Statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve direttamente indicate	3.644.434	3.644.434
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	106.676.035	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	12.050.486	6.374.331
7) Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	0	98.264.741	IX. Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	5.182.544	5.676.155
8) Altre	0	0	Totale Patrimonio netto (A)	41.850.918	36.668.374
Totale (B)	106.395.848	99.549.565	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	0	0
1) Terreni e fabbricati	974.732	972.242	2) Per contributi indistinti per la gestione	0	0
2) Impianti e macchinari	185.891	185.891	3) Per contributi in natura	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	860.605	936.526	Totale contributi in conto capitale (B)	0	0
4) Automezzi e motomezzi	0	0	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	461.814.063	365.977.065	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
6) Diritti reali di godimento	0	0	2) Per imposte, anche differite	0	0
7) Altri beni	1.008.647	1.151.112	3) Per altri rischi e oneri futuri	905.763	2.021.457
Totale (II)	464.843.938	369.222.836	4) Per ripristino investimenti	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi e oneri futuri (C)	905.763	2.021.457
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.234.068	2.086.762
a) imprese controllate	0	0	E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0	0	1) Obbligazioni	0	0
c) imprese controllanti	0	0	2) Verso banche	15.000.645	0
d-bis) altre imprese	0	0	3) Verso altri finanziamenti	0	0
e) altri enti	0	0	4) Acconti	0	0
2) Crediti			5) Debiti verso fornitori	11.211.733	15.599.588
a) verso imprese controllate	0	0	6) Rappresentanti da titoli di credito	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	8) Debiti tributari	3.454.218	3.748.469
d-bis) verso altri	0	0	9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	480.476	274.839
3) Altri titoli	0	0	10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.277.708	630.098
Totale (III)	0	0	12) Debiti diversi	1.791.805	477.144
Totale Immobilizzazioni (B)	571.239.786	468.772.401	Totale debiti (E)	33.216.585	20.730.118
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0	0
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.730	19.191	2) Risconti passivi	804.121.126	808.167.493
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	3) Aggio su prestito	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	4) Riserve tecniche	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	Totale ratei e risconti (F)	804.121.126	808.167.493
5) Acconti	0	0	Totale Passivo e Netto	972.328.482	869.654.204
Totale (I)	18.730	19.191			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	6.673.770	11.619.988			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	253.361.581	0			

**MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2025	ANNO 2024	PASSIVITA'	ANNO 2025	ANNO 2024
4-bis) Crediti tributari	3.494.011	2.847.094			
5) Crediti verso altri	4.926.625	256.614.157			
Totale (II)	268.455.987	271.081.239			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) Altre partecipazioni	0	0			
4) Altri titoli	0	0			
Totale (III)	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	132.577.767	129.778.124			
2) Assegni	0	0			
3) Denaro e valori di cassa	0	0			
Totale (IV)	132.577.767	129.778.124			
Totale Attivo Circolante (C)	401.052.484	400.878.554			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0	0			
2) Risconti attivi	36.192	3.249			
Totale ratei e risconti (D)	36.192	3.249			
Totale attivo	972.328.462	869.654.204			

Conto economico

MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1) CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2025		ANNO 2024	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi *		31.644.955		30.710.312
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		18.730		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		11.608.144		0
a) altri ricavi e proventi	503.335		9.441.071	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	11.104.809		0	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	0		0	
e) sopravvenienze attive diverse	0		0	
f) plusvalenze diverse	0		0	
Totale valore della produzione (A)		43.271.829		40.151.383
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **		12.121		9.833
7) Per servizi **		12.774.437		12.404.244
8) Per godimento beni di terzi **		49.055		26.330
9) Per il personale **		8.696.382		8.239.609
a) salari e stipendi	6.197.855		5.939.313	
b) oneri sociali	1.694.118		1.451.810	
c) trattamento di fine rapporto	338.192		321.286	
d) trattamento di quiescenza e simili	120.000		147.506	
e) altri costi	346.218		379.694	
10) Ammortamenti e svalutazione		4.351.074		4.296.642
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.027.040		3.861.562	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	324.034		435.080	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		19.191		-5.491
12) Accantonamento per rischi		0,00		0
13) Altri accantonamenti		16.214		0
14) Oneri diversi di gestione		686.228		5.970.003
a) oneri diversi di gestione	686.228		0	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	0		0	
c) sopravvenienze passive diverse	0		0	
d) minusvalenze diverse	0		0	
Totale costi (B)		26.604.702		30.941.170
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		16.667.127		9.210.213
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		0		0
16) Altri proventi finanziari		120.706		0
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0		0	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	120.706		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari,		159.745		6
17-bis) Utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		-39.039		6
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		0		0
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 149		0		0
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		624.648		0
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		8.451.648		0
Totale delle partite straordinarie		7.827.000		0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		8.801.088		9.210.219
Imposte dell'esercizio	3.618.543		3.534.064	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		5.182.545		5.676.155

Nota Integrativa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2025 evidenzia un risultato positivo pari a € **5.182.545** contro un risultato positivo di € 5.676.155 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 e nel rispetto delle disposizioni previste dalla normativa civilistica.

Il 1° gennaio 2025 è stata avviata ufficialmente la fase pilota di sperimentazione della Riforma 1.15 del PNRR per le amministrazioni pubbliche indicate all'art.10, comma 3, del D.L. 113/2024, convertito, con modificazioni, con la legge n. 143 del 7 ottobre 2024, e puntualmente individuate nell'elenco allegato alla determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 259 del 26 novembre 2024; Di conseguenza, per l'esercizio chiuso al 31.12.2025 le amministrazioni dovranno predisporre, contestualmente agli schemi di bilancio e di rendiconto prodotti per l'anno 2025 in applicazione delle disposizioni e dei regolamenti contabili vigenti, anche quelli di conto economico e stato patrimoniale redatti secondo i principi e le regole del sistema contabile economico-patrimoniale unico di cui alla milestone M1C1-108 della riforma 1.15 del PNRR.

Nelle more della piena adozione del nuovo sistema di contabilità, l'Ente ha avviato un processo di verifica e riclassificazione delle voci del proprio piano dei conti interno procedendo alla riallocazione delle poste contabili secondo le voci del piano dei conti multidimensionale unico per tutte le amministrazioni pubbliche.

In tal senso, si è provveduto a riclassificare i conti cristallizzati al 31.12.2024 adottando il piano dei conti integrato previsto dal DPR 132/2013, favorendo la riapertura dei conti all'1.1.2025 perfettamente in linea con gli schemi previsti dalla vigente matrice di correlazione Arconet.

Alla luce di quanto detto, l'Ente ha ritenuto opportuno richiamare nella presente nota Integrativa relativa al bilancio chiuso al 31.12.2025 gli standard contabili italiani (ITAS) che costituiscono le regole principali di contabilizzazione a base accrual. 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.

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 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 2025.

Per quanto attiene invece il rendiconto finanziario, obbligatorio per gli Enti 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”.

In merito si rappresenta che l'Ente ha accolto l'osservazione della Corte dei Conti, determinazione n.38/2026, ed ha predisposto il rendiconto Finanziario inserendo i dati relativi all'annualità precedente ai sensi dell'art. 2425 ter c.c.

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 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.

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 e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB). 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 ha dato riconoscimento normativo al principio di rilevanza. In tal senso, l'art. 2423 c.c. co. 4 prevede che “non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta”.

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

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

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

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'Ente costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

In merito il principio contabile ITAS 1 prevede che quando si predispone 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 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, localarla 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 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) sia dimostrata la loro utilità futura;
- b) esista una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà l'Ente;
- c) sia 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 31/12/2025 risultano pari a € 106.395.848.

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 Euro)

ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo software	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.394	10.861.929	10.873.323
Ammortamento dell'esercizio	576.405	3.450.635	4.027.040
Totale variazioni	-565.011	7.411.294	6.846.283
Valore di fine esercizio			
Costo	2.189.832	109.126.670	111.316.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.470.019	3.450.635	4.920.654
Valore di bilancio	719.813	105.676.035	106.395.848

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;
- 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;
- 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 occorre 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.

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 le 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.

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 ed 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 alla mano d'opera indiretta etc.).

Immobilizzazioni in corso ed acconti (materiali)

Nel bilancio che si commenta si rilevano "Immobilizzazioni in corso e acconti" per € 461.814.063. La voce in esame tiene conto di tutti i lavori in corso di durata ultrannuale finanziati da terzi.

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 31/12/2025 risultano pari a **€ 464.843.938**.

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	972.242	3.419.500	1.657.661	4.220.046	365.977.065	376.246.514
Ammortamenti (Fondo)	0	3.233.609	721.135	3.068.934	0	7.023.678
Valore di bilancio	972.242	185.891	936.526	1.151.112	365.977.065	369.222.836
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Incrementi per acquisizioni	19.275	0	25.357	63.507	95.836.998	95.945.137
Decrementi		0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	16.785	0	101.278	205.972	0	324.035
Totale variazioni	2.490	0	-75.921	-142.465	95.836.998	95.621.102
Valore di fine esercizio						
Costo	991.517	3.419.500	1.683.018	4.283.553	461.814.063	472.191.651
Fondo ammortamento	16.785	3.233.609	822.413	3.274.906	0	7.347.713
Valore di bilancio	974.732	185.891	860.605	1.008.647	461.814.063	464.843.938

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.
- 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 al bilancio chiuso al 31/12/2025 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

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 essere 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 nella voce 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 € 18.730.

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.

Analisi delle variazioni delle rimanenze			
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime sussidiarie e di consumo	19.191	-461	18.730
TOTALE RIMANENZE	19.191	-461	18.730

Valutazione dei beni fungibili (art. 2426 n. 10 c.c.)			
Categorie di beni	Valore di bilancio	Valore a costo	Differenze
Materie prime sussidiarie e di consumo	18.730	18.730	0
TOTALE	18.730	18.730	0

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).

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

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

Perdite e svalutazioni sotto l'aspetto civilistico

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per quanto attiene alla cancellazione del credito, i paragrafi di riferimento nell'ambito del principio OIC 15 sono, invece, quelli contrassegnati dai numeri da 71 a 77. L'operazione, che non presenta differenze sostanziali a seconda che la rilevazione iniziale sia avvenuta al valore nominale o al costo ammortizzato, avviene in due situazioni:

- a) quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono (parzialmente o totalmente);

b) oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito.

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

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

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

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

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

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

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

-"Minicrediti": quando il credito è di modesta entità ed è decorso un periodo di sei mesi dalla scadenza di pagamento del credito stesso. Il credito si considera di modesta entità quando ammonta ad un importo non superiore a 5.000 euro per le imprese di più rilevante dimensione (articolo 27, comma 10, D.L. 185/2008), in sostanza imprese con volume d'affari o ricavi non

inferiori a cento milioni di euro e non superiore a 2.500 euro per le altre imprese. Anche in questo caso civilisticamente si tratta di una svalutazione (a meno che non vi sia rinuncia), con “riqualificazione” fiscale in perdita;

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

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

In sintesi consentono la cancellazione del credito dal bilancio:

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

Non consentono la cancellazione del credito dal bilancio:

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

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

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

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

Ne consegue che, in presenza di queste fattispecie vanno considerate alla stregua di perdite (ovviamente, in questo caso, l'utilizzo del fondo a chiusura del credito in caso di definitiva insolvenza a chiusura del fallimento – non origina alcun costo fiscalmente deducibile, avendo a suo tempo la Società dedotto la perdita al momento della svalutazione). Occorre, quindi, prendere atto di questa discrasia, ossia del fatto che moltissime ipotesi civilisticamente sono inquadrate come “svalutazioni” mentre fiscalmente sono disciplinate (e deducibili) quali “perdite”.

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

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

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

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

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

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

Quid iuris ai fini dell’individuazione della corretta competenza fiscale a decorrere dal 2016 per i soggetti diversi dalle micro-imprese e, riconoscendo tuttora applicabile a tali strutture la derivazione semplice /specifica e la derivazione rafforzata (vedi ulteriore commento nell’area “Imposte dell’esercizio” della presente nota integrativa).

Quindi in merito alla rilevazione iniziale dei crediti, il documento chiarisce che la relativa valutazione dovrà essere effettuata su due piani:

- applicando il criterio del costo ammortizzato;
- 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 degli utenti ammontano ad € 6.673.770 (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 € 86.327.

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:

I Crediti V/lo Stato ad altri soggetti pubblici sono pari ad € 253.361.581.

In merito si rappresenta che l'Ente su indicazione della Corte dei Conti, determinazione 38/2026, ha provveduto a riclassificare i crediti nei confronti dello Stato e di altri Enti pubblici nella corrispondente voce dello Stato Patrimoniale rubricata "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici".

I Crediti tributari sono pari ad € 3.494.011 e afferiscono a :

- Crediti da riscossione altre imposte, tasse e proventi assimilati pari ad € 444.776;
- Crediti per rimborso di imposte dirette pari ad € 361;
- IVA acquisti in sospensione/differita pari ad € 38.634;
- Crediti verso l'erario pari ad € 18.002;
- Acconti IRES pari ad € 2.992.237.

I Crediti verso altri per € 4.926.625 e afferiscono a:

- Interessi attivi di mora da altri soggetti pari a euro € 162.940;
- Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme pari ad € 27;
- Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato pari ad € 17;
- Crediti diversi pari ad € 1.433.949;
- Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese pari ad € 3.329.692;

Riconciliazione dei crediti e dei residui attivi

Nel bilancio che si commenta si significa che l'Ente ha accolto le osservazioni della Corte dei Conti (protocollo n.60692 del 03.12.2025) in merito alla necessità di riconciliare i crediti iscritti in bilancio con i residui attivi. In tal senso, si rappresenta che la perfetta riconciliazione delle due grandezze in questione non è immediata in quanto la loro determinazione segue due diversi criteri di contabilizzazione, la contabilità economico-patrimoniale (sulla base dei principi contabili che in essa trovano diretta espressione) nel caso dei crediti e la contabilità finanziaria per quel che attiene la rilevazione dei residui attivi. Alla luce quindi delle succitate considerazioni si è ritenuto opportuno riportare un prospetto di riconciliazione al fine di esplicitare le ragioni della discrasia tra crediti e residui attivi.

Residui Attivi: 264.847.323,08

Prospetto Riconciliazione Crediti e Residui attivi			
+	Crediti dello Stato Patrimoniale	268.455.987,40	
+	Fondo svalutazione crediti	86.326,83	
+	Note credito da emettere	125.253,00	
-	Acconti imposte	2.992.237,00	
-	Differenze derivanti dal diverso criterio di contabilizzazione dei crediti e dei residui attivi*	828.007,15	
	Totale	264.847.323,08	

* Tali differenze sono riconducibili nello specifico a tutte le operazioni che danno luogo a crediti di natura patrimoniale, nello specifico i crediti di natura fiscale e/o previdenziale, che in contabilità finanziaria transitano nelle partite di giro.

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 2025 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. La legge di bilancio 2026 ha prorogato per l'esercizio 2025 la possibilità di mantenere il valore in bilancio.

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

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 2025) 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 **€ 132.577.767** e sono rappresentate da:

- Istituto Tesoriere per € 3.618.530;
- Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati per € 128.959.237.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Le disponibilità liquide ammontano a € 132.577.767 e sono rappresentate da:	
Descrizione	Importi
Tesoriere	3.618.530
Somme destinate e vincolate	128.959.237
Somme anticipate da riscuotere	
TOTALE	132.577.767

ANALISI VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DISPONIBILITA'	129.778.124	+2.799.643	132.577.767

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:

- a) le prestazioni da rendere o da ricevere iniziano in un esercizio e terminano in uno successivo;
- b) 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;
- c) 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 Euro)

ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI			
	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
Altri risconti attivi	3.249	32.943	36.192
Totale ratei e risconti attivi	3.249	32.943	36.192

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano operazioni rilevanti per tale punto.

Nota integrativa passivo e patrimonio netto

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

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

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

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

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

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

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

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

Patrimonio netto

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

Il fondo di dotazione ammonta ad **€ 20.973.454**; il risultato positivo di gestione di **€ 5.182.544** è stato riclassificato nella voce del Patrimonio Netto "Avanzi/disavanzi economici dell'esercizio".

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	0			20.973.454
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.644.434		0		3.644.434
Totale altre riserve	3.644.434		0		3.644.434
Utili (perdite) portati anuovo	5.676.155	6.374.331	0	0	12.050.486
Utile (perdita) dell'esercizio	6.374.331			5.182.544	5.182.544
Totale patrimonio netto	36.668.374	6.374.331	0	5.182.544	41.850.918

Il totale del Patrimonio Netto di natura contabile è pari ad € **41.850.918** di cui € 41.369.967 rappresenta il patrimonio disponibile dell'Ente (costituito dal Fondo di dotazione, dal risultato di esercizio e dalle riserve disponibili) ed € 453.951 rappresenta la 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 € 88.087;

Si rappresenta che la quota di patrimonio netto indisponibile si è ridotta di euro 60.178 rispetto all'esercizio precedente in quanto si è provveduto a stornare la riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti per l'importo relativo alle quote di ammortamento dei cespiti la cui vita utile si è esaurita nell'esercizio in corso e per i quali si era provveduto all'accantonamento delle quote in sospensione ammortamento nell'esercizio 2020 in applicazione alla deroga prevista dal DL 104/2020.

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 € 248.005 e € 2.942.978, nonché dall'avanzo economico portato a nuovo di € 12.050.486 e dal risultato di esercizio di € 5.182.544 .

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 valutato le passività probabili per la determinazione dei Fondi rischi e oneri tenendo conto anche delle informazioni pervenute dagli uffici dell'Amministrazione, in particolare dall'Ufficio Legale e dal Demanio.

Nello specifico, è stata stornata una quota del fondo rischi per € 182.772 acceso alla passività potenziale relativa al contenzioso con la società Pietro Cidonia Spa su indicazione dell'ufficio legale (Nota legale protocollo n.5325 del 11/11/2025) e a seguito dell'atto del 06.11.2025 con il quale è stata transatta la causa civile n.13900/24 R.G. promossa dalla società HCE Costruzioni S.p.a. Al riguardo, si rappresenta che quest'ultima società, in qualità di azienda appartenente al Raggruppamento temporaneo di imprese promosso dalla società Pietro Cidonia Spa, ha istituito la succitata causa nei confronti della Pietro Cidonia Spa al fine di aver riconosciuto il pagamento del 20% della partecipazione al RTI; pertanto, in virtù dell'accordo transattivo stipulato l'ADSP si è impegnata, con il consenso della società Pietro Cidonia Spa in concordato preventivo omologato, di corrispondere il residuo importo di euro 187.527,04 direttamente alla società HCE Costruzioni Spa.

Per quanto attiene al contenzioso Agenzia delle Entrate, in seguito alla nota legale del 20.02.2026 n.8609 trasmessa ad integrazione della precedente nota del 19.02.2026 n.8395, l'Ente ha

provveduto a stornare parte del Fondo rischi pari ad **€ 73.251** al conto acceso alla passività “Debiti per definizione agevolata” in quanto trattasi di debiti ammessi alla definizione che l’Ente sta provvedendo a pagare secondo il piano di rateizzazione comunicato. Altresì, sempre in relazione al suddetto contenzioso, si è provveduto a mantenere nella voce “altri fondi” una somma pari ad **€ 84.186** per il giudizio ancora pendente in Cassazione.

In merito al fondo rischi ex Autorità Portuale di Trapani, l’ufficio legale con nota del 19.02.2026 n.8395, tenuto conto dello stato del giudizio e alla luce dei potenziali rischi ha espressamente suggerito di mantenere in bilancio l’accantonamento di **€ 402.614**.

L’analisi della consistenza del fondo rischi in relazione alle passività potenziali dell’Ente ha determinato anche lo storno, per l’importo complessivo di **€ 859.672**, del fondo rischi per potenziali spese inammissibili su rendicontazione finanziamenti in quanto, sulla base di apposite indicazioni dell’Area Tecnica, una parte di queste pari a **€ 647.611** è stata accesa al conto “Rimborso in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso” a seguito di precise richieste in tal senso pervenute dal Ministero, e la restante di **€ 212.061** al conto di ricavo della sezione straordinaria del conto economico “Altre sopravvenienze attive” poiché sono venute meno le ragioni che ne avevano determinato negli esercizi precedenti lo stanziamento prudenziale nel Passivo dello Stato Patrimoniale e la corrispondente rilevazione, tra i componenti negativi di reddito, della relativa quota di accantonamento.

Per quel che attiene agli altri Fondi accantonati, nella fattispecie l’accantonamento per rischi su interessi di mora, il fondo per oneri consumi energia elettrica Trapani/Porto Empedocle e il Fondo rischi svalutazione crediti Compagnia Italiana della Navigazione Tirrenia, risultano invariati nella consistenza e nella composizione e di conseguenza non meritevoli di commento nella presente nota integrativa.

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 **€ 905.763** e riguarda l’area istituzionale per € 576.439 e l’area commerciale per € 329.324 nello specifico:

1. Fondo rischi Agenzia delle Entrate € 84.186;
2. Accantonamento per rischi su interessi di mora € 178.267;
3. Fondo per oneri consumi energia elettrica Trapani/Porto Empedocle € 151.057;
4. Fondo rischi svalutazione crediti Compagnia Italiana della Navigazione Tirrenia € 89.639;
5. 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		2.021.457	2.021.457
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		0	0
Utilizzo nell'esercizio		-256.023	-256.023
Altre variazioni		-859.671	-859.671
Totale variazioni	0	-1.115.694	-1.115.694
Valore di fine esercizio		905.763	905.763

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 € **2.234.068** (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	2.066.762
Variazioni nell'esercizio (imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR)	6.974
Accantonamento nell'esercizio	338.189
Utilizzo nell'esercizio	146.788
Altre variazioni	17.121
Totale variazioni	167.306
Valore di fine esercizio	2.234.068

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 disagi 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 2025, 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 **€ 33.216.586**.

In merito si rappresenta che si evidenzia un decremento dei debiti v/fornitori rispetto all'esercizio precedente in quanto l'adeguamento del Piano dei conti dell'ADSP alla matrice di correlazione arconet ha determinato una riallocazione di quei conti precedentemente riclassificati tra i debiti v/fornitori nei debiti diversi.

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 esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	15.000.645	15.000.645
Debiti verso fornitori	15.599.568	-4.387.835	11.211.733
Debiti tributari	3.748.469	-294.251	3.454.218
Debiti verso istituti di	274.839	205.637	480.476
Altri debiti	1.107.242	1.962.272	3.069.514
Totale debiti	20.730.118	12.486.468	33.216.586

Commento, Variazioni e scadenza dei debiti

Tra i "Debiti tributari" si annoverano:

- Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per euro 63.783;
- IVA vendite in sospensione/differita per euro 194.179;
- Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi per euro 25.401;
- Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. per euro 63.345;
- Imposte sul reddito delle società (IRES) per euro 3.025.993;

- Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi per euro 38.939;
- Debito per scissione IVA da pagare mensilmente per euro 25.746;
- Imposta di registro e di bollo per euro 514;
- Erario c/IVA per euro 16.318.

Tra gli "Altri debiti" si annoverano:

- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.277.708;
- Altri debiti verso il personale dipendente per euro 1.974;
- Debiti per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro per euro 669;
- Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione per euro 3.500;
- Altri debiti n.a.c. per euro 1.321.945;
- Debiti per stipendi al personale a tempo determinato per euro 13;
- Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi per euro 1.834;
- Debiti verso creditori diversi per altri servizi per euro 439.343;
- Rimborso per viaggio e trasloco per euro 3.670;
- Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione per euro 1.777;
- Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione per euro 5.555;
- Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari per euro 9.660;
- Debiti per risarcimenti danni per euro 1.866.

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 passivi
Valore di inizio esercizio	808.167.493
Variazione nell'esercizio	85.953.633
Valore di fine esercizio	894.121.126

Valore della produzione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La suddivisione per categorie di attività non assume nessuna rilevanza.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Altri ricavi e proventi

Nella voce A. 5) confluiscono tutti i ricavi e tutti i proventi non finanziari diversi da quelli indicati alla voce "A)1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni", ossia da quelli relativi alla gestione caratteristica. Gli altri ricavi e proventi ammontano ad € 11.608.144, di cui € 7.654.175 relativi alle quote di utilizzo contributi in conto capitale definanziati.

In merito, si rappresenta che la rilevazione dei contributi in conto capitale assegnati dallo Stato o da altri soggetti pubblici con lo scopo di realizzare attività di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione dei porti già esistenti, è stata effettuata da questa Autorità di Sistema Portuale applicando quanto disposto dal Principio contabile OIC 16 ai paragrafi 86-87-88, secondo cui:

"I contributi in conto impianti sono somme erogate da un soggetto pubblico (Stato o enti pubblici) alla società per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione, riattivazione e ampliamento di immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime. Sono contributi per i quali la società beneficiaria può essere vincolata a mantenere in uso le immobilizzazioni materiali cui essi si riferiscono per un determinato tempo, stabilito dalle norme che li concedono. I contributi in conto impianti sono riferiti e commisurati al costo dei cespiti e come tali partecipano direttamente o indirettamente alla formazione del risultato dell'esercizio secondo il criterio della competenza. I contributi in conto impianti sono 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. Si iscrivono infatti in bilancio quando si tratta di contributi acquisiti sostanzialmente in via definitiva. I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. Ciò può essere applicato con due metodi:

a) con il primo metodo (metodo indiretto) i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi";

b) con il secondo metodo (metodo diretto) i contributi sono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Con il primo metodo sono imputati al conto economico, da un lato, gli ammortamenti calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni materiali, dall'altro, gli altri ricavi e proventi per la quota di contributo di competenza dell'esercizio.

Con il secondo metodo sono imputati al conto economico solo gli ammortamenti determinati sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei contributi.

L'iscrizione del contributo in apposita voce tra i risconti passivi, da ridursi ogni periodo con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo dell'immobilizzazione, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.”

In particolare, secondo l'OIC 16, i contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico in modo sistematico lungo la vita utile dei cespiti cui si riferiscono, in applicazione del principio di competenza. Ciò può avvenire, alternativamente, mediante il metodo diretto (riduzione del costo del bene) o il metodo indiretto (metodo dei risconti passivi)

Nel metodo indiretto, scelto da questa Autorità di Sistema portuale, il contributo è imputato inizialmente al conto economico tra gli “altri ricavi e proventi” (voce A.5 dell'articolo 2425 c.c.), e successivamente la parte non di competenza dell'esercizio è rinviata agli esercizi futuri tramite l'iscrizione di un risconto passivo, iscritto nello stato patrimoniale tra i ratei e risconti.

L'OIC 15 disciplina i crediti, precisando che essi devono essere iscritti al presumibile valore di realizzo; quando emergono elementi certi e precisi che rendono il credito definitivamente inesigibile, la perdita va riconosciuta a conto economico.

Infine, l'OIC 29 chiarisce che la sopravvenuta inesigibilità di un credito, quando dipende da fatti che si manifestano in un esercizio successivo e non da un errore nei bilanci precedenti, è un fatto di competenza dell'esercizio in cui l'informazione diviene disponibile e va imputato a conto economico in quell'esercizio, senza rettifiche retroattive dei bilanci chiusi.

Nel caso di specie, si evidenzia che l'importo di € 7.654.175 rappresenta una quota residuale di contributi ministeriali riconosciuti all'AdSP del Mare di Sicilia Occidentale.

Con riferimento alla sua rilevazione in contabilità economico-patrimoniale, l'Autorità di Sistema Portuale ha optato, fin dall'origine, per l'applicazione del “metodo indiretto” previsto dall'OIC 16, rilevando il contributo in conto impianti nell'esercizio in cui è stata sottoscritta con il soggetto pubblico erogante la convenzione di assegnazione del finanziamento, momento nel quale si era verificata la ragionevole certezza circa il riconoscimento del contributo e la sua futura erogazione. In applicazione del metodo indiretto, il contributo è stato imputato alla voce A.5 “Altri ricavi e proventi” e contestualmente rinviato per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di un risconto passivo, in attesa dell'avvio del processo di ammortamento dell'immobilizzazione finanziata. Pertanto, poiché, alla chiusura dell'esercizio in cui il contributo è stato rilevato, l'opera non era ancora terminata e collaudata, l'intero ricavo è stato rinviato agli esercizi futuri tramite il risconto passivo, così da evitare effetti sul risultato d'esercizio fino all'avvio dell'ammortamento.

Ciò premesso, alla luce delle note del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con le quali si comunicava il definanziamento delle quote residuali dei contributi in questione, questa AdSP ha provveduto sul piano contabile a due operazioni distinte, ma tra loro coordinate.:

In primo luogo, è stata rilevata, in contabilità economico-patrimoniale, la perdita da crediti inesigibili, iscrivendo componenti negative di reddito per insussistenze dell'attivo pari a euro 7.654.175, riclassificate nella voce E.23 “Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui” del conto economico, con il contestuale stralcio del corrispondente credito. Tale rilevazione è coerente con il principio di prudenza e con le previsioni dell'OIC 15 e dell'OIC 29, che impongono di riconoscere a conto economico, nell'esercizio in cui emergono elementi oggettivi di inesigibilità, la perdita connessa ai crediti divenuti definitivamente non recuperabili.

In secondo luogo, e sempre in coerenza con il metodo indiretto adottato per la contabilizzazione del contributo, l'Autorità ha proceduto allo storno del risconto passivo correlato alle quote residuali dei contributi non più esigibili, imputando l'importo corrispondente, pari a euro 7.654.175, tra i componenti positivi di reddito nella voce A.5 “Altri ricavi e proventi”, al fine di rappresentare in modo esplicito e trasparente il venir meno del risconto passivo, che, a seguito della prescrizione del credito, non aveva più ragion d'essere.

L'effetto complessivo dell'operazione, a livello di conto economico dell'esercizio, è neutro, poiché il componente positivo (altri ricavi da quota utilizzo contributi in conto capitale derivante dallo storno del risconto passivo) è integralmente compensato dal componente negativo (perdita su crediti per insussistenza dell'attivo). Anche in una prospettiva pluriennale, la sequenza delle rilevazioni contabili garantisce che il contributo mai incassato non produca, nel complesso, effetti positivi sul risultato economico e sul patrimonio netto dell'Ente.

Parallelamente, in contabilità finanziaria, l'Autorità ha proceduto alla radiazione del residuo attivo per lo stesso importo nel rispetto degli equilibri dei saldi di bilancio.

Per una disamina degli altri ricavi e proventi si rimanda alla Relazione sulla gestione dell'Ente.

Costi della produzione

I costi di produzione complessivi dell'Ente ammontano ad euro **26.604.703**.

Nella Relazione sulla gestione dell'Ente si riporta il dettaglio delle principali voci di costo ovvero Costi per servizi e Oneri diversi di gestione.

In merito agli Oneri diversi di gestione si rappresenta che gli stessi si sono ridotti sensibilmente in quanto l'adeguamento del piano dei conti e il conseguente utilizzo dei nuovi schemi di bilancio ha consentito la rilevazione dell'area E del CE relativa alla gestione straordinaria dell'Ente. Di conseguenza, tutte quelle componenti di reddito che fino allo scorso esercizio venivano riclassificate tra gli oneri di gestione (componenti straordinarie negative) e tra gli altri ricavi e proventi (componenti straordinarie positive) adesso trovano adeguata ricollocazione nella voce E del CE.

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 D.lgs 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

Il conto economico riclassifica nella macroclasse E) i ricavi relativi all'area straordinaria, ovvero i proventi di entità ed incidenza eccezionali.

Nello specifico:

- Plusvalenze derivanti in generale da operazioni di natura straordinaria, di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo;
- Plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobili ed altri beni non strumentali all'attività, 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;
- Importi eccedenti il 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).

Nel bilancio che si commenta i ricavi di natura straordinaria ammontano ad euro 624.648, di cui € 212.061 relativi a utilizzo fondo rischi e oneri per il venir meno delle ragioni dell'accantonamento prudenziale effettuato negli esercizi precedenti.

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

Il conto economico riclassifica nella macroclasse E) i costi relativi all'area straordinaria, ovvero i costi di entità ed incidenza eccezionali.

Nello specifico:

- 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 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;

Nel bilancio che si commenta i costi di natura straordinaria ammontano ad euro 8.451.648 e sono relativi a insussistenze dell'attivo, di cui per l'importo di € 7.654.175 si rimanda a quanto commentato nel paragrafo "Altri ricavi e proventi".

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 d'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.

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.

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 € 595.611, per IRES da canoni percepiti pari a € 1.823.675 ed IRES per € 1.199.257. Quest'ultima è stata determinata applicando l'aliquota del 24% sull'imponibile fiscale di € 4.996.905, che è il risultato della differenza tra ricavi e costi fiscalmente rilevanti generati dall'attività di natura commerciale svolta dall'Amministrazione, pari rispettivamente a € 9.716.375 e € 4.719.470.

L' IRAP è stata calcolata con l'aliquota 8,50% sul costo lordo delle retribuzioni del personale dipendente, ai sensi di quanto disposto dall'art. 10-bis del D. Lgs. n.446/1997.

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.

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 n. 86 dipendenti oltre il Segretario Generale.

NUMERO DIPENDENTI				
	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Unità	6	14	66	86

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	50.452
Rimborso spese più di lista Presidente	31.197
Emolumenti Collegio dei Revisori	49.463
Gettoni di presenza Componenti Comitato	240
Rimborso spese più di lista Revisori	8.607
Oneri riflessi Presidente	0
Rimborso spese Comitato di Gestione	363
Compenso organismo indipendente di val.	23.000
Premio raggiungimento obiettivi Presidente	60.000
Rimborso spese OIV	2.880

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 PASSIVITÀ 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

Gli impegni dell'Ente verso terzi si riferiscono a impegni assunti nell'esercizio la cui prestazione non ha avuto luogo al 31/12/2025.

Gli impegni verso terzi nel corso del 2025 ammontano ad € 317.564.572 e, dando seguito all'impegno assunto da questa AdSP e richiamato dalla Corte dei Conti nella Determinazione del 19 febbraio 2026, n.38, si riportano le principali tipologie di rapporti sottostanti:

- Oneri per gli organi istituzionali interni ed esterni per € 85.105;
- Oneri per il personale in servizio per € 1.747.484;
- Contratti stipulati di durata pluriennale (come ad esempio servizi di vigilanza, servizi di pulizia, servizi di manutenzione ordinaria, servizi informatici, utenze, abbonamenti periodici e banche dati, premi di assicurazione, servizi di supporto legale e amministrativo, servizi finanziarie) per € 4.029.111;
- Lavori in corso di esecuzione (manutenzioni straordinarie ed interventi di riqualificazione infrastrutturale) per € 311.702.872.

La restante parte di € 3.660.416, fino a decorrenza dell'importo complessivo dei residui pari ad € 321.224.988, fa riferimento alle seguenti tipologie:

- Oneri tributari per € 481.262;
- Depositi cauzionali per € 706.301;
- Ritenute erariali, previdenziali, assistenziali, somme pagate e versate per conto terzi, versamenti IVA per € 2.472.853.

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 2025 dovranno essere indicate le agevolazioni percepite nel corso dell'anno 2025.

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.

(Valori in unità di euro)

PROSPETTO DI RIEPILOGO DEI CONTRIBUTI INCASSATI DALL'ADSP DEL MARE DI SICILIA OCCIDENTALE NELL'ESERCIZIO 2025			
DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE E RIFERIMENTO NORMATIVO	CAUSALE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO
ENIMED	Nuovo intervento di riqualificazione della portualità gelese - ripristino funzionale e potenziamento del porto rifugio	369.966	19.02.2025
MIT	FP Anno 2025 - Fondo Perequativo per le ADSP	16.998.769	09.07.2025
MIT	Interventi di potenziamento della resilienza cyber security	450.000	11.06.2025
MIT	Porto Empedocle: restyling stazione marittima	235.366	13.06.2025
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto aiuti - richiesta 1° luglio - 31 ottobre 2024	Porto di Palermo: opere di messa in sicurezza del porto di S.Erasmo - Il stralcio	130.730	30.10.2025
	Molo sottoflutto Porto di Termini Imerese	1.045.675	30.10.2025
	Il stralcio molo sottoflutto	14.323	30.10.2025
	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	766.330	30.10.2025
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto aiuti" SALDO II Sem. 2022	Lavori di dragaggio Porto di Termini Imerese	80.405	23.06.2025
	Molo SOPRAFLUTTO Porto di Termini Imerese	218.978	23.06.2025
	Molo SOTTOFLUTTO Porto di Termini Imerese	885.635	23.06.2025
	Stazione marittima porto di Porto Empedocle	83.261	23.06.2025
	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	1.206.340	23.06.2025
Art. 26 D.L. 50/2022 "Decreto aiuti" I semestre 2024	Molo SOPRAFLUTTO Porto di Termini Imerese	468.235	18.07.2025
	Manutenzione straordinaria "Vigili del Fuoco"	5.388	18.07.2025
	Accordo quadro Palermo e termini imerese	7.506	18.07.2025
	Adeguamento e messa in sicurezza statica delle banchine S.Lucia e Vittorio Veneto	868.781	18.07.2025
	Bacino Crispi 3	655.098	18.07.2025
Fondo complementare al PNRR e altre misure urgenti per gli investimenti	Trapani: intervento green port	1.293.280	28.11.2025
	Termini Imerese: nuovo impianto elettrico e illuminazione portuale	1.293.280	28.11.2025
	Adeguamento e messa in sicurezza statica delle banchine S.Lucia e Vittorio Veneto	2.653.059	04.06.2025
	Consolidamento delle banchine sud del molo Piave	1.326.529	04.06.2025
	Consolidamento molo sopraflutto Acquasanta	1.061.222	04.06.2025
	Porto Empedocle: nuovo impianto elettrico e illuminazione portuale	646.639	28.11.2025
	Completamento molo foraneo porto Arenella	1.680.270	04.06.2025
	Palermo: nuovo impianto elettrico e illuminazione portuale	6.897.501	28.11.2025
	Lavori di dragaggio dell'avamposto e delle aree a ponente dello sporgente Ronciglio	5.925.168	03.06.2025
MIT	Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture	262.780	17.11.2025
MIT	Molo Trapezoidale Porto di Palermo	345.187	19.05.2025
MIT	Porto di Palermo: rilancio del polo della cantieristica navale	6.011.754	19.05.2025
MIT	Porto di Palermo: rilancio del polo della cantieristica navale	11.413.713	20.05.2025
MIT	Nuove aree di interfaccia con la città del porto di Palermo	9.195.795	08.05.2025
MIT	Nuove aree di interfaccia con la città del porto di Palermo	4.411.941	15.09.2025
MIT: PNRR ZES	Porto di Termini Imerese: nuova banchina per la logistica	3.015.241	17.12.2025
MIT: PNRR ZES	Porto di Termini Imerese: piattaforma logistica intermodale	6.191.558	17.12.2025
Regione Siciliana	Programma Interreg VI-A, Italia Malta: progetto FORTEMARE	122.095	07.07.2025
		88.237.796	

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
Avv. Annalisa Tardino
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.

ANDAMENTO GENERALE DELLA GESTIONE E RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per fornire un completo ed esauriente resoconto della gestione dell'esercizio 2025 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 € 21.034.414. 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 2025 ha evidenziato, alla data del 31.12.2025, un consolidamento del patrimonio netto dell'Ente che si attesta su un valore pari ad € 41.850.918 risultato della somma algebrica fra il fondo di dotazione di € 20.973.454, le altre riserve di € 3.644.434, utile a nuovo 12.050.486 e il risultato della gestione 2025 pari ad € 5.182.544.

Il suddetto risultato di esercizio deriva dalla differenza tra componenti positivi e negativi di reddito come riportati nelle tabelle che seguono:

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI (VOCE A1) - Valori in unità di €	
	2025
Ricavi da autorizzazioni	299.453
Ricavi da servizi n.a.c.	12.331.928
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.675.269
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	15.338.305
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.644.955

ALTRI RICAVI E PROVENTI - Voce A. 5)	
	2025
A) Altri ricavi e proventi	503.335
B) Contributi in c/esercizio	-
C) Quota utilizzo contributi in c/capitale	11.104.809
D) Sopravenienze attive derivanti dalla gestione residui	-
E) Sopravenienze attive diverse	-
F) Plusvalenze diverse	-
TOTALE	11.608.144

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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° 86 unità oltre il Segretario Generale. Nel 2025, la spesa per il personale è stata di **€ 8.696.382**, con un incremento del **5%** rispetto ai **€ 8.239.609** del 2024.

Costo di materie prime, sussidiarie e di consumo: **€ 12.121** con una variazione in aumento di € 2.288

Costi per servizi: comprendono i costi relativi all'area commerciale, amministrativa, contabile e legale ed ammontano ad € 12.774.437 con una variazione in aumento di € 370.193 rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi - valori in unità di euro	
	2025
Patrocinio legale	50.569
Pubblicità	877
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.881.712
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	110.692
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.764
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	150.162
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	146.235
Acqua	3.449
Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	4.898.286
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	488.040
Quote di associazioni	106.602
Telefonia mobile	29.858
Rimborso spese di viaggio e di trasloco	27.687
Energia elettrica	9.453
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	41.354
Oneri per servizio di tesoreria	9.759
Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	16.292
Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	136.600
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	5.000
Servizi di pulizia e lavanderia	136.732
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	573
Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	34.247
Spese postali	76
Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.064.982
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	72.463
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	5.792
Altri costi per servizi	1.344.774
Totale Servizi	12.774.437

Oneri diversi di gestione: complessivamente ammontano ad **€ 686.228** con una variazione in diminuzione di € 5.283.775 e risultano così suddivisi:

- Trasferimenti correnti ad altre amministrazioni locali n.a.c. **€ 5.000,00**
- Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione delle norme in materia di contenimento di spesa **€ 414.846**
- Imposta di registro e di bollo **€ 5.716**
- Costi per risarcimento danni **€ 98.626**
- Oneri da contenzioso **€ 4.755**
- Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) **€ 551**
- Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c. **€ 24.417**
- Costi per rimborsi di parte corrente ad imprese di somme non dovute o incassate in eccesso **€ 1.664**
- Altri premi di assicurazione n.a.c. **€ 128.853**

ANALISI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO 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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO DELLA LIQUIDITA'/ESIGIBILITA'

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024	increm/decrem
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)	
Depositi bancari e postali	132.577.767	129.778.126	2.799.641
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0	0
Liquidità immediate	132.577.767	129.778.126	2.799.641
Crediti	268.455.988	96.623.271	171.832.717
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0
Ratei e risconti attivi	36.191	3.249	32.942
Liquidità differite	268.492.179	96.626.520	171.865.659
Rimanenze	18.730	19.191	-461
Totale attività correnti	401.088.676	226.423.837	174.664.839
Immobilizzazioni immateriali	110.044.306	100.443.179	9.601.127
Immobilizzazioni materiali	472.247.679	376.246.514	96.001.165
(-) Fondi ammortamento	-11.052.198	-7.917.292	-3.134.906
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Crediti a medio/lungo termine	0	174.457.968	-174.457.968
Attività fisse	571.239.787	643.230.369	-71.990.582
Totale capitale investito	972.328.463	869.654.206	102.674.257

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021	increm/decrem
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)	

Debiti a breve termine	33.216.586	19.663.101	13.553.485
Ratei e risconti passivi	0	0	0
Passività correnti	33.216.586	19.663.101	13.553.485

Debiti a m/l termine	0	1.067.017	-1.067.017
Trattamento di fine rapporto	2.234.068	2.066.762	167.306
Fondi per rischi ed oneri	905.763	2.021.457	-1.115.694
Ratei e risconti passivi	894.121.126	808.167.493	85.953.633
Passività consolidate	897.260.957	813.322.729	83.938.228

Capitale netto (patrimonio netto)	41.850.918	36.668.374	5.182.544
--	-------------------	-------------------	------------------

Totale fonti di finanziamento	972.328.461	869.654.204	102.674.257
--------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

	31/12/2025	31/12/2024	incred/decre m
	(Valori espressi in unità di euro)	(Valori espressi in unità di euro)	
Ricavi per la vendita di beni e servizi	31.644.955	30.710.312	934.643
Var. rimanenze prodotti finiti, semilavorati	18.730	0	18.730
Var. lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Var. immobilizzazioni prodotte internamente	0	0	0
Altri proventi vari	11.608.144	9.441.071	2.167.073
Valore della produzione tipica	43.271.829	40.151.383	3.120.446
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	12.121	9.833	2.288
Var. rimanenze materie prime, sussid...	19.191	-5.491	24.682
Costo del venduto	31.312	4.342	26.970
Margine lordo realizzato	43.240.517	40.147.041	3.093.476
Costi per servizi	12.774.437	12.404.243	370.194
Costi per il godimento beni di terzi	49.055	26.330	22.725
Costi esterni	12.823.492	12.430.573	392.919

Valore aggiunto	30.417.025	27.716.468	2.700.557
Costi del lavoro	8.696.383	8.239.609	456.774
Altri oneri vari	686.228	5.970.004	-5.283.776
Margine operativo lordo (EBITDA)	21.034.414	13.506.855	7.527.559
Ammortamenti	4.351.074	4.296.642	54.432
Svalutazioni	0	0	0
Accantonamenti	16.214	0	16.214
Risultato gestione operativa (EBIT)	16.667.126	9.210.213	7.456.913
Risultato corrente	16.667.126	9.210.213	7.456.913
Ricavi della gestione finanziaria	120.706	6	120.700
Costi della gestione finanziaria	159.745	0	159.745
Ricavi della gestione straordinaria	624.647	0	624.647
Costi della gestione straordinaria	8.451.648	0	8.451.648
Risultato prima delle imposte	8.801.086	9.210.219	-409.133
Risultato della gestione tributaria	3.618.542	3.534.064	84.478
Reddito netto	5.182.544	5.676.155	-493.611

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Torna utile evidenziare che con Decreto Ministeriale del 25 Marzo 2026 è stata nominata, in qualità di Presidente dell'AdSP l'Avv. Annalisa Tardino per la durata di un quadriennio.

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.

L'informazione ambientale rappresenta una possibile analisi necessaria nel caso sia utile alla comprensione dell'andamento dell'Ente.

La Relazione sulla gestione, ai sensi dell'art. 2428 c.c. può fornire informazioni relative all'ambiente e al personale. Le informazioni ambientali sono un'opportunità per una migliore comprensione della situazione dell'Ente.

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;
- a seguito dell'esito della Conferenza di Servizi del 27.02.2025 è stato predisposto il piano di caratterizzazione per i rilievi di eventuali superamenti di CSC nel suolo e sottosuolo della banchina Isolella del porto di Trapani;
- si sono concluse le indagini di caratterizzazione del suolo e del sottosuolo del cantiere nautico S. Angelo nel porto di Licata e si è in attesa degli esiti delle analisi e della validazione da parte dell'ARPA;
- con Decreto del Presidente n° 99 del 08.04.2025 è stato approvato il "Piano di raccolta rifiuti da bordo delle navi nei porti rientranti nel network.

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 L. 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:

- 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;
- installazione di segnaletica e cartelli monitori di sicurezza, ai sensi del D. Lgs. 81/08;
- regolamentato ed autorizzato l'ingresso di merci pericolose in ambito portuale;
- controlli amministrativi su operazioni di sabbiatura e pitturazione a spruzzo;
- formazione ed informazione ai sensi del D.Lgs. 81/08 dei neo assunti e dei tirocinanti;

- il Medico Competente è stato incaricato di effettuare le visite periodiche per il personale, così come previsto dal D.Lgs. 81/08.

Nell'ambito degli obblighi derivanti dal D.Lgs. 81/2008 e successive modifiche, riguardante la sicurezza aziendale 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.

È stata portata a termine la procedura di ottenimento delle certificazioni di qualità ISO 9001 ed ISO 14001 per i porti di Palermo e Termini Imerese ed è stato avviato l'iter per l'estensione delle stesse agli altri porti del network e per l'ottenimento delle certificazioni 45001 e per la Parità di Genere.

L'area operativa, in particolar modo il delegato alla tutela dell'ambiente, coordina un gruppo di lavoro per l'aggiornamento del Bilancio di Sostenibilità e per il quale è stata avviata una collaborazione con il Centro di Sostenibilità e Transizione Ecologica (CSTE) dell'Università degli Studi di Palermo.

È stato, infine, aggiornato il Documento di Pianificazione Energetico – Ambientale del Sistema Portuale.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI ED INCERTEZZE

Con Delibera n. 1 del 27.02.2025, il Comitato di Gestione ha adottato il Piano Integrato di attività ed organizzazione 2025-2027. Nel P.I.A.O. sono poste le indicazioni relative alla capacità dell'Ente di generare valore pubblico, performance e misure finalizzate a valutare e trattare i rischi corruttivi. 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 diconrollo 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
	• Eventi congiunturali economici	ponderati sull'andamento

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.

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 sono accantonati 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 alle note trasmesse dall'Ufficio Legale dell'Ente in data 18.02.2026 prot. 8166, in data 19.02.2026 prot. 8395 ed in data 20.02.2026 prot. 8609, che si allegano al fascicolo bilancio, con le quali 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 pari ad **€ 905.763**.

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 2026 dell'Ente, approvato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti con nota prot. 614 del 19.01.2026 ed alle attività previste nella allegata relazione programmatica del Commissario Straordinario.

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.

Prevenzione della Corruzione, Trasparenza e Integrità

L'assetto dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale in materia di integrità e trasparenza ha trovato una sua definizione strutturale con l'integrazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione 2023-2025 all'interno del più ampio Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), formalizzato il 31 gennaio 2023. Questa cornice strategica si accompagna a una precisa scelta organizzativa che vede l'Ufficio Anticorruzione operare stabilmente all'interno dell'Area Monitoraggio e Controllo. La guida di tale funzione è stata affidata al Dirigente d'area, il cui incarico come Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT), iniziato nell'ottobre 2022, è stato recentemente confermato fino al 2028, garantendo così la necessaria continuità d'azione.

Sul fronte operativo, l'Ente ha profuso un impegno significativo nell'adeguamento dei sistemi di tutela per i dipendenti che segnalano illeciti. L'approvazione della nuova procedura di Whistleblowing, avvenuta a fine 2023, ha dato il via a una revisione del Codice di Comportamento dell'AdSP, attualmente in fase di completamento, mirata proprio a rafforzare le garanzie per i segnalanti. Tale processo è stato ulteriormente blindato nel giugno 2024 con l'adozione della valutazione d'impatto DPIA, uno strumento tecnico essenziale per assicurare che il trattamento dei dati personali connesso alle segnalazioni avvenga nel massimo rispetto della privacy e dei protocolli di sicurezza.

Infine, il percorso di apertura verso l'esterno è stato completato nel marzo 2025 con l'adozione del nuovo Regolamento sull'accesso civico. Questo provvedimento disciplina in modo organico le diverse forme di accesso — da quello semplice al generalizzato e documentale — rendendo l'Amministrazione più accessibile e trasparente nei confronti della collettività, in piena sintonia con gli obiettivi di buon andamento e imparzialità che caratterizzano la riforma della Pubblica Amministrazione.

Rendiconto finanziario indiretto

Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (A)	31/12/2025
	(Valori espressi in unità di euro)
Utile (perdita dell'esercizio)	5.182.544
Imposte sul reddito	3.618.542
Interessi passivi/(interessi attivi)	39.039
(Dividendi)	-120.706
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti da cessione attività	0
Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione.	8.719.419
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto:	
Accantonamento ai fondi rischi ed oneri	16.214
Accantonamento TFR	338.192
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.351.074
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	4.705.480
Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale circolante ne	13.424.899
Variazioni del Capitale Circolante Netto:	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	461
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	4.930.004
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-4.387.835
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-32.942
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	85.953.633
Altri decrementi/(Altri incrementi) del Capitale Circolante Netto	-173.838.260
Totale Variazioni del Capitale Circolante Netto	-87.374.939
Flusso finanziario dopo le variazioni del Capitale circolante netto	-73.950.040
Altre rettifiche:	
Interessi incassati/(pagati)	-39.039
(imposte sul reddito pagate)	-3.618.542
Dividendi incassati	120.706
Utilizzo dei fondi	-1.131.908
Indennità di fine rapporto pagata nell'esercizio	-146.788
Altri incassi/(pagamenti)	173.477.278
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	168.661.707
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	94.711.667

Flussi finanziari derivanti dalla attività di investimento (B)

Immobilizzazioni materiali:

(Investimenti)	-95.945.136
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni materiali	-24.098
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

Immobilizzazioni immateriali:

(Investimenti)	-6.846.283
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori per immobilizzazioni immateriali	-4.097.153
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) -106.912.670

Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C)

Mezzi di terzi:

Incremento debiti a breve verso banca	15.000.645
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	-1

Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C) 15.000.644

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	2.799.641
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2025	129.778.126
di cui:	
Depositi bancari e postali	129.778.126
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	132.577.767
di cui:	
Depositi bancari e postali	132.577.767
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	0

Attestazione tempi di pagamento

L'art. 41 del Decreto – Legge 24 aprile 2014 n° 66 prevede che, a decorrere dall'esercizio 2014, nella relazione del bilancio consuntivo venga allegato un prospetto, sottoscritto dal Rappresentante Legale e dal Responsabile Finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo 231/2002 nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D. Lgs. 33/2013.

Sono stati presi in esame **n° 2.616** documenti che riguardano le fatture contabilizzate tra il **1° gennaio ed il 31 dicembre 2025**.

Ai fini del calcolo dell'indicatore da allegare al **Rendiconto Generale 2025** 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° 2242 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 2025** ammonta ad **€ 117.231.476,79**.

L'indice di tempestività dei pagamenti è pari a **- 12,75%**, come si evince dal prospetto allegato, segnando un netto progresso rispetto al dato di -9,33 dell'esercizio precedente. Tale incremento della capacità di estinzione dei debiti riflette un'accelerazione nei processi di liquidazione, portando l'anticipo medio dei pagamenti a oltre 12 giorni rispetto alla scadenza naturale delle fatture.

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 2025 inoltre l'accelerazione dei pagamenti collegata all'avanzamento dei lavori nei diversi cantieri del network è stata pari al 23,22% rispetto al 17,68% del 2024, con un miglioramento del 31,33%.

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 2025 sul conto di tesoreria unica sono stati di **€ 16,64**.

AREA FINANZIARIA

IL DIRIGENTE

Dott. Alessandro Feo

FIRMATO

IL PRESIDENTE

Avv. Annalisa Tardino

FIRMATO

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	17/E	16/06/2025	18/06/2025	31/07/2025	5.299,31	-36	5.299,31	-190.775,16
2025	18/E	16/06/2025	18/06/2025	31/07/2025	1.639,61	-36	1.639,61	-59.025,96
2025	DI/2025-000159	13/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	12.056,14	-30	12.056,14	-361.684,20
2025	13	07/07/2025	08/07/2025	07/08/2025	28.600,96	-30	28.600,96	-858.028,80
2025	14	07/07/2025	08/07/2025	07/08/2025	34.575,62	-30	34.575,62	-1.037.268,60
2025	15	07/07/2025	08/07/2025	07/08/2025	13.334,09	-30	13.145,37	-394.361,10
2025	6001379462	30/09/2025	02/10/2025	01/11/2025	595,36	-30	129,68	-3.890,40
2025	6001379462	30/09/2025	02/10/2025	01/11/2025	595,36	-30	358,32	-10.749,60
2025	6001379463	30/09/2025	02/10/2025	01/11/2025	148,23	-30	32,29	-968,70
2025	6001379463	30/09/2025	02/10/2025	01/11/2025	148,23	-30	89,21	-2.676,30
2025	881/V	30/09/2025	03/10/2025	02/11/2025	6.087,00	-30	6.087,00	-182.610,00
2025	785	30/09/2025	03/10/2025	02/11/2025	283.639,68	-30	283.639,68	-8.509.190,40
2025	2507007281	17/10/2025	17/10/2025	16/11/2025	3.050,00	-30	2.500,00	-75.000,00
2025	11	11/12/2025	11/12/2025	10/01/2026	354.360,67	-30	204.918,03	-6.147.540,90
2025	11	11/12/2025	11/12/2025	10/01/2026	354.360,67	-30	85.541,54	-2.566.246,20
2025	98	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	39.307,22	-29	39.307,22	-1.139.909,38
2025	97	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	9.397,81	-29	9.397,81	-272.536,49
2025	99	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	132.743,27	-29	132.743,27	-3.849.554,83
2025	93	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	10.670,39	-29	8.746,22	-253.640,38
2025	DI/2025-000049	12/03/2025	14/03/2025	12/04/2025	562.479,68	-29	562.479,68	-16.311.910,72
2025	1/8	12/03/2025	14/03/2025	12/04/2025	177.675,76	-29	177.675,76	-5.152.597,04
2025	94	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	23.464,31	-29	19.233,04	-557.758,16
2025	95	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	38.364,35	-29	38.364,35	-1.112.566,15
2025	96	20/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	3.701,28	-29	3.701,28	-107.337,12
2025	FPA 100/25	15/04/2025	16/04/2025	16/05/2025	54,90	-29	45,00	-1.305,00
2025	38V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	33,99	-29	27,86	-807,94
2025	795/RC	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	1.530,00	-29	1.530,00	-44.370,00
2025	786/RC	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	1.530,00	-29	1.530,00	-44.370,00
2025	221/FE	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	8.185,22	-29	8.185,22	-237.371,38
2025	222/FE	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	2.061,65	-29	2.061,65	-59.787,85
2025	218/FE	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	2.061,65	-29	2.061,65	-59.787,85
2025	49V50	10/06/2025	12/06/2025	11/07/2025	485,13	-29	485,13	-14.068,77
2025	3PA	09/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	9.387,74	-29	9.387,74	-272.244,46
2025	628	14/07/2025	25/07/2025	23/08/2025	4.465,20	-29	3.660,00	-106.140,00
2025	71V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	16,99	-29	13,93	-403,97
2025	341/FE	31/08/2025	03/09/2025	03/10/2025	8.185,22	-29	2.175,08	-63.077,32
2025	341/FE	31/08/2025	03/09/2025	03/10/2025	8.185,22	-29	6.010,14	-174.294,06
2025	67V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	34,00	-29	27,87	-808,23
2025	70V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	168,45	-29	168,45	-4.885,05
2025	355/01	31/08/2025	04/09/2025	04/10/2025	49.405,66	-29	49.405,66	-1.432.764,14
2025	69V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	8,50	-29	6,97	-202,13
2025	6001379464	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	51,24	-29	30,84	-894,36
2025	6001379464	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	51,24	-29	11,16	-323,64
2025	3088/68	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	9.169,93	-29	1.997,34	-57.922,86
2025	3088/68	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	9.169,93	-29	5.519,00	-160.051,00
2025	6001379465	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	51,24	-29	11,16	-323,64
2025	6001379465	30/09/2025	03/10/2025	01/11/2025	51,24	-29	30,84	-894,36
2025	194	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	56.829,53	-29	56.829,53	-1.648.056,37
2025	195	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	132.880,63	-29	132.880,63	-3.853.538,27
2025	193	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	2.912,56	-29	2.912,56	-84.464,24
2025	190	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	11.154,14	-29	9.142,74	-265.139,46
2025	191	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	38.009,83	-29	31.155,60	-903.512,40
2025	192	02/10/2025	10/10/2025	08/11/2025	31.975,74	-29	31.975,74	-927.296,46
2025	30	20/10/2025	22/10/2025	20/11/2025	10.965,36	-29	8.988,00	-260.652,00
2025	79/2025	23/10/2025	24/10/2025	22/11/2025	897.529,00	-29	897.529,00	-26.028.341,00
2025	FPA 4/25	22/10/2025	23/10/2025	21/11/2025	1.257,78	-29	1.257,78	-36.475,62
2025	150 /PA	23/12/2025	24/12/2025	22/01/2026	142.604,60	-29	142.604,60	-4.135.533,40
2025	151/PA	23/12/2025	24/12/2025	22/01/2026	48.535,49	-29	48.535,49	-1.407.529,21
2025	150/PA	23/12/2025	24/12/2025	22/01/2026	763.867,63	-29	763.867,63	-22.152.161,27
2025	10V50	06/02/2025	19/02/2025	20/03/2025	68,00	-28	40,93	-1.146,04
2025	8V50	06/02/2025	19/02/2025	20/03/2025	17,01	-28	13,94	-390,32
2025	18V50	06/02/2025	19/02/2025	20/03/2025	71,00	-28	58,20	-1.629,60
2025	10V50	06/02/2025	19/02/2025	20/03/2025	68,00	-28	14,81	-414,68
2025	000019/PA	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	6.100,00	-28	5.000,00	-140.000,00
2025	7/2025/EL	14/02/2025	06/03/2025	03/04/2025	32.988,80	-28	32.988,80	-923.686,40
2025	168	03/03/2025	04/03/2025	02/04/2025	4.032,16	-28	4.032,16	-112.900,48
2025	8/L	24/02/2025	07/03/2025	04/04/2025	212.500,00	-28	212.500,00	-5.950.000,00
2025	1/16	28/02/2025	07/03/2025	04/04/2025	129.091,30	-28	129.091,30	-3.614.556,40
2025	228	11/03/2025	17/03/2025	14/04/2025	2.848,70	-28	2.335,00	-65.380,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	229	11/03/2025	17/03/2025	14/04/2025	952,00	-28	952,00	-26.656,00
2025	1PA	19/03/2025	20/03/2025	18/04/2025	2.309,23	-28	2.309,23	-64.658,44
2025	8001151337	30/04/2025	05/05/2025	03/06/2025	320,86	-28	193,11	-5.407,08
2025	8001151338	30/04/2025	05/05/2025	03/06/2025	66,86	-28	40,24	-1.126,72
2025	8001151337	30/04/2025	05/05/2025	03/06/2025	320,86	-28	69,89	-1.956,92
2025	8001151338	30/04/2025	05/05/2025	03/06/2025	66,86	-28	14,56	-407,68
2025	42V50	02/05/2025	14/05/2025	13/06/2025	34,00	-28	27,87	-780,36
2025	931	16/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	2.671,80	-28	2.190,00	-61.320,00
2025	219	26/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	1.134.832,06	-28	415.163,10	-11.624.566,80
2025	219	26/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	1.134.832,06	-28	165.016,74	-4.620.468,72
2025	219	26/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	1.134.832,06	-28	554.652,22	-15.530.262,16
2025	217/FE	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	8.185,22	-28	8.185,22	-229.186,16
2025	45	03/06/2025	04/06/2025	04/07/2025	9.552,00	-28	9.552,00	-267.456,00
2025	43V50	10/06/2025	12/06/2025	11/07/2025	2.189,08	-28	2.189,08	-61.294,24
2025	44V50	10/06/2025	11/06/2025	11/07/2025	108,54	-28	89,33	-2.501,24
2025	48V50	10/06/2025	11/06/2025	11/07/2025	25,51	-28	20,91	-585,48
2025	485	21/07/2025	22/07/2025	20/08/2025	13.450,50	-28	2.929,71	-82.031,88
2025	485	21/07/2025	22/07/2025	20/08/2025	13.450,50	-28	8.095,29	-226.668,12
2025	FPA 4/25	06/06/2025	23/07/2025	21/08/2025	6.500,00	-28	6.500,00	-182.000,00
2025	FPA 3/25	06/06/2025	23/07/2025	21/08/2025	32.000,00	-28	32.000,00	-896.000,00
2025	1376	18/07/2025	22/07/2025	20/08/2025	951,60	-28	780,00	-21.840,00
2025	FPA 1/25	28/07/2025	29/07/2025	27/08/2025	500,00	-28	500,00	-14.000,00
2025	2897/68	31/08/2025	03/09/2025	02/10/2025	10.258,78	-28	2.234,51	-62.566,28
2025	2897/68	31/08/2025	03/09/2025	02/10/2025	10.258,78	-28	6.174,33	-172.881,24
2025	342/FE	31/08/2025	03/09/2025	02/10/2025	2.061,65	-28	2.061,65	-57.726,20
2025	972/RC	31/08/2025	03/09/2025	02/10/2025	1.530,00	-28	1.530,00	-42.840,00
2025	713	08/09/2025	09/09/2025	07/10/2025	285.100,81	-28	285.100,81	-7.982.822,68
2025	107	31/08/2025	11/09/2025	09/10/2025	28.069,40	-28	28.069,40	-785.943,20
2025	2025 27/S	08/09/2025	09/09/2025	07/10/2025	296.737,57	-28	296.737,57	-8.308.651,96
2025	285	22/09/2025	23/09/2025	22/10/2025	7.202,00	-28	7.202,00	-201.656,00
2025	Spa	27/09/2025	02/10/2025	31/10/2025	10.004,00	-28	8.200,00	-229.600,00
2025	142	14/10/2025	16/10/2025	13/11/2025	885.981,65	-28	885.634,77	-24.797.773,56
2025	142	14/10/2025	16/10/2025	13/11/2025	885.981,65	-28	346,88	-9.712,64
2025	287/001	30/10/2025	30/10/2025	28/11/2025	63.447,00	-28	63.447,00	-1.776.516,00
2025	210	31/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	128.570,96	-28	128.570,96	-3.599.986,88
2025	208	31/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	2.912,56	-28	2.912,56	-81.551,68
2025	207	31/10/2025	05/11/2025	03/12/2025	31.029,35	-28	31.029,35	-868.821,80
2025	205	31/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	10.864,67	-28	8.905,47	-249.353,16
2025	206	31/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	27.532,78	-28	22.567,85	-631.899,80
2025	209	31/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	54.590,78	-28	54.590,78	-1.528.541,84
2025	538/FE	30/11/2025	04/12/2025	02/01/2026	2.061,65	-28	2.061,65	-57.726,20
2025	537/FE	30/11/2025	04/12/2025	02/01/2026	8.185,22	-28	8.185,22	-229.186,16
2025	24/FT	12/12/2025	15/12/2025	12/01/2026	82.478,58	-28	82.478,58	-2.309.400,24
2025	3	24/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	10.563,83	-27	8.658,88	-233.789,76
2025	5	24/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	37.826,33	-27	37.826,33	-1.021.310,91
2025	4	24/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	36.127,85	-27	29.612,99	-799.550,73
2025	6	24/01/2025	30/01/2025	27/02/2025	3.376,15	-27	3.376,15	-91.156,05
2025	8	24/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	39.332,16	-27	39.332,16	-1.061.968,32
2025	9	24/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	131.852,00	-27	131.852,00	-3.560.004,00
2025	10	27/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	7.245,94	-27	7.245,94	-195.640,38
2025	12	27/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	2.920,28	-27	2.920,28	-78.847,56
2025	7	24/01/2025	30/01/2025	27/02/2025	6.560,82	-27	6.560,82	-177.142,14
2025	25000833/YP	14/02/2025	17/02/2025	17/03/2025	11.895,00	-27	9.750,00	-263.250,00
2025	85/FE	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	2.061,65	-27	2.061,65	-55.664,55
2025	84/FE	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	8.185,22	-27	8.185,22	-221.000,94
2025	306/RC	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	1.529,96	-27	1.529,96	-41.308,92
2025	101	11/03/2025	14/03/2025	10/04/2025	1.840.144,56	-27	1.840.144,56	-49.683.903,12
2025	113/2025	14/03/2025	17/03/2025	14/04/2025	5.395.269,80	-27	5.395.269,80	-145.672.284,60
2025	242	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	38.082,32	-27	38.082,32	-1.028.222,64
2025	243	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	119.299,16	-27	119.299,16	-3.221.077,32
2025	1/PA	24/03/2025	26/03/2025	23/04/2025	1.000,00	-27	1.000,00	-27.000,00
2025	239	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	34.441,96	-27	34.441,96	-929.932,92
2025	240	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	3.205,96	-27	3.205,96	-86.560,92
2025	237	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	9.615,36	-27	7.881,44	-212.798,88
2025	238	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	22.793,99	-27	18.683,60	-504.457,20
2025	241	21/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	6.426,05	-27	6.426,05	-173.503,35
2025	324	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	40.304,75	-27	33.036,68	-891.990,36
2025	325	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	37.748,34	-27	37.748,34	-1.019.205,18
2025	326	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	3.453,62	-27	3.453,62	-93.247,74

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	323	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	10.483,75	-27	8.593,24	-232.017,48
2025	328	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	37.733,24	-27	37.733,24	-1.018.797,48
2025	327	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	8.228,55	-27	8.228,55	-222.170,85
2025	329	24/04/2025	29/04/2025	27/05/2025	132.142,32	-27	132.142,32	-3.567.842,64
2025	34V50	02/05/2025	14/05/2025	12/06/2025	17,01	-27	13,94	-376,38
2025	38V50	02/05/2025	14/05/2025	12/06/2025	17,01	-27	13,94	-376,38
2025	FATTPA 11_25	19/05/2025	20/05/2025	18/06/2025	100,00	-27	100,00	-2.700,00
2025	1437/66	20/05/2025	22/05/2025	19/06/2025	8.976,80	-27	1.955,27	-52.792,29
2025	FATTPA 12_25	19/05/2025	20/05/2025	18/06/2025	100,00	-27	100,00	-2.700,00
2025	1437/66	20/05/2025	22/05/2025	19/06/2025	8.976,80	-27	5.402,76	-145.874,52
2025	46V50	10/06/2025	11/06/2025	10/07/2025	69,51	-27	64,91	-1.752,57
2025	52V50	10/06/2025	11/06/2025	10/07/2025	42,50	-27	34,84	-940,68
2025	50V50	10/06/2025	11/06/2025	10/07/2025	77,01	-27	73,94	-1.996,38
2025	3	17/06/2025	18/06/2025	16/07/2025	155.660,46	-27	155.660,46	-4.202.832,42
2025	150/E	23/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	9.099,40	-27	7.970,00	-215.190,00
2025	12	30/06/2025	07/07/2025	04/08/2025	137.482,19	-27	137.482,19	-3.712.019,13
2025	410	31/05/2025	22/07/2025	20/08/2025	4.000,00	-27	4.000,00	-108.000,00
2025	622	10/07/2025	16/07/2025	13/08/2025	99.977,78	-27	81.949,00	-2.212.623,00
2025	309/FE	31/07/2025	07/08/2025	03/09/2025	2.061,65	-27	2.061,65	-55.664,55
2025	314/FE	31/07/2025	07/08/2025	03/09/2025	8.185,22	-27	8.185,22	-221.000,94
2025	97	31/07/2025	06/08/2025	03/09/2025	7.867,00	-27	7.867,00	-212.409,00
2025	917/RC	31/07/2025	07/08/2025	03/09/2025	1.530,00	-27	406,57	-10.977,39
2025	917/RC	31/07/2025	07/08/2025	03/09/2025	1.530,00	-27	1.123,43	-30.332,61
2025	29/E	02/09/2025	03/09/2025	01/10/2025	3.660,00	-27	797,20	-21.524,40
2025	29/E	02/09/2025	03/09/2025	01/10/2025	3.660,00	-27	2.202,80	-59.475,60
2025	FATTPA 22_25	01/09/2025	03/09/2025	02/10/2025	600,00	-27	600,00	-16.200,00
2025	123	17/09/2025	19/09/2025	16/10/2025	1.378.200,00	-27	1.378.200,00	-37.211.400,00
2025	4/458	24/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	3.852,08	-27	3.852,08	-104.006,16
2025	1014/RC	30/09/2025	06/10/2025	02/11/2025	1.530,00	-27	1.530,00	-41.310,00
2025	418/FE	30/09/2025	06/10/2025	02/11/2025	8.185,22	-27	2.175,08	-58.727,16
2025	418/FE	30/09/2025	06/10/2025	02/11/2025	8.185,22	-27	6.010,14	-162.273,78
2025	419/FE	30/09/2025	06/10/2025	02/11/2025	2.061,65	-27	2.061,65	-55.664,55
2025	439/2025	03/10/2025	06/10/2025	03/11/2025	813.182,00	-27	813.182,00	-21.955.914,00
2025	3065/5	24/10/2025	28/10/2025	25/11/2025	92,09	-27	83,72	-2.260,44
2025	FPA 2/25	24/10/2025	30/10/2025	26/11/2025	1.459,12	-27	1.459,12	-39.396,24
2025	FATTPA 17_25	29/10/2025	30/10/2025	27/11/2025	56.000,00	-27	56.000,00	-1.512.000,00
2025	FPA 18/25	24/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	127.515,10	-27	127.515,10	-3.442.907,70
2025	412526624874	21/11/2025	25/11/2025	24/12/2025	1.573,50	-27	1.289,75	-34.823,25
2025	472/01	25/11/2025	27/11/2025	25/12/2025	36.662,88	-27	36.662,88	-989.897,76
2025	475/01	25/11/2025	27/11/2025	25/12/2025	33.893,00	-27	33.893,00	-915.111,00
2025	6	11/12/2025	15/12/2025	11/01/2026	86.016,46	-27	86.016,46	-2.322.444,42
2025	473/01	25/11/2025	27/11/2025	25/12/2025	35.193,07	-27	35.193,07	-950.212,89
2025	VC-2025-00002	17/01/2025	21/01/2025	16/02/2025	200.774,08	-26	200.774,08	-5.220.126,08
2025	2/PA	08/01/2025	10/01/2025	08/02/2025	300,00	-26	300,00	-7.800,00
2025	11	27/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	23.469,68	-26	23.469,68	-610.211,68
2025	13	27/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	231,40	-26	231,40	-6.016,40
2025	250149/F	17/02/2025	20/02/2025	19/03/2025	1.207,80	-26	990,00	-25.740,00
2025	15	27/02/2025	28/02/2025	29/03/2025	402,00	-26	402,00	-10.452,00
2025	FPA 2/25	16/05/2025	19/05/2025	15/06/2025	30.000,00	-26	30.000,00	-780.000,00
2025	8V00148182	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	110,19	-26	66,32	-1.724,32
2025	8V00148431	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	109,98	-26	23,96	-622,96
2025	8V00148431	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	109,98	-26	66,21	-1.721,46
2025	8V00148479	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	1.141,65	-26	687,11	-17.864,86
2025	8V00148479	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	1.141,65	-26	248,67	-6.465,42
2025	8V00147177	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	257,44	-26	154,95	-4.028,70
2025	8V00149075	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	117,36	-26	70,67	-1.837,42
2025	8V00148182	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	110,19	-26	24,00	-624,00
2025	8V00149811	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	357,78	-26	216,18	-5.620,68
2025	4222425800000377	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	1.416,81	-26	342,89	-8.915,14
2025	8V00149811	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	357,78	-26	78,24	-2.034,24
2025	4222425800000377	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	1.416,81	-26	818,43	-21.279,18
2025	8V00149075	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	117,36	-26	25,57	-664,82
2025	8V00147177	10/04/2025	05/05/2025	02/06/2025	257,44	-26	56,07	-1.457,82
2025	8820250514001298	15/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	275,78	-26	165,98	-4.315,48
2025	8820250514001298	15/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	275,78	-26	60,07	-1.561,82
2025	FPA 1/25	19/05/2025	20/05/2025	18/06/2025	1.100,00	-26	807,69	-20.999,94
2025	FPA 1/25	19/05/2025	20/05/2025	18/06/2025	1.100,00	-26	292,31	-7.600,06
2025	000413	16/05/2025	22/05/2025	21/06/2025	11.565,60	-26	9.480,00	-246.480,00
2025	2025A000007488	21/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	128,03	-26	128,03	-3.328,78

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	FPA 1/25	16/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	108.000,00	-26	108.000,00	-2.808.000,00
2025	24	23/06/2025	25/06/2025	22/07/2025	240.366,36	-26	240.366,36	-6.249.525,36
2025	730L	23/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	79,00	-26	66,91	-1.739,66
2025	FT000194	27/06/2025	30/06/2025	26/07/2025	193.507,13	-26	158.612,40	-4.123.922,40
2025	9	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	37.748,34	-26	37.748,34	-981.456,84
2025	10	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	3.453,62	-26	3.453,62	-89.794,12
2025	11	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	41.034,62	-26	41.034,62	-1.066.900,12
2025	FATTPA 17_25	27/06/2025	30/06/2025	27/07/2025	100,00	-26	100,00	-2.600,00
2025	7	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	10.483,75	-26	8.593,24	-223.424,24
2025	8	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	39.490,31	-26	32.369,11	-841.596,86
2025	188	26/06/2025	27/06/2025	27/07/2025	2.302,00	-26	2.302,00	-59.852,00
2025	580/V	30/06/2025	10/07/2025	06/08/2025	3.050,00	-26	2.500,00	-65.000,00
2025	58V50	18/07/2025	21/07/2025	17/08/2025	25,51	-26	20,91	-543,66
2025	57V50	18/07/2025	21/07/2025	17/08/2025	10,00	-26	8,20	-213,20
2025	54V50	18/07/2025	21/07/2025	17/08/2025	52,52	-26	43,05	-1.119,30
2025	77828	01/09/2025	02/09/2025	01/10/2025	1.506,49	-26	328,14	-8.531,64
2025	77828	01/09/2025	02/09/2025	01/10/2025	1.506,49	-26	906,69	-23.573,94
2025	734	05/09/2025	11/09/2025	07/10/2025	1.042,96	-26	1.042,96	-27.116,96
2025	108	31/08/2025	11/09/2025	07/10/2025	14.863,97	-26	14.863,97	-386.463,22
2025	109	31/08/2025	11/09/2025	07/10/2025	5.232,08	-26	5.232,08	-136.034,08
2025	110	31/08/2025	11/09/2025	07/10/2025	818,80	-26	818,80	-21.288,80
2025	66/2025	16/09/2025	18/09/2025	15/10/2025	1.006.357,00	-26	1.006.357,00	-26.165.282,00
2025	67/2025	16/09/2025	18/09/2025	15/10/2025	572.997,00	-26	572.997,00	-14.897.922,00
2025	1/PA	04/09/2025	23/09/2025	20/10/2025	8.200,00	-26	8.200,00	-213.200,00
2025	19900517	28/09/2025	30/09/2025	28/10/2025	9.779,32	-26	1.689,43	-43.925,18
2025	19900517	28/09/2025	30/09/2025	28/10/2025	9.779,32	-26	4.668,97	-121.393,22
2025	19900517	28/09/2025	30/09/2025	28/10/2025	9.779,32	-26	908,94	-23.632,44
2025	19900517	28/09/2025	30/09/2025	28/10/2025	9.779,32	-26	2.511,98	-65.311,48
2025	2507007281	17/10/2025	17/10/2025	16/11/2025	3.050,00	-26	550,00	-14.300,00
2025	FPA 1/25	27/10/2025	28/10/2025	25/11/2025	15.278,48	-26	0,96	-24,96
2025	FPA 1/25	27/10/2025	28/10/2025	25/11/2025	15.278,48	-26	15.277,52	-397.215,52
2025	484/FE	31/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	2.061,65	-26	547,85	-14.244,10
2025	484/FE	31/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	2.061,65	-26	1.513,80	-39.358,80
2025	2343/254	18/11/2025	25/11/2025	23/12/2025	225,00	-26	165,21	-4.295,46
2025	2343/254	18/11/2025	25/11/2025	23/12/2025	225,00	-26	59,79	-1.554,54
2025	274/2025	10/12/2025	15/12/2025	14/01/2026	21.118,26	-26	21.118,26	-549.074,76
2025	21/2025	15/01/2025	17/01/2025	15/02/2025	607.187,92	-25	607.187,92	-15.179.698,00
2025	9/RC	17/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	1.177,80	-25	312,98	-7.824,50
2025	9/RC	17/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	1.177,80	-25	864,82	-21.620,50
2025	1	23/01/2025	23/01/2025	22/02/2025	108.252,00	-25	108.252,00	-2.706.300,00
2025	FPA 4/25	31/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	9.642,88	-25	7.904,00	-197.600,00
2025	35	28/01/2025	03/02/2025	01/03/2025	8.672,54	-25	7.108,64	-177.716,00
2025	9V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	597,88	-25	597,88	-14.947,00
2025	11V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	878,38	-25	878,38	-21.959,50
2025	13V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	2.082,91	-25	2.082,91	-52.072,75
2025	DI2025-000017	31/01/2025	07/02/2025	04/03/2025	659.788,77	-25	659.788,77	-16.494.719,25
2025	1/2	03/02/2025	05/02/2025	04/03/2025	124.394,46	-25	124.394,46	-3.109.861,50
2025	15V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	3.237,73	-25	3.237,73	-80.943,25
2025	474/68	27/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	8.920,66	-25	1.943,05	-48.576,25
2025	474/68	27/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	8.920,66	-25	5.368,97	-134.224,25
2025	16/03-2025	28/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	6.100,00	-25	5.000,00	-125.000,00
2025	005216545625	18/02/2025	19/02/2025	18/03/2025	7.336,99	-25	6.013,93	-150.348,25
2025	005216545661	18/02/2025	19/02/2025	18/03/2025	7.390,74	-25	6.057,98	-151.449,50
2025	005209080419	04/02/2025	19/02/2025	18/03/2025	1.917,91	-25	1.572,06	-39.301,50
2025	412504802320	19/02/2025	24/02/2025	22/03/2025	5.593,86	-25	4.585,13	-114.628,25
2025	328/FPA	07/03/2025	17/03/2025	13/04/2025	1.935,80	-25	1.641,00	-41.025,00
2025	24V50	07/03/2025	20/03/2025	14/04/2025	34,00	-25	27,87	-696,75
2025	22V50	07/03/2025	20/03/2025	14/04/2025	78,01	-25	63,94	-1.598,50
2025	20V50	07/03/2025	18/03/2025	14/04/2025	65,53	-25	53,71	-1.342,75
2025	252/E	14/05/2025	19/05/2025	16/06/2025	3.200,00	-25	3.200,00	-80.000,00
2025	2/PA	17/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	630,00	-25	167,41	-4.185,25
2025	2/PA	17/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	630,00	-25	462,59	-11.564,75
2025	PA20	21/05/2025	23/05/2025	21/06/2025	1.634,80	-25	1.340,00	-33.500,00
2025	FPA 9/25	06/06/2025	11/06/2025	06/07/2025	318.585,81	-25	318.585,81	-7.964.645,25
2025	FATTPA 15_25	20/06/2025	24/06/2025	20/07/2025	100,00	-25	100,00	-2.500,00
2025	103/E	19/06/2025	24/06/2025	19/07/2025	39.650,00	-25	32.500,00	-812.500,00
2025	94/FE	20/06/2025	24/06/2025	20/07/2025	6.100,00	-25	5.000,00	-125.000,00
2025	181/E	18/07/2025	22/07/2025	17/08/2025	585,60	-25	480,00	-12.000,00
2025	53V50	18/07/2025	21/07/2025	17/08/2025	1.255,52	-25	1.255,52	-31.388,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	71/PA	29/08/2025	03/09/2025	28/09/2025	1.499.762,80	-25	1.499.762,80	-37.494.070,00
2025	65/2025	29/08/2025	03/09/2025	28/09/2025	6.343,00	-25	6.343,00	-158.575,00
2025	64/2025	29/08/2025	03/09/2025	28/09/2025	314.443,00	-25	314.443,00	-7.861.075,00
2025	250715/F	08/09/2025	09/09/2025	07/10/2025	2.854,80	-25	2.340,00	-58.500,00
2025	FATTPA 18_25	05/09/2025	05/09/2025	04/10/2025	200,00	-25	200,00	-5.000,00
2025	412619580941	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	1.529,70	-25	1.253,85	-31.346,25
2025	412619580940	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	23,41	-25	19,19	-479,75
2025	412619580937	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	4.612,73	-25	3.780,93	-94.523,25
2025	412619580939	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	47,98	-25	39,33	-983,25
2025	412619580933	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	818,88	-25	671,21	-16.780,25
2025	2/PA	17/09/2025	23/09/2025	19/10/2025	4.800,00	-25	4.800,00	-120.000,00
2025	2025_29/S	29/09/2025	01/10/2025	28/10/2025	295.216,82	-25	295.216,82	-7.380.420,50
2025	85V50	03/10/2025	15/10/2025	11/11/2025	54,00	-25	44,26	-1.106,50
2025	81V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	164,01	-25	160,40	-4.010,00
2025	75V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	25,50	-25	20,90	-522,50
2025	83V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	16,99	-25	13,93	-348,25
2025	80V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	1.330,68	-25	1.330,68	-33.267,00
2025	79V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	154,00	-25	147,87	-3.696,75
2025	FATTPA 28_25	24/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	300,00	-25	300,00	-7.500,00
2025	0000202530051274	06/11/2025	10/11/2025	07/12/2025	1.239,47	-25	1.015,96	-25.399,00
2025	0000202530051276	06/11/2025	10/11/2025	07/12/2025	237,90	-25	195,00	-4.875,00
2025	0000202530051275	06/11/2025	10/11/2025	07/12/2025	1.119,96	-25	918,00	-22.950,00
2025	504/FE	31/10/2025	10/11/2025	05/12/2025	8.185,22	-25	6.010,14	-150.253,50
2025	504/FE	31/10/2025	10/11/2025	05/12/2025	8.185,22	-25	2.175,08	-54.377,00
2025	1118/RC	31/10/2025	10/11/2025	05/12/2025	1.530,00	-25	1.530,00	-38.250,00
2025	293	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	11.340,77	-25	9.295,71	-232.392,75
2025	297	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	57.066,77	-25	57.066,77	-1.426.669,25
2025	295	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	32.475,73	-25	32.475,73	-811.893,25
2025	298	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	134.528,95	-25	134.528,95	-3.363.223,75
2025	294	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	28.203,09	-25	23.117,29	-577.932,25
2025	296	17/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	3.118,60	-25	3.118,60	-77.965,00
2025	19/PA	11/12/2025	16/12/2025	11/01/2026	32.321,57	-25	32.321,57	-808.039,25
2025	103V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	78,00	-25	71,87	-1.796,75
2025	101V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	170,53	-25	157,45	-3.936,25
2025	105V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	10,00	-25	8,20	-205,00
2025	589/2025	17/12/2025	19/12/2025	16/01/2026	2.101.824,00	-25	2.101.824,00	-52.545.600,00
2025	1263	31/12/2024	08/01/2025	06/02/2025	3.050,00	-24	2.500,00	-60.000,00
2025	202550001	15/01/2025	16/01/2025	14/02/2025	21.960,00	-24	18.000,00	-432.000,00
2025	FPA 1/25	08/01/2025	14/01/2025	07/02/2025	27.000,00	-24	27.000,00	-648.000,00
2025	R.10008973	08/01/2025	16/01/2025	09/02/2025	14.000,00	-24	12.727,27	-305.454,48
2025	2	15/01/2025	17/01/2025	15/02/2025	5.452,00	-24	5.452,00	-130.848,00
2025	886B2B	31/12/2024	22/01/2025	22/02/2025	12.037,74	-24	9.867,00	-236.808,00
2025	33	28/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	5.342,72	-24	5.342,72	-128.225,28
2025	31	28/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	28.426,38	-24	28.426,38	-682.233,12
2025	34	28/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	1.060,82	-24	1.060,82	-25.459,68
2025	32	28/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	23.446,89	-24	23.446,89	-562.725,36
2025	3/FE	31/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	2.806,00	-24	2.300,00	-55.200,00
2025	FPA 1/25	14/02/2025	17/02/2025	16/03/2025	3.120,00	-24	3.120,00	-74.880,00
2025	175/A1	03/03/2025	06/03/2025	03/04/2025	402,60	-24	330,00	-7.920,00
2025	81/01	28/02/2025	04/03/2025	03/04/2025	2.285,81	-24	2.285,81	-54.859,44
2025	14/2025/EL	11/03/2025	12/03/2025	11/04/2025	22.204,00	-24	22.204,00	-532.896,00
2025	FATTPA 8_25	14/03/2025	17/03/2025	13/04/2025	300,00	-24	300,00	-7.200,00
2025	31V50	04/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	1.223,44	-24	1.223,44	-29.362,56
2025	16	10/04/2025	14/04/2025	09/05/2025	36.600,00	-24	30.000,00	-720.000,00
2025	152/01	15/04/2025	17/04/2025	16/05/2025	34.797,13	-24	34.797,13	-835.131,12
2025	C12020251000232767	30/04/2025	05/05/2025	31/05/2025	384,30	-24	83,71	-2.009,04
2025	C12020251000232767	30/04/2025	05/05/2025	31/05/2025	384,30	-24	231,29	-5.550,96
2025	111/2025	22/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	480,00	-24	480,00	-11.520,00
2025	412612513801	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	386,15	-24	316,52	-7.596,48
2025	412612513800	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.344,87	-24	1.102,35	-26.456,40
2025	1000 VVA 25006780	31/05/2025	05/06/2025	05/07/2025	9.150,00	-24	5.507,00	-132.168,00
2025	1000 VVA 25006780	31/05/2025	05/06/2025	05/07/2025	9.150,00	-24	1.993,00	-47.832,00
2025	920	05/12/2025	15/12/2025	10/01/2026	8.318,00	-24	8.318,00	-199.632,00
2025	695	18/06/2025	30/06/2025	27/07/2025	1.461,00	-24	1.461,00	-35.064,00
2025	580/2025-H02-FAT	02/07/2025	08/07/2025	02/08/2025	239,00	-24	57,95	-1.390,80
2025	580/2025-H02-FAT	02/07/2025	08/07/2025	02/08/2025	239,00	-24	160,14	-3.843,36
2025	2PA	09/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	8.184,76	-24	8.184,76	-196.434,24
2025	51/2025	10/07/2025	16/07/2025	09/08/2025	85.920,00	-24	85.920,00	-2.062.080,00
2025	50/2025	10/07/2025	16/07/2025	09/08/2025	979.922,00	-24	979.922,00	-23.518.128,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	694	16/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	2.440,00	-24	2.000,00	-48.000,00
2025	2192/66	29/07/2025	01/08/2025	31/08/2025	9.115,90	-24	1.985,57	-47.653,68
2025	2192/68	29/07/2025	01/08/2025	31/08/2025	9.115,90	-24	5.486,48	-131.675,52
2025	FATTPA 10_25	01/08/2025	06/08/2025	31/08/2025	33.559,76	-24	33.559,76	-805.434,24
2025	101	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	11.154,14	-24	9.142,74	-219.425,76
2025	102	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	45.379,96	-24	37.196,69	-892.720,56
2025	103	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	38.080,80	-24	38.080,80	-913.939,20
2025	104	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	2.912,56	-24	2.912,56	-69.901,44
2025	105	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	55.959,65	-24	55.959,65	-1.343.031,60
2025	106	31/08/2025	05/09/2025	03/10/2025	136.245,95	-24	136.245,95	-3.269.902,80
2025	207P00000790	05/09/2025	05/09/2025	04/10/2025	250,00	-24	240,38	-5.769,12
2025	836/V	10/09/2025	15/09/2025	12/10/2025	4.540,00	-24	4.540,00	-108.960,00
2025	951	30/09/2025	01/10/2025	31/10/2025	2.500,00	-24	1.835,67	-44.056,08
2025	951	30/09/2025	01/10/2025	31/10/2025	2.500,00	-24	664,33	-15.943,92
2025	77/2025	14/10/2025	20/10/2025	13/11/2025	590.964,00	-24	590.964,00	-14.183.136,00
2025	76/2025	14/10/2025	20/10/2025	13/11/2025	463.812,00	-24	463.812,00	-11.131.488,00
2025	716	23/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	9.372,65	-24	2.041,49	-48.995,76
2025	716	23/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	9.372,65	-24	5.641,01	-135.384,24
2025	27N	22/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	2.809,00	-24	2.809,00	-67.416,00
2025	1285 / 1800	06/11/2025	07/11/2025	06/12/2025	500,00	-24	409,84	-9.836,16
2025	1284 / 1800	06/11/2025	07/11/2025	06/12/2025	500,00	-24	409,84	-9.836,16
2025	1283 / 1800	06/11/2025	07/11/2025	06/12/2025	500,00	-24	409,84	-9.836,16
2025	412527370984	04/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	763,11	-24	625,50	-15.012,00
2025	3811/68	26/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	10.471,61	-24	2.280,86	-54.740,64
2025	3811/68	26/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	10.471,61	-24	6.302,43	-151.258,32
2025	1141/RC	30/11/2025	05/12/2025	02/01/2026	1.530,00	-24	1.530,00	-36.720,00
2025	850	10/12/2025	15/12/2025	10/01/2026	1.830,00	-24	398,60	-9.566,40
2025	2025 37/S	10/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	578.009,16	-24	578.009,16	-13.872.219,84
2025	20/PA	11/12/2025	16/12/2025	10/01/2026	19.519,43	-24	19.519,43	-468.466,32
2025	412527370982	04/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	132,87	-24	108,91	-2.613,84
2025	412527370983	04/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	596,71	-24	489,11	-11.738,64
2025	850	10/12/2025	15/12/2025	10/01/2026	1.830,00	-24	1.101,40	-26.433,60
2025	935	11/12/2025	16/12/2025	10/01/2026	13.163,22	-24	13.163,22	-315.917,28
2025	334	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	28.262,34	-24	23.165,85	-555.980,40
2025	335	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	31.529,34	-24	31.529,34	-756.704,16
2025	333	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	10.380,92	-24	8.508,95	-204.214,80
2025	336	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	3.205,96	-24	3.205,96	-76.943,04
2025	FPA 4/25	17/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	3.150,00	-24	3.150,00	-75.600,00
2025	206	16/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	14.323,36	-24	14.323,36	-343.760,64
2025	205	16/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	1.045.675,17	-24	1.045.675,17	-25.096.204,08
2025	204	16/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	1.448.952,00	-24	1.448.952,00	-34.774.848,00
2025	2025 39/S	15/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	411.240,03	-24	411.240,03	-9.869.760,72
2025	970	16/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	395.112,97	-24	395.112,97	-9.482.711,28
2025	338	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	127.025,66	-24	127.025,66	-3.048.615,84
2025	348	19/12/2025	23/12/2025	17/01/2026	13.527,20	-24	11.920,00	-286.080,00
2025	337	15/12/2025	18/12/2025	15/01/2026	38.883,68	-24	38.883,68	-933.208,32
2025	FPA 350/25	12/12/2025	29/12/2025	22/01/2026	73,20	-24	60,00	-1.440,00
2025	113TER	31/12/2024	17/01/2025	13/02/2025	1.265,00	-23	1.265,00	-29.095,00
2025	112TER	31/12/2024	17/01/2025	13/02/2025	5.750,00	-23	5.750,00	-132.250,00
2025	FATTPA 4_25	13/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	38,06	-23	38,06	-875,38
2025	56/A1	20/01/2025	24/01/2025	22/02/2025	286,70	-23	235,00	-5.405,00
2025	FATTPA 1_25	24/01/2025	31/01/2025	01/03/2025	24.400,00	-23	20.000,00	-460.000,00
2025	5V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	2.896,62	-23	2.896,62	-66.622,26
2025	7V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	152,66	-23	112,09	-2.578,07
2024	21	17/06/2024	25/06/2024	18/07/2024	450.000,00	-23	115.527,67	-2.657.136,41
2025	17V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	669,21	-23	669,21	-15.391,83
2025	7V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	152,66	-23	40,57	-933,11
2025	80	03/02/2025	13/02/2025	13/03/2025	1.634,80	-23	1.340,00	-30.820,00
2025	412504802321	19/02/2025	24/02/2025	22/03/2025	1.729,84	-23	1.417,90	-32.611,70
2025	308/E	27/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	12.200,00	-23	10.000,00	-230.000,00
2025	FPA 12/25	10/03/2025	12/03/2025	09/04/2025	5.317,34	-23	5.317,34	-122.298,82
2025	FTPREV2 0000030	14/03/2025	19/03/2025	17/04/2025	2.440,00	-23	2.000,00	-46.000,00
2025	25V50	04/04/2025	08/04/2025	04/05/2025	950,93	-23	950,93	-21.871,39
2025	28V50	04/04/2025	09/04/2025	04/05/2025	34,00	-23	27,87	-641,01
2025	1/20	07/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	8.410,00	-23	8.410,00	-193.430,00
2025	32 /PA	31/03/2025	15/04/2025	10/05/2025	246.347,78	-23	246.347,78	-5.665.998,94
2025	PA7	29/04/2025	30/04/2025	29/05/2025	26.708,00	-23	24.280,00	-558.440,00
2025	388/V	30/04/2025	08/05/2025	05/06/2025	3.050,00	-23	2.500,00	-57.500,00
2025	38FTSP/25	28/04/2025	07/05/2025	05/06/2025	8.280,04	-23	8.280,04	-190.440,92

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	40V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	144,00	-23	142,20	-3.270,60
2025	33V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	537,31	-23	537,31	-12.358,13
2025	39V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	1.214,45	-23	1.214,45	-27.932,35
2025	FPA 4/25	14/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	3.477,00	-23	2.850,00	-65.550,00
2025	37V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	681,78	-23	681,78	-15.680,94
2025	483	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	9.265,55	-23	9.265,55	-213.107,65
2025	487	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	25.963,53	-23	25.963,53	-597.161,19
2025	488	28/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	5.598,27	-23	5.415,64	-124.559,72
2025	480	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	38.347,08	-23	31.432,03	-722.936,69
2025	481	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	36.698,93	-23	36.698,93	-844.075,39
2025	479	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	10.380,92	-23	8.508,95	-195.705,85
2025	486	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	28.092,31	-23	28.092,31	-646.123,13
2025	484	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	36.286,43	-23	36.286,43	-834.587,89
2025	482	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	3.453,62	-23	3.453,62	-79.433,26
2025	489	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	1.881,56	-23	1.881,56	-43.275,88
2025	485	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	128.536,62	-23	128.536,62	-2.956.342,26
2025	15	28/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	2.496,00	-23	2.496,00	-57.408,00
2025	2025-730	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	1.757,00	-23	1.290,11	-29.672,53
2025	2025-730	27/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	1.757,00	-23	466,89	-10.738,47
2025	2/PA	29/05/2025	03/06/2025	29/06/2025	9.950,00	-23	9.950,00	-228.850,00
2025	1410001199	31/05/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.353,04	-23	345,72	-7.951,56
2025	1410001199	31/05/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.353,04	-23	955,28	-21.971,44
2025	8001193885	30/05/2025	10/06/2025	06/07/2025	319,64	-23	69,62	-1.601,26
2025	8001193885	30/05/2025	10/06/2025	06/07/2025	319,64	-23	192,38	-4.424,74
2025	2025 20/S	20/06/2025	26/06/2025	19/07/2025	573.891,00	-23	573.891,00	-13.199.493,00
2025	270	26/06/2025	01/07/2025	26/07/2025	3.320.723,28	-23	3.320.723,28	-76.376.635,44
2025	D10205-000197	27/06/2025	01/07/2025	26/07/2025	598.844,64	-23	598.844,64	-13.773.426,72
2025	47/2025	27/06/2025	01/07/2025	26/07/2025	937.293,00	-23	937.293,00	-21.557.739,00
2025	1/35	26/06/2025	01/07/2025	26/07/2025	340.452,84	-23	340.452,84	-7.830.415,32
2025	787/25PA	27/06/2025	08/07/2025	01/08/2025	1.888,00	-23	1.386,30	-31.884,90
2025	787/25PA	27/06/2025	08/07/2025	01/08/2025	1.888,00	-23	501,70	-11.539,10
2025	412514857888	03/07/2025	08/07/2025	02/08/2025	17.323,24	-23	14.199,38	-326.585,74
2025	412514857855	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	723,53	-23	593,06	-13.640,38
2025	412514857856	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	4.525,66	-23	3.709,56	-85.319,88
2025	03	10/07/2025	17/07/2025	09/08/2025	140,00	-23	140,00	-3.220,00
2025	858/00	17/07/2025	22/07/2025	17/08/2025	1.431,00	-23	1.050,74	-24.167,02
2025	178/E	11/07/2025	18/07/2025	10/08/2025	2.671,80	-23	2.190,00	-50.370,00
2025	858/00	17/07/2025	22/07/2025	17/08/2025	1.431,00	-23	380,26	-8.745,98
2025	55V50	18/07/2025	21/07/2025	17/08/2025	389,78	-23	389,78	-8.964,94
2025	22	24/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	61.000,00	-23	50.000,00	-1.150.000,00
2025	FPA 3/25	23/07/2025	28/07/2025	23/08/2025	3.314,85	-23	3.314,85	-76.241,55
2025	8pa	30/07/2025	06/08/2025	29/08/2025	468.234,59	-23	468.234,59	-10.769.395,57
2025	FPA 9/25	24/07/2025	25/07/2025	23/08/2025	902,00	-23	902,00	-20.746,00
2025	001002992025	17/07/2025	22/07/2025	17/08/2025	1.742,51	-23	422,80	-9.724,40
2025	001002992025	17/07/2025	22/07/2025	17/08/2025	1.742,51	-23	1.168,25	-26.869,75
2025	87	23/07/2025	24/07/2025	22/08/2025	29.105,99	-23	29.105,99	-669.437,77
2025	88	23/07/2025	28/07/2025	22/08/2025	44.042,42	-23	44.042,42	-1.012.975,66
2025	412517045438	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	631,00	-23	517,21	-11.895,83
2025	412517045455	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	241,71	-23	200,72	-4.616,56
2025	412517045445	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	97,62	-23	80,02	-1.840,46
2025	412517045451	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	300,22	-23	246,08	-5.659,84
2025	412517045453	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	280,03	-23	229,53	-5.279,19
2025	412517045447	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	154,28	-23	126,46	-2.908,58
2025	412517045441	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	886,27	-23	726,45	-16.708,35
2025	412517045450	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	266,80	-23	218,69	-5.029,87
2025	412517045449	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	1.272,55	-23	1.043,07	-23.990,61
2025	412517045480	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	400,31	-23	328,12	-7.546,76
2025	412517045440	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	4,49	-23	3,68	-84,64
2025	25PA-000222	21/08/2025	26/08/2025	21/09/2025	10.000,00	-23	10.000,00	-230.000,00
2025	8V00386480	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	117,12	-23	70,49	-1.621,27
2025	8V00386451	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	545,93	-23	118,93	-2.735,39
2025	8V00386480	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	117,12	-23	25,51	-586,73
2025	412517045438	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	327,31	-23	268,29	-6.170,67
2025	412517045454	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	118,78	-23	97,36	-2.239,28
2025	412517045446	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	425,76	-23	348,98	-8.026,54
2025	412517045443	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	289,32	-23	237,15	-5.454,45
2025	412517045459	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	3.456,28	-23	2.833,02	-65.159,46
2025	412517045458	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	49,34	-23	40,44	-930,12
2025	412517045456	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	1.214,97	-23	995,88	-22.905,24

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	89	23/07/2025	28/07/2025	22/08/2025	10.824,41	-23	10.641,78	-244.760,94
2025	888	05/08/2025	06/08/2025	04/09/2025	4.026,00	-23	3.300,00	-75.900,00
2025	889	05/08/2025	06/08/2025	04/09/2025	2.708,40	-23	2.220,00	-51.060,00
2025	8V00388412	11/08/2025	02/09/2025	26/09/2025	712,26	-23	428,68	-9.859,64
2025	8V00388412	11/08/2025	02/09/2025	26/09/2025	712,26	-23	155,14	-3.568,22
2025	8V00385708	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	1.141,65	-23	687,11	-15.803,53
2025	8V00385451	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	545,93	-23	328,60	-7.557,80
2025	8V00385148	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	1.769,39	-23	1.064,92	-24.493,16
2025	8V00385005	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	106,58	-23	64,16	-1.475,68
2025	8V00386237	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	109,85	-23	66,11	-1.520,53
2025	8V00384959	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	46,87	-23	28,21	-648,83
2025	8V00385321	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	257,56	-23	155,04	-3.565,92
2025	8V00386840	11/08/2025	02/09/2025	26/09/2025	85,23	-23	51,30	-1.179,90
2025	8V00385749	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	283,17	-23	170,45	-3.920,35
2025	8V00385158	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	110,24	-23	66,36	-1.526,28
2025	8V00385458	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	657,90	-23	395,96	-9.107,08
2025	8V00385708	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	1.141,65	-23	248,67	-5.719,41
2025	8V00385749	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	283,17	-23	61,68	-1.418,64
2025	8V00385458	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	657,90	-23	143,30	-3.295,90
2025	8V00384959	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	46,87	-23	10,21	-234,83
2025	8V00386840	11/08/2025	02/09/2025	26/09/2025	85,23	-23	18,57	-427,11
2025	8V00385005	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	106,58	-23	23,21	-533,83
2025	8V00385148	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	1.769,39	-23	385,40	-8.864,20
2025	8V00386237	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	109,85	-23	23,93	-550,39
2025	8V00385321	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	257,56	-23	56,10	-1.290,30
2025	8V00385158	11/08/2025	01/09/2025	26/09/2025	110,24	-23	24,01	-552,23
2025	88V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	359,84	-23	359,84	-8.276,32
2025	840V	11/09/2025	15/09/2025	12/10/2025	8.903,25	-23	8.903,25	-204.774,75
2025	FATTPA 18_25	08/09/2025	10/09/2025	08/10/2025	8.841,16	-23	8.841,16	-203.346,68
2025	412621833203	22/09/2025	24/09/2025	22/10/2025	1.315,90	-23	1.078,61	-24.808,03
2025	FATTPA 23_25	24/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	300,00	-23	300,00	-6.900,00
2025	FPA 8/25	18/09/2025	23/09/2025	18/10/2025	9.981,84	-23	9.981,84	-229.582,32
2025	1029/25PA	30/09/2025	13/10/2025	07/11/2025	1.062,00	-23	779,79	-17.935,17
2025	1029/25PA	30/09/2025	13/10/2025	07/11/2025	1.062,00	-23	282,21	-6.490,83
2025	V20113702/2025	24/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	1.109,32	-23	283,45	-6.519,35
2025	V20113702/2025	24/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	1.109,32	-23	783,21	-18.013,83
2025	355/PA	22/10/2025	24/10/2025	22/11/2025	4.428,60	-23	964,61	-22.186,03
2025	6820251014001389	21/10/2025	24/10/2025	22/11/2025	561.066,31	-23	122.208,06	-2.810.785,38
2025	6820251014001389	21/10/2025	24/10/2025	22/11/2025	561.066,31	-23	337.682,36	-7.766.694,28
2025	355/PA	22/10/2025	24/10/2025	22/11/2025	4.428,60	-23	2.665,39	-61.303,97
2025	163/PA	30/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	5.612,00	-23	4.600,00	-105.800,00
2025	445/01	31/10/2025	04/11/2025	03/12/2025	19.092,55	-23	19.092,55	-439.128,65
2025	FATTPA 3_25	06/11/2025	07/11/2025	05/12/2025	81.630,00	-23	41.630,00	-957.490,00
2025	448/01	31/10/2025	04/11/2025	03/12/2025	6.322,75	-23	6.322,75	-145.423,25
2025	FATTPA 3_25	06/11/2025	07/11/2025	05/12/2025	81.630,00	-23	40.000,00	-920.000,00
2025	729	31/10/2025	19/11/2025	18/12/2025	530.259,76	-23	20.394,61	-469.076,03
2025	125/P	06/11/2025	19/11/2025	18/12/2025	147.294,38	-23	5.665,17	-130.298,91
2025	729	31/10/2025	19/11/2025	18/12/2025	530.259,76	-23	509.865,15	-11.726.898,45
2025	125/P	06/11/2025	19/11/2025	18/12/2025	147.294,38	-23	141.629,21	-3.257.471,83
2025	VC-2025-03391	19/11/2025	20/11/2025	18/12/2025	342.178,31	-23	342.178,31	-7.870.101,13
2025	1111TER	25/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	230,00	-23	230,00	-5.290,00
2025	110TER	18/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	250,00	-23	250,00	-5.750,00
2025	412526819263	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	527,08	-23	432,03	-9.936,69
2025	275/2025	10/12/2025	15/12/2025	11/01/2026	8.333,96	-23	8.333,96	-191.681,08
2025	FATTPA 35_25	16/12/2025	22/12/2025	14/01/2026	300,00	-23	300,00	-6.900,00
2025	653	19/12/2025	29/12/2025	22/01/2026	2.769,40	-23	2.270,00	-52.210,00
2025	V0-218926	22/12/2025	24/12/2025	21/01/2026	9.447,53	-23	2.413,96	-55.521,08
2025	V0-218926	22/12/2025	24/12/2025	21/01/2026	9.447,53	-23	6.670,20	-153.414,60
2025	340	22/12/2025	29/12/2025	22/01/2026	73.212,05	-23	60.009,88	-1.380.227,24
2025	1V50	03/01/2025	08/01/2025	07/02/2025	289,00	-22	289,00	-6.358,00
2025	1/SP	09/01/2025	20/01/2025	12/02/2025	1.377.441,00	-22	1.129.050,00	-24.839.100,00
2025	1/SP	09/01/2025	20/01/2025	12/02/2025	1.377.441,00	-22	0,00	0,00
2025	1	18/01/2025	24/01/2025	18/02/2025	2.523,15	-22	2.523,15	-55.509,30
2025	1225000193	25/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	544,57	-22	449,25	-9.883,50
2025	1225000192	25/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	502,28	-22	414,59	-9.120,98
2025	1225000191	25/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	565,71	-22	466,58	-10.264,76
2025	1225000190	25/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	523,42	-22	431,92	-9.502,24
2025	P127	28/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	275,80	-22	275,80	-6.067,60
2025	88/V	31/01/2025	12/02/2025	12/03/2025	2.500,00	-22	2.500,00	-55.000,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	7-2025	19/02/2025	26/02/2025	20/03/2025	1.864,45	-22	1.864,45	-41.017,90
2025	228-FE	10/02/2025	21/02/2025	21/03/2025	2.635,20	-22	2.160,00	-47.520,00
2025	8-2025	19/02/2025	26/02/2025	20/03/2025	16.968,36	-22	16.968,36	-373.303,92
2025	258/25PA	12/03/2025	25/03/2025	19/04/2025	350,00	-22	350,00	-7.700,00
2025	283/25PA	18/03/2025	25/03/2025	19/04/2025	1.888,00	-22	1.888,00	-41.536,00
2025	2/SP	21/03/2025	28/03/2025	25/04/2025	1.836.588,00	-22	0,00	0,00
2025	2/SP	21/03/2025	28/03/2025	25/04/2025	1.836.588,00	-22	1.505.400,00	-33.118.800,00
2025	2	26/03/2025	01/04/2025	25/04/2025	120.337,27	-22	120.337,27	-2.647.419,94
2025	47/PA2025	01/04/2025	03/04/2025	01/05/2025	8.968,21	-22	8.968,21	-197.300,62
2025	26V50	04/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	25,51	-22	20,91	-460,02
2025	30V50	04/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	34,00	-22	27,87	-613,14
2025	32V50	04/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	124,00	-22	117,87	-2.593,14
2025	83/2025	24/04/2025	30/04/2025	29/05/2025	480,00	-22	480,00	-10.560,00
2025	88/2025	24/04/2025	30/04/2025	29/05/2025	480,00	-22	480,00	-10.560,00
2025	71/E	05/05/2025	06/05/2025	04/06/2025	16.620,69	-22	13.623,52	-299.717,44
2025	3/SP	29/04/2025	13/05/2025	05/06/2025	1.377.441,00	-22	1.129.050,00	-24.839.100,00
2025	3/SP	29/04/2025	13/05/2025	05/06/2025	1.377.441,00	-22	0,00	0,00
2025	2025 0010002074	12/05/2025	15/05/2025	12/06/2025	10.038,75	-22	10.038,75	-220.852,50
2025	35V50	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	153,48	-22	153,48	-3.376,56
2025	0480	13/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	1.120,00	-22	1.120,00	-24.640,00
2025	FATTPA 15_25	27/05/2025	29/05/2025	26/06/2025	24.400,00	-22	20.000,00	-440.000,00
2025	120/2025	05/06/2025	18/06/2025	16/07/2025	480,00	-22	480,00	-10.560,00
2025	FPA 8/25	10/07/2025	17/07/2025	09/08/2025	1.052,00	-22	1.052,00	-23.144,00
2025	575	24/06/2025	27/06/2025	26/07/2025	13.161,22	-22	13.161,22	-289.546,84
2025	30	27/06/2025	01/07/2025	31/07/2025	36.600,00	-22	30.000,00	-660.000,00
2025	412514538377	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	2.124,11	-22	1.741,07	-38.303,54
2025	412514538370	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	807,53	-22	661,91	-14.562,02
2025	412514538372	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	295,52	-22	242,23	-5.329,06
2025	412514538359	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	28,63	-22	23,47	-516,34
2025	412514538382	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	1.381,61	-22	1.132,47	-24.914,34
2025	412514538386	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	494,36	-22	405,21	-8.914,62
2025	412514538388	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	648,89	-22	531,88	-11.701,36
2025	412514538388	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	218,81	-22	179,35	-3.945,70
2025	412514538375	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	106,08	-22	86,95	-1.912,90
2025	412514538379	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	53,19	-22	43,60	-959,20
2025	412514538380	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	2.151,56	-22	1.763,57	-38.798,54
2025	412514538373	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	247,45	-22	202,83	-4.462,26
2025	412514538385	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	60,09	-22	49,25	-1.083,50
2025	412514538371	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	4,49	-22	3,68	-80,96
2025	412514538361	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	4,58	-22	3,75	-82,50
2025	412514538383	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	610,77	-22	500,63	-11.013,86
2025	412514538367	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	81,02	-22	66,41	-1.461,02
2025	412514538378	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	187,75	-22	153,89	-3.385,58
2025	412514538382	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	4,49	-22	3,68	-80,96
2025	412514538380	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	292,53	-22	239,78	-5.275,16
2025	412514538374	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	276,45	-22	226,60	-4.985,20
2025	412514538376	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	254,26	-22	208,41	-4.585,02
2025	412514538381	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	220,41	-22	180,66	-3.974,52
2025	412514538389	20/06/2025	24/06/2025	23/07/2025	122,79	-22	100,65	-2.214,30
2025	34500085	02/07/2025	08/07/2025	02/08/2025	3.498,35	-22	2.867,50	-63.085,00
2025	FATTPA 18_25	03/07/2025	07/07/2025	02/08/2025	300,00	-22	300,00	-6.600,00
2025	259/01	30/06/2025	08/07/2025	02/08/2025	6.789,58	-22	6.789,58	-149.370,76
2025	FPA 185/25	08/07/2025	10/07/2025	07/08/2025	10.126,00	-22	8.300,00	-182.600,00
2025	00005/2025-PA	30/06/2025	10/07/2025	08/08/2025	6,00	-22	1,31	-28,82
2025	37	09/07/2025	10/07/2025	08/08/2025	6.100,00	-22	3.671,33	-80.769,26
2025	00005/2025-PA	30/06/2025	10/07/2025	08/08/2025	6,00	-22	3,61	-79,42
2025	37	09/07/2025	10/07/2025	08/08/2025	6.100,00	-22	1.328,67	-29.230,74
2025	14	08/07/2025	18/07/2025	13/08/2025	16.268,25	-22	13.334,63	-293.361,86
2025	858/2025-R02-FAT	16/07/2025	22/07/2025	16/08/2025	119,50	-22	109,05	-2.399,10
2025	412517045442	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	1.570,21	-22	1.287,06	-28.315,32
2025	412517045481	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	1.502,21	-22	1.231,32	-27.089,04
2025	412517045444	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	498,74	-22	408,80	-8.993,60
2025	412517045437	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	28,74	-22	23,56	-518,32
2025	412517045439	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	4,58	-22	3,75	-82,50
2025	94	30/07/2025	04/08/2025	29/08/2025	3.287,14	-22	3.287,14	-72.317,08
2025	91	30/07/2025	04/08/2025	29/08/2025	10.864,67	-22	8.905,47	-195.920,34
2025	92	30/07/2025	04/08/2025	29/08/2025	38.011,92	-22	31.157,31	-685.460,82
2025	93	30/07/2025	04/08/2025	29/08/2025	36.928,37	-22	36.928,37	-812.424,14
2025	98	30/07/2025	04/08/2025	29/08/2025	131.232,31	-22	131.232,31	-2.887.110,82

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412517045452	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	332,13	-22	273,31	-6.012,82
2025	412517045457	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	250,93	-22	205,68	-4.524,96
2025	548 F	20/08/2025	26/08/2025	20/09/2025	22.333,50	-22	22.333,50	-491.337,00
2025	7X03445885	11/08/2025	28/08/2025	25/09/2025	4.012,11	-22	1.015,42	-22.339,24
2025	7X03445885	11/08/2025	28/08/2025	25/09/2025	4.012,11	-22	2.329,07	-51.239,54
2025	103/03-2025	29/08/2025	03/09/2025	02/10/2025	6.100,00	-22	5.000,00	-110.000,00
2025	68V50	03/09/2025	04/09/2025	03/10/2025	903,25	-22	903,25	-19.871,50
2025	000119/PA	31/08/2025	04/09/2025	03/10/2025	6.100,00	-22	5.000,00	-110.000,00
2025	81TER	09/09/2025	15/09/2025	11/10/2025	610,00	-22	610,00	-13.420,00
2025	82TER	09/09/2025	15/09/2025	11/10/2025	244,00	-22	244,00	-5.368,00
2025	412520880128	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	35,89	-22	29,42	-647,24
2025	412520880111	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	4,49	-22	3,68	-80,96
2025	412520880123	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	307,22	-22	251,82	-5.540,04
2025	412520880120	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	568,54	-22	466,02	-10.252,44
2025	412520880115	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	353,19	-22	289,50	-6.369,00
2025	412520880114	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	304,73	-22	249,78	-5.495,16
2025	412520880110	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	4,58	-22	3,75	-82,50
2025	412520880127	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	327,08	-22	268,10	-5.898,20
2025	412520880108	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	101,00	-22	82,79	-1.821,38
2025	412520880118	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	344,58	-22	282,44	-6.213,68
2025	412520880122	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	427,06	-22	350,05	-7.701,10
2025	412520880124	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	132,75	-22	108,81	-2.393,82
2025	412520880126	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	185,76	-22	152,26	-3.349,72
2025	412520880129	08/09/2025	10/09/2025	09/10/2025	3.825,47	-22	3.135,63	-68.983,86
2025	FPA 4/25	12/09/2025	24/09/2025	18/10/2025	400,40	-22	400,40	-8.808,80
2025	858	19/08/2025	18/09/2025	16/10/2025	4.000,00	-22	4.000,00	-88.000,00
2025	V0-159183	23/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	6.275,32	-22	1.603,42	-35.275,24
2025	V0-159183	23/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	6.275,32	-22	4.430,54	-97.471,88
2025	25000224	17/09/2025	19/09/2025	16/10/2025	58.088,07	-22	58.088,07	-1.277.937,54
2025	412521984758	03/10/2025	07/10/2025	05/11/2025	491,10	-22	402,54	-8.855,88
2025	924/V	30/09/2025	07/10/2025	05/11/2025	3.000,00	-22	3.000,00	-66.000,00
2025	412521984757	03/10/2025	07/10/2025	05/11/2025	1.651,79	-22	1.353,93	-29.786,46
2025	412522657570	06/10/2025	09/10/2025	05/11/2025	25.127,45	-22	20.596,27	-453.117,94
2025	1225003089	10/10/2025	20/10/2025	12/11/2025	565,71	-22	466,58	-10.264,76
2025	FPA 1/25	16/10/2025	22/10/2025	20/11/2025	671,00	-22	550,00	-12.100,00
2025	8V00434782	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	351,36	-22	76,53	-1.683,66
2025	8V00433554	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	117,12	-22	25,51	-561,22
2025	8V00435000	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	117,12	-22	25,51	-561,22
2025	8V00433554	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	117,12	-22	70,49	-1.550,78
2025	8V00434782	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	351,36	-22	211,47	-4.652,34
2025	8V00435000	09/10/2025	24/10/2025	21/11/2025	117,12	-22	70,49	-1.550,78
2025	51	25/10/2025	04/11/2025	02/12/2025	36.600,00	-22	30.000,00	-660.000,00
2025	25PA-000445	13/11/2025	17/11/2025	13/12/2025	964,50	-22	964,50	-21.219,00
2025	1225003459	15/11/2025	18/11/2025	17/12/2025	629,14	-22	518,57	-11.408,54
2025	1225003480	15/11/2025	18/11/2025	17/12/2025	692,56	-22	570,56	-12.552,32
2025	2728/FT	18/11/2025	20/11/2025	18/12/2025	29.765,00	-22	29.765,00	-654.830,00
2025	8/PA	26/11/2025	02/12/2025	27/12/2025	427,00	-22	350,00	-7.700,00
2025	254/2025	28/11/2025	01/12/2025	27/12/2025	2.325,00	-22	2.325,00	-51.150,00
2025	104V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	44,00	-22	44,00	-968,00
2025	FATTPA 30_25	05/12/2025	10/12/2025	03/01/2026	300,00	-22	300,00	-6.600,00
2025	32/EL	31/12/2024	16/01/2025	13/02/2025	488,00	-21	400,00	-8.400,00
2025	2942/A1	31/12/2024	16/01/2025	12/02/2025	1.073,60	-21	880,00	-18.480,00
2025	FPA 2/25	28/01/2025	30/01/2025	28/02/2025	20.743,09	-21	20.743,09	-435.604,89
2025	38	31/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	1.402.316,77	-21	1.402.316,77	-29.448.652,17
2025	FPA 4/25	21/02/2025	21/02/2025	20/03/2025	1.864,45	-21	1.864,45	-39.153,45
2025	FPA 3/25	21/02/2025	21/02/2025	20/03/2025	16.968,36	-21	16.968,36	-356.335,56
2025	127	28/02/2025	06/03/2025	03/04/2025	15.888,89	-21	15.888,89	-333.666,69
2025	FPA 4/25	20/02/2025	21/02/2025	19/03/2025	2.050,87	-21	2.050,87	-43.068,27
2025	40/01	07/02/2025	20/02/2025	20/03/2025	8.373,14	-21	8.373,14	-175.835,94
2025	100/E	18/02/2025	20/02/2025	20/03/2025	15.000,00	-21	15.000,00	-315.000,00
2025	78/01	28/02/2025	04/03/2025	03/04/2025	31.106,72	-21	31.106,72	-653.241,12
2025	80/01	28/02/2025	04/03/2025	03/04/2025	2.954,05	-21	2.954,05	-62.035,05
2025	79/01	28/02/2025	04/03/2025	03/04/2025	16.731,10	-21	16.731,10	-351.353,10
2025	8001049449	28/02/2025	12/03/2025	07/04/2025	330,32	-21	71,95	-1.510,95
2025	8001049449	28/02/2025	12/03/2025	07/04/2025	330,32	-21	198,80	-4.174,80
2025	233	21/03/2025	31/03/2025	25/04/2025	26.206,59	-21	26.206,59	-550.338,39
2025	PA12	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	1.559,16	-21	1.278,00	-26.838,00
2025	46 PA	31/03/2025	10/04/2025	06/05/2025	20.587,50	-21	16.875,00	-354.375,00
2025	9	08/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	22.700,00	-21	22.700,00	-476.700,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	1089/5	02/04/2025	15/04/2025	07/05/2025	1.900,81	-21	1.728,04	-36.288,84
2025	163	28/04/2025	14/05/2025	05/06/2025	4.252.190,72	-21	639.719,70	-13.434.113,70
2025	163	28/04/2025	14/05/2025	05/06/2025	4.252.190,72	-21	583.611,79	-12.255.847,59
2025	163	28/04/2025	14/05/2025	05/06/2025	4.252.190,72	-21	1.330.182,21	-27.933.826,41
2025	163	28/04/2025	14/05/2025	05/06/2025	4.252.190,72	-21	1.698.677,02	-35.672.217,42
2025	381ER	12/05/2025	14/05/2025	12/06/2025	175,00	-21	175,00	-3.675,00
2025	VO-89074	23/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	9.252,80	-21	6.532,71	-137.186,91
2025	FATTPA 15_25	26/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	800,00	-21	800,00	-16.800,00
2025	VO-89074	23/05/2025	28/05/2025	25/06/2025	9.252,80	-21	2.364,21	-49.648,41
2025	241/01	23/06/2025	02/07/2025	01/08/2025	5.761,24	-21	5.761,24	-120.986,04
2025	78	02/07/2025	08/07/2025	01/08/2025	6.800,00	-21	6.800,00	-142.800,00
2025	24	08/07/2025	10/07/2025	07/08/2025	58.434,66	-21	58.434,66	-1.227.127,86
2025	284/01	30/06/2025	10/07/2025	07/08/2025	18.599,50	-21	18.599,50	-390.589,50
2025	175	30/05/2025	18/07/2025	13/08/2025	7.520,00	-21	7.520,00	-157.920,00
2025	635	21/07/2025	28/07/2025	20/08/2025	35.273,23	-21	29.207,50	-613.357,50
2025	422500325877	18/07/2025	22/07/2025	20/08/2025	544,79	-21	446,55	-9.377,55
2025	327/01	31/07/2025	13/08/2025	09/09/2025	43.579,98	-21	43.579,98	-915.179,58
2025	0001002	13/08/2025	14/08/2025	12/09/2025	21.456,80	-21	21.456,80	-450.592,80
2025	0001027	19/08/2025	28/08/2025	19/09/2025	61.000,00	-21	50.000,00	-1.050.000,00
2025	3	02/09/2025	03/09/2025	01/10/2025	5.166,72	-21	5.166,72	-108.501,12
2025	E/1296	16/09/2025	18/09/2025	15/10/2025	984,02	-21	806,57	-16.937,97
2025	E/1295	16/09/2025	18/09/2025	15/10/2025	686,25	-21	562,50	-11.812,50
2025	412521984760	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	823,59	-21	675,07	-14.176,47
2025	25N	09/09/2025	08/10/2025	04/11/2025	3.072,00	-21	3.072,00	-64.512,00
2025	412521984761	03/10/2025	09/10/2025	05/11/2025	50,69	-21	41,55	-872,55
2025	412521984752	03/10/2025	09/10/2025	05/11/2025	882,65	-21	723,48	-15.193,08
2025	84V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	469,24	-21	469,24	-9.854,04
2025	2330/FT	09/10/2025	17/10/2025	11/11/2025	15.002,00	-21	15.002,00	-315.042,00
2025	01/25/FPA	13/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	3.948,00	-21	3.948,00	-82.908,00
2025	3188/66	20/10/2025	28/10/2025	19/11/2025	10.271,78	-21	2.237,34	-46.984,14
2025	3188/66	20/10/2025	28/10/2025	19/11/2025	10.271,78	-21	6.182,15	-129.825,15
2025	21/001	20/10/2025	22/10/2025	20/11/2025	28.369,20	-21	28.369,20	-595.753,20
2025	716 / 1600	03/11/2025	04/11/2025	03/12/2025	1.049,20	-21	860,00	-18.060,00
2025	FATTPA 107_25	04/11/2025	04/11/2025	03/12/2025	770,00	-21	770,00	-16.170,00
2025	412524358997	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	1.877,20	-21	1.538,69	-32.312,49
2025	412524358998	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	570,28	-21	467,44	-9.816,24
2025	001123	06/11/2025	11/11/2025	09/12/2025	4.026,00	-21	3.300,00	-69.300,00
2025	598	10/11/2025	11/11/2025	09/12/2025	48.800,00	-21	40.000,00	-840.000,00
2025	000171-0C02PA	12/11/2025	14/11/2025	12/12/2025	9.912,50	-21	8.125,00	-170.625,00
2025	3225000040	17/11/2025	19/11/2025	16/12/2025	71.612,43	-21	2.754,32	-57.840,72
2025	3225000040	17/11/2025	19/11/2025	16/12/2025	71.612,43	-21	68.858,11	-1.446.020,31
2025	488/01	30/11/2025	09/12/2025	02/01/2026	36.417,45	-21	36.417,45	-764.766,45
2025	3225000039	17/11/2025	19/11/2025	16/12/2025	147.294,38	-21	5.665,17	-118.968,57
2025	3225000039	17/11/2025	19/11/2025	16/12/2025	147.294,38	-21	141.629,21	-2.974.213,41
2025	000055/P	27/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	840,00	-21	840,00	-17.640,00
2025	1134/V	30/11/2025	05/12/2025	02/01/2026	3.000,00	-21	3.000,00	-63.000,00
2025	FPA 3/25	03/12/2025	10/12/2025	02/01/2026	1.800,00	-21	1.800,00	-37.800,00
2025	25000222	09/12/2025	11/12/2025	09/01/2026	5.555,98	-21	5.555,98	-116.675,58
2025	25000221	09/12/2025	11/12/2025	09/01/2026	14.078,84	-21	14.078,84	-295.655,64
2025	ICD-CASA-16_2025	11/12/2025	15/12/2025	09/01/2026	3.660,00	-21	3.000,00	-63.000,00
2025	412528178414	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	4,58	-21	3,75	-78,75
2025	412528178415	09/12/2025	11/12/2025	09/01/2026	4,49	-21	3,68	-77,28
2025	412528178435	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	1.767,08	-21	1.448,43	-30.417,03
2025	412528178421	09/12/2025	11/12/2025	09/01/2026	485,61	-21	398,04	-8.358,84
2025	412528178427	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	518,35	-21	424,90	-8.922,90
2025	412528178419	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	873,14	-21	715,69	-15.029,49
2025	412528178417	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	1.473,16	-21	1.207,51	-25.357,71
2025	412528178432	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	61,32	-21	50,26	-1.055,46
2025	412528178424	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	719,48	-21	589,74	-12.384,54
2024	1595-24-FE	28/12/2024	30/12/2024	27/01/2025	250,00	-20	250,00	-5.000,00
2025	01/PA	27/01/2025	30/01/2025	27/02/2025	21.067,77	-20	21.067,77	-421.355,40
2025	02	27/01/2025	30/01/2025	27/02/2025	19.450,47	-20	19.450,47	-389.009,40
2025	20/FE	31/01/2025	05/02/2025	06/03/2025	2.061,65	-20	2.061,65	-41.233,00
2025	19/FE	31/01/2025	05/02/2025	06/03/2025	8.185,22	-20	8.185,22	-163.704,40
2025	81	03/02/2025	13/02/2025	13/03/2025	3.660,00	-20	3.000,00	-60.000,00
2025	08/2025	19/02/2025	20/02/2025	18/03/2025	710.356,00	-20	710.356,00	-14.207.120,00
2025	09/2025	19/02/2025	20/02/2025	18/03/2025	707.048,00	-20	707.048,00	-14.140.960,00
2025	10/2025	19/02/2025	20/02/2025	18/03/2025	233.618,00	-20	233.618,00	-4.672.360,00
2025	11/2025	19/02/2025	20/02/2025	18/03/2025	172.117,00	-20	172.117,00	-3.442.340,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	FD/41	20/02/2025	21/02/2025	19/03/2025	61.000,00	-20	50.000,00	-1.000.000,00
2025	16/2025	28/03/2025	01/04/2025	27/04/2025	226.719,00	-20	226.719,00	-4.534.380,00
2025	FPA 1/25	28/03/2025	31/03/2025	27/04/2025	7.717,50	-20	7.717,50	-154.350,00
2025	17/2025	28/03/2025	01/04/2025	27/04/2025	223.279,00	-20	223.279,00	-4.465.580,00
2025	290	29/04/2025	30/04/2025	29/05/2025	13.450,50	-20	2.929,71	-58.594,20
2025	290	29/04/2025	30/04/2025	29/05/2025	13.450,50	-20	8.095,29	-161.905,80
2025	32/2025	30/05/2025	03/06/2025	29/06/2025	360.511,00	-20	360.511,00	-7.210.220,00
2025	33/2025	30/05/2025	03/06/2025	29/06/2025	21.777,00	-20	21.777,00	-435.540,00
2025	412512513803	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	761,27	-20	623,99	-12.479,80
2025	412512513808	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	14.911,47	-20	12.251,69	-245.033,80
2025	000498	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	7.710,40	-20	6.320,00	-126.400,00
2025	891L	06/06/2025	09/06/2025	06/07/2025	284,26	-20	233,00	-4.660,00
2025	890L	06/06/2025	09/06/2025	06/07/2025	820,65	-20	672,66	-13.453,20
2025	005249674852	20/06/2025	24/06/2025	21/07/2025	24,24	-20	19,87	-397,40
2025	412514538384	20/06/2025	24/06/2025	21/07/2025	1.259,70	-20	1.032,54	-20.650,80
2025	FPA 4/25	01/07/2025	09/07/2025	31/07/2025	10.983,36	-20	4.293,08	-85.861,60
2025	285/FE	30/06/2025	09/07/2025	06/08/2025	2.061,65	-20	2.061,65	-41.233,00
2025	412514857883	03/07/2025	08/07/2025	05/08/2025	811,75	-20	667,30	-13.346,00
2025	838/RC	30/06/2025	09/07/2025	06/08/2025	1.530,00	-20	1.530,00	-30.600,00
2025	284/FE	30/06/2025	09/07/2025	06/08/2025	8.185,22	-20	8.185,22	-163.704,40
2025	90	25/07/2025	07/08/2025	27/08/2025	19.942,12	-20	16.346,00	-326.920,00
2025	2102/2025-H01-FAT	11/07/2025	18/07/2025	11/08/2025	122,50	-20	111,77	-2.235,40
2025	19/E	07/09/2025	09/09/2025	06/10/2025	3.424,24	-20	3.424,24	-68.484,80
2025	20/E	07/09/2025	09/09/2025	06/10/2025	738,87	-20	738,87	-14.777,40
2025	FPA 22/25	29/09/2025	02/10/2025	28/10/2025	172.129,99	-20	172.129,99	-3.442.599,80
2025	412521984762	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	22,29	-20	18,27	-365,40
2025	412521984763	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	1.603,79	-20	1.314,58	-26.291,60
2025	412521984765	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	782,75	-20	641,60	-12.832,00
2025	412521984763	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	4.898,06	-20	4.014,80	-80.296,00
2025	412521984769	03/10/2025	09/10/2025	04/11/2025	3.843,16	-20	3.150,13	-63.002,60
2025	8V00433054	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	545,68	-20	118,86	-2.377,20
2025	8V00432601	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	257,44	-20	56,07	-1.121,40
2025	8V00433418	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	85,19	-20	18,56	-371,20
2025	8V00435129	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	283,04	-20	170,35	-3.407,00
2025	8V00433401	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	1.141,65	-20	248,67	-4.973,40
2025	8V00433402	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	657,90	-20	143,30	-2.866,00
2025	8V00435129	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	283,04	-20	61,65	-1.233,00
2025	8V00434131	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	106,72	-20	23,25	-465,00
2025	8V00433054	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	545,68	-20	328,42	-6.568,40
2025	8V00434080	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	1.769,39	-20	385,40	-7.708,00
2025	8V00433418	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	85,19	-20	51,27	-1.025,40
2025	8V00432601	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	257,44	-20	154,95	-3.099,00
2025	8V00433401	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	1.141,65	-20	687,11	-13.742,20
2025	8V00434131	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	106,72	-20	64,26	-1.285,20
2025	8V00434080	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	1.769,39	-20	1.064,92	-21.298,40
2025	8V00433402	09/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	657,90	-20	395,96	-7.919,20
2025	FPA 7/25	21/10/2025	23/10/2025	19/11/2025	1.342,00	-20	1.100,00	-22.000,00
2025	715 / 1800	03/11/2025	04/11/2025	02/12/2025	1.049,20	-20	860,00	-17.200,00
2025	3200/5	31/10/2025	05/11/2025	03/12/2025	987,49	-20	897,72	-17.954,40
2025	412525714095	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	365,22	-20	299,36	-5.987,20
2025	412525714098	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	479,78	-20	393,26	-7.865,20
2025	412525714096	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	272,11	-20	223,04	-4.460,80
2025	412525714102	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	198,75	-20	162,91	-3.258,20
2025	412525714082	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	889,25	-20	728,89	-14.577,80
2025	412525714104	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	3.293,91	-20	2.699,93	-53.998,60
2025	412525714100	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	274,76	-20	225,21	-4.504,20
2025	412525714099	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	128,51	-20	105,34	-2.106,80
2025	412525714090	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	527,28	-20	432,20	-8.644,00
2025	412525714092	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	231,85	-20	190,04	-3.800,80
2025	412525714087	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	936,80	-20	767,87	-15.357,40
2025	412525714094	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	927,31	-20	760,09	-15.201,80
2025	412525714089	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	142,86	-20	117,10	-2.342,00
2025	412525714083	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	69,58	-20	57,03	-1.140,60
2025	412525714091	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	104,69	-20	85,81	-1.716,20
2025	412525714085	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	4,58	-20	3,75	-75,00
2025	412525714097	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	581,45	-20	476,60	-9.532,00
2025	412525714088	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	1.501,99	-20	1.231,14	-24.622,80
2025	412525714086	07/11/2025	12/11/2025	08/12/2025	4,49	-20	3,68	-73,60
2025	412525714105	07/11/2025	12/11/2025	08/12/2025	324,85	-20	266,27	-5.325,40

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412525714103	07/11/2025	12/11/2025	08/12/2025	59,16	-20	48,49	-969,80
2025	412525714106	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	2.120,85	-20	1.738,40	-34.768,00
2025	FPA 11/25	11/11/2025	18/11/2025	10/12/2025	4.110,95	-20	4.110,95	-82.219,00
2025	412525714101	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	2.876,77	-20	2.358,01	-47.160,20
2025	412525714084	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	443,76	-20	363,74	-7.274,80
2025	412525714093	07/11/2025	13/11/2025	08/12/2025	686,73	-20	562,89	-11.257,80
2025	26/PA	11/11/2025	20/11/2025	11/12/2025	1.852,81	-20	1.852,81	-37.056,20
2025	FPA 35/25	12/11/2025	20/11/2025	11/12/2025	1.824,25	-20	1.824,25	-36.485,00
2025	38	11/11/2025	20/11/2025	11/12/2025	1.710,58	-20	1.710,58	-34.211,60
2025	FATTPA 26_25	03/12/2025	05/12/2025	01/01/2026	200,00	-20	200,00	-4.000,00
2025	412528176433	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	3.556,97	-20	2.915,55	-58.311,00
2025	412528176434	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	395,00	-20	323,77	-6.475,40
2025	412528176430	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	3.034,55	-20	2.487,34	-49.746,80
2025	412528176422	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	665,64	-20	545,61	-10.912,20
2025	412528176426	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	481,01	-20	394,27	-7.885,40
2025	412528176428	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	126,67	-20	103,83	-2.076,60
2025	412528176416	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	986,81	-20	808,86	-16.177,20
2025	412528176431	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	200,03	-20	163,96	-3.279,20
2025	412528176420	09/12/2025	11/12/2025	08/01/2026	103,55	-20	84,88	-1.697,60
2024	UFF12382024 -	30/12/2024	31/12/2024	29/01/2025	500,50	-19	455,00	-8.645,00
2025	1 BIS	09/01/2025	10/01/2025	08/02/2025	3.294,00	-19	2.700,00	-51.300,00
2025	FATTPA 5_25	17/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	54.300,00	-19	54.300,00	-1.031.700,00
2025	16/01	20/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	35.048,30	-19	35.048,30	-665.917,70
2025	15/01	20/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	32.050,40	-19	32.050,40	-608.957,60
2025	315/66	31/01/2025	10/02/2025	09/03/2025	8.399,49	-19	5.055,30	-96.050,70
2025	315/66	31/01/2025	10/02/2025	09/03/2025	8.399,49	-19	1.829,53	-34.761,07
2025	412502815385	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	959,66	-19	786,61	-14.945,59
2025	6001014903	31/01/2025	11/02/2025	10/03/2025	330,32	-19	71,95	-1.367,05
2025	6001014904	31/01/2025	11/02/2025	10/03/2025	69,42	-19	15,12	-287,28
2025	103	21/02/2025	25/02/2025	23/03/2025	6.083,49	-19	5.896,64	-112.036,16
2025	101	21/02/2025	25/02/2025	23/03/2025	28.428,38	-19	28.428,38	-540.139,22
2025	102	21/02/2025	25/02/2025	23/03/2025	27.114,09	-19	27.114,09	-515.167,71
2025	6001014903	31/01/2025	11/02/2025	10/03/2025	330,32	-19	198,80	-3.777,20
2025	6001014904	31/01/2025	11/02/2025	10/03/2025	69,42	-19	41,78	-793,82
2025	13TER	10/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	222,00	-19	222,00	-4.218,00
2025	FT000049	28/02/2025	19/03/2025	13/04/2025	160.745,65	-19	131.758,73	-2.503.415,87
2025	1FTSP/25	17/03/2025	27/03/2025	16/04/2025	11.968,20	-19	7.203,16	-136.860,04
2025	15TER	10/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	250,00	-19	250,00	-4.750,00
2025	1FTSP/25	17/03/2025	27/03/2025	16/04/2025	11.968,20	-19	2.606,84	-49.529,96
2025	18TER	17/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	220,00	-19	220,00	-4.180,00
2025	29V50	04/04/2025	10/04/2025	04/05/2025	371,12	-19	371,12	-7.051,28
2025	378/00	07/04/2025	15/04/2025	07/05/2025	3.660,00	-19	3.000,00	-57.000,00
2025	V2/527781	24/04/2025	29/04/2025	25/05/2025	2.058,14	-19	1.687,00	-32.053,00
2025	63/PA2025	02/05/2025	05/05/2025	01/06/2025	8.968,21	-19	8.968,21	-170.395,99
2025	616	30/06/2025	09/07/2025	06/08/2025	8.318,00	-19	8.318,00	-158.042,00
2025	726	31/08/2025	08/09/2025	04/10/2025	8.595,20	-19	8.595,20	-163.308,80
2025	12	13/06/2025	27/06/2025	26/07/2025	61.000,00	-19	50.000,00	-950.000,00
2025	10	20/06/2025	24/06/2025	20/07/2025	1.200,00	-19	1.200,00	-22.800,00
2025	FPA 17/25	17/07/2025	21/07/2025	16/08/2025	4.750,00	-19	4.750,00	-90.250,00
2025	FATTPA 21_25	01/08/2025	06/08/2025	31/08/2025	300,00	-19	300,00	-5.700,00
2025	P24886	03/09/2025	05/09/2025	04/10/2025	77.980,68	-19	77.980,68	-1.481.632,92
2025	55-M	01/09/2025	04/09/2025	01/10/2025	7.000,00	-19	7.000,00	-133.000,00
2025	657	19/08/2025	05/09/2025	04/10/2025	4.000,00	-19	4.000,00	-76.000,00
2025	993	01/09/2025	15/10/2025	09/11/2025	352,00	-19	352,00	-6.688,00
2025	412523564594	09/10/2025	13/10/2025	09/11/2025	406,09	-19	332,86	-6.324,34
2025	412523564589	09/10/2025	13/10/2025	09/11/2025	207,58	-19	170,15	-3.232,85
2025	412523564583	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	101,16	-19	82,92	-1.575,48
2025	412523564595	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	1.786,21	-19	1.464,11	-27.818,09
2025	412523564579	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	4,58	-19	3,75	-71,25
2025	412523564585	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	1.248,55	-19	1.023,40	-19.444,60
2025	412523564588	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	440,60	-19	361,15	-6.861,85
2025	412523564582	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	115,36	-19	94,56	-1.796,64
2025	412523564557	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	247,32	-19	202,72	-3.851,68
2025	412523564591	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	51,52	-19	42,23	-802,37
2025	412523564592	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	3.531,73	-19	2.894,86	-55.002,34
2025	412523564553	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	976,41	-19	800,34	-15.206,46
2025	412523564587	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	1.598,99	-19	1.310,65	-24.902,35
2025	412523564582	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	378,54	-19	310,28	-5.895,32
2025	412523564590	09/10/2025	14/10/2025	09/11/2025	251,49	-19	206,14	-3.916,66

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	88	17/10/2025	20/10/2025	16/11/2025	4.992,17	-19	4.992,17	-94.851,23
2025	7X04599497	09/10/2025	15/10/2025	10/11/2025	5.176,42	-19	1.269,03	-24.111,57
2025	7X04599497	09/10/2025	15/10/2025	10/11/2025	5.176,42	-19	3.029,81	-57.566,39
2025	FPA 2/25	17/10/2025	20/10/2025	16/11/2025	6.020,78	-19	6.020,78	-114.394,82
2025	197	17/10/2025	04/11/2025	23/11/2025	3.241,75	-19	2.847,25	-54.097,75
2025	801	17/10/2025	04/11/2025	23/11/2025	1.430,01	-19	1.359,61	-25.832,59
2025	5/799	31/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	1.308,08	-19	1.072,20	-20.371,80
2025	1324/A1	31/10/2025	04/11/2025	29/11/2025	1.262,70	-19	1.035,00	-19.665,00
2025	FATTPA 23_25	03/11/2025	04/11/2025	03/12/2025	5.795,00	-19	4.750,00	-90.250,00
2025	FPA 8/25	17/11/2025	20/11/2025	16/12/2025	9.656,04	-19	9.656,04	-183.464,76
2025	310	30/11/2025	16/12/2025	04/01/2026	6.606,30	-19	5.415,00	-102.885,00
2025	412528176425	09/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	282,54	-19	231,59	-4.400,21
2025	412528176418	09/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	181,78	-19	149,00	-2.831,00
2025	412528176413	09/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	1.199,91	-19	983,53	-18.687,07
2025	412528176411	09/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	964,98	-19	790,97	-15.028,43
2025	412528176412	09/12/2025	12/12/2025	10/01/2026	95,72	-19	78,46	-1.490,74
2025	899	30/11/2025	16/12/2025	04/01/2026	12.578,20	-19	10.310,00	-195.890,00
2025	59	19/12/2025	22/12/2025	17/01/2026	150,00	-19	110,14	-2.092,66
2025	59	19/12/2025	22/12/2025	17/01/2026	150,00	-19	39,86	-757,34
2024	225/2024	20/12/2024	30/12/2024	26/01/2025	6.100,00	-18	5.000,00	-90.000,00
2025	0000202530001209	07/01/2025	09/01/2025	08/02/2025	1.119,96	-18	918,00	-16.524,00
2025	0000202530001208	07/01/2025	09/01/2025	08/02/2025	1.239,47	-18	1.015,96	-18.287,28
2025	0000202530001210	07/01/2025	09/01/2025	08/02/2025	237,90	-18	195,00	-3.510,00
2025	14V50	06/02/2025	18/02/2025	08/03/2025	154,00	-18	154,00	-2.772,00
2025	8V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	107,04	-18	88,10	-1.585,80
2025	28/01	31/01/2025	06/02/2025	08/03/2025	33.339,33	-18	33.339,33	-600.107,94
2025	23/01	31/01/2025	06/02/2025	08/03/2025	5.711,06	-18	5.711,06	-102.799,08
2025	18V50	06/02/2025	18/02/2025	08/03/2025	194,00	-18	188,59	-3.394,62
2025	25/01	31/01/2025	06/02/2025	08/03/2025	1.818,86	-18	1.818,86	-32.739,48
2025	12V50	06/02/2025	07/02/2025	08/03/2025	110,00	-18	110,00	-1.980,00
2025	18V50	07/03/2025	18/03/2025	14/04/2025	971,82	-18	971,82	-17.492,76
2025	4/155	28/03/2025	01/04/2025	27/04/2025	4.377,36	-18	4.377,36	-78.792,48
2025	412507624375	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	569,50	-18	466,80	-8.402,40
2025	27	31/03/2025	10/04/2025	03/05/2025	4.516,58	-18	4.516,58	-81.298,44
2025	5/227	03/04/2025	07/04/2025	02/05/2025	1.592,71	-18	1.305,50	-23.499,00
2025	412509022415	08/04/2025	11/04/2025	10/05/2025	85,00	-18	69,67	-1.254,06
2025	4	16/04/2025	23/04/2025	16/05/2025	1.202,00	-18	1.202,00	-21.636,00
2025	28/25	12/04/2025	23/04/2025	18/05/2025	1.097,93	-18	1.097,93	-19.762,74
2025	1410000910	23/04/2025	29/04/2025	24/05/2025	5.522,40	-18	3.898,96	-70.181,28
2025	1410000910	23/04/2025	29/04/2025	24/05/2025	5.522,40	-18	1.411,04	-25.398,72
2025	FATTPA 9_25	07/05/2025	08/05/2025	06/06/2025	33.559,76	-18	33.559,76	-604.075,68
2025	4222425800000383	10/04/2025	15/05/2025	13/06/2025	419,44	-18	101,51	-1.827,18
2025	4222425800000383	10/04/2025	15/05/2025	13/06/2025	419,44	-18	242,29	-4.361,22
2025	78/PA2025	03/06/2025	05/06/2025	04/07/2025	8.968,21	-18	8.968,21	-161.427,78
2025	412514857667	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	539,07	-18	441,86	-7.953,48
2025	412514857667	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	1.428,27	-18	1.170,71	-21.072,78
2025	412514857659	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	1.471,26	-18	1.208,86	-21.759,48
2025	FPA 3/25	10/07/2025	11/07/2025	09/08/2025	2.718,00	-18	2.718,00	-48.924,00
2025	638/2025-H02-FAT	12/07/2025	22/07/2025	12/08/2025	1.075,50	-18	260,79	-4.694,22
2025	638/2025-H02-FAT	12/07/2025	22/07/2025	12/08/2025	1.075,50	-18	720,62	-12.971,16
2025	55/25	31/07/2025	01/08/2025	30/08/2025	2.484,56	-18	2.484,56	-44.722,08
2025	95	30/07/2025	19/08/2025	06/09/2025	54.234,92	-18	54.234,92	-976.228,56
2025	6820250814000982	21/08/2025	28/08/2025	21/09/2025	344,48	-18	75,03	-1.350,54
2025	6820250814000982	21/08/2025	28/08/2025	21/09/2025	344,48	-18	207,33	-3.731,94
2025	A1516	20/08/2025	29/08/2025	27/09/2025	9.343,37	-18	7.658,50	-137.853,00
2025	354/01	31/08/2025	04/09/2025	03/10/2025	19.006,05	-18	19.006,05	-342.108,90
2025	4/PA	04/09/2025	09/09/2025	04/10/2025	671,72	-18	671,72	-12.090,96
2025	3/PA	04/09/2025	09/09/2025	04/10/2025	3.112,93	-18	3.112,93	-56.032,74
2025	1893/FT	31/08/2025	04/09/2025	04/10/2025	952,00	-18	952,00	-17.136,00
2025	727	31/08/2025	08/09/2025	04/10/2025	13.161,21	-18	13.161,21	-236.901,78
2025	412519560935	04/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	1.559,12	-18	1.277,97	-23.003,46
2025	412519560938	04/09/2025	10/09/2025	05/10/2025	619,69	-18	507,94	-9.142,92
2025	385	08/09/2025	22/09/2025	13/10/2025	382,16	-18	382,16	-6.878,88
2025	412523564558	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	459,15	-18	376,35	-6.774,30
2025	412523564581	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	279,61	-18	229,19	-4.125,42
2025	412523564552	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	285,64	-18	234,13	-4.214,34
2025	412523564580	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	374,72	-18	312,04	-5.616,72
2025	412523564584	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	2.202,14	-18	1.805,03	-32.490,54
2025	412523564577	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	771,10	-18	632,05	-11.376,90

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412523564578	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	62,72	-18	51,41	-925,38
2025	412523564584	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	407,99	-18	334,42	-6.019,56
2025	412523564580	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	4,49	-18	3,68	-66,24
2025	412523564555	09/10/2025	13/10/2025	08/11/2025	1.592,42	-18	1.305,26	-23.494,68
2025	8V00434458	09/10/2025	15/10/2025	11/11/2025	721,74	-18	434,39	-7.819,02
2025	8V00434458	09/10/2025	15/10/2025	11/11/2025	721,74	-18	157,20	-2.829,60
2025	8V00434888	09/10/2025	17/10/2025	11/11/2025	3.485,49	-18	2.097,77	-37.759,86
2025	8V00434888	09/10/2025	17/10/2025	11/11/2025	3.485,49	-18	759,19	-13.665,42
2025	FPA 5/25	07/10/2025	20/10/2025	16/11/2025	9.656,04	-18	9.656,04	-173.808,72
2025	164/PA2025	31/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	8.968,21	-18	8.968,21	-161.427,78
2025	809	17/10/2025	04/11/2025	23/11/2025	2.241,28	-18	2.241,28	-40.343,04
2025	730	31/10/2025	19/11/2025	13/12/2025	257.804,77	-18	9.915,57	-178.480,26
2025	730	31/10/2025	19/11/2025	13/12/2025	257.804,77	-18	247.889,20	-4.462.005,60
2025	859	17/11/2025	18/11/2025	16/12/2025	8.595,20	-18	8.595,20	-154.713,60
2025	38PA	29/11/2025	16/12/2025	04/01/2026	55.030,62	-18	55.030,62	-990.551,16
2025	38PA	29/11/2025	16/12/2025	04/01/2026	33.232,38	-18	33.232,38	-598.182,84
2025	FPA 1/25	24/11/2025	28/11/2025	23/12/2025	25.066,98	-18	25.066,98	-451.205,64
2025	412528176423	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	1.033,01	-18	846,73	-15.241,14
2025	412528176429	09/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	254,22	-18	208,38	-3.750,84
2025	P33945	12/12/2025	22/12/2025	11/01/2026	2.991,20	-18	2.991,20	-53.841,60
2025	25FVHM019783	18/12/2025	22/12/2025	16/01/2026	2.875,00	-18	2.875,00	-51.750,00
2024	547/FE	30/12/2024	31/12/2024	30/01/2025	2.061,65	-17	1.452,07	-24.685,19
2024	547/FE	30/12/2024	31/12/2024	30/01/2025	2.061,65	-17	609,58	-10.362,86
2025	45	07/01/2025	10/01/2025	07/02/2025	2.318,00	-17	1.900,00	-32.300,00
2025	13	16/01/2025	23/01/2025	22/02/2025	48.064,44	-17	48.064,44	-817.095,48
2025	125	28/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	10.510,24	-17	10.510,24	-178.674,08
2025	FATTPA 5_25	20/02/2025	25/02/2025	22/03/2025	33.721,23	-17	10.456,15	-177.754,55
2025	FATTPA 5_25	20/02/2025	25/02/2025	22/03/2025	33.721,23	-17	23.265,08	-395.506,36
2025	P8385	07/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	74.059,20	-17	74.059,20	-1.259.006,40
2025	293/FT	21/02/2025	27/02/2025	28/03/2025	3.302,00	-17	3.302,00	-56.134,00
2025	40/E	05/03/2025	06/03/2025	04/04/2025	23.029,31	-17	18.876,48	-320.900,16
2025	223	28/02/2025	12/03/2025	11/04/2025	7.763,60	-17	7.763,60	-131.981,20
2025	21V50	07/03/2025	18/03/2025	14/04/2025	806,12	-17	806,12	-13.704,04
2025	15	25/03/2025	28/03/2025	26/04/2025	8.000,00	-17	2.125,86	-36.139,62
2025	15	25/03/2025	28/03/2025	26/04/2025	8.000,00	-17	5.874,14	-99.860,38
2025	58/E	21/03/2025	27/03/2025	20/04/2025	1.002.000,00	-17	1.002.000,00	-17.034.000,00
2025	247	31/03/2025	15/04/2025	02/05/2025	7.502,00	-17	7.502,00	-127.534,00
2025	412507624378	03/04/2025	10/04/2025	04/05/2025	28,41	-17	23,29	-395,93
2025	687	09/04/2025	15/04/2025	09/05/2025	4.184,60	-17	3.430,00	-58.310,00
2025	15/FE	11/04/2025	15/04/2025	10/05/2025	1.057.289,20	-17	1.057.289,20	-17.973.916,40
2025	FATTPA 9_25	17/04/2025	23/04/2025	17/05/2025	300,00	-17	300,00	-5.100,00
2025	2A/0002715	29/04/2025	05/05/2025	30/05/2025	902,80	-17	740,00	-12.580,00
2025	FPA 5/25	30/04/2025	05/05/2025	30/05/2025	15.717,50	-17	15.717,50	-267.197,50
2025	180/01	30/04/2025	13/05/2025	08/06/2025	33.851,53	-17	33.851,53	-575.476,01
2025	000008/PA	22/05/2025	23/05/2025	21/06/2025	350,00	-17	336,54	-5.721,18
2025	1020251500000289	20/05/2025	05/06/2025	04/07/2025	195,20	-17	117,48	-1.997,16
2025	1020251500000289	20/05/2025	05/06/2025	04/07/2025	195,20	-17	42,52	-722,84
2025	481/V	31/05/2025	10/06/2025	07/07/2025	3.050,00	-17	2.500,00	-42.500,00
2025	243/01	23/06/2025	01/07/2025	28/07/2025	47.415,37	-17	47.415,37	-806.061,29
2025	47	04/07/2025	07/07/2025	03/08/2025	3.000,00	-17	3.000,00	-51.000,00
2025	UFF5652025 -	10/07/2025	17/07/2025	09/08/2025	15.000,70	-17	13.637,00	-231.829,00
2025	225	22/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	4.880,00	-17	4.000,00	-68.000,00
2025	169/2025	31/07/2025	07/08/2025	05/09/2025	1.440,00	-17	1.440,00	-24.480,00
2025	0001028	19/08/2025	28/08/2025	18/09/2025	20.132,10	-17	365,20	-6.208,40
2025	0001028	19/08/2025	28/08/2025	18/09/2025	20.132,10	-17	19.766,90	-336.037,30
2025	971/A1	16/08/2025	26/08/2025	18/09/2025	872,30	-17	715,00	-12.155,00
2025	422500407580	26/08/2025	28/08/2025	26/09/2025	527,22	-17	432,15	-7.346,55
2025	FPA 31/25	04/09/2025	09/09/2025	03/10/2025	671,72	-17	671,72	-11.419,24
2025	FPA 30/25	04/09/2025	09/09/2025	03/10/2025	3.112,93	-17	3.112,93	-52.919,81
2025	1892/FT	31/08/2025	04/09/2025	03/10/2025	1.002,00	-17	1.002,00	-17.034,00
2025	412519580931	04/09/2025	11/09/2025	04/10/2025	5.328,26	-17	4.367,43	-74.246,31
2025	412519580930	04/09/2025	11/09/2025	04/10/2025	822,00	-17	673,77	-11.454,09
2025	412519580938	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	451,80	-17	370,33	-6.295,61
2025	FPA 248/25	24/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	1.464,00	-17	1.200,00	-20.400,00
2025	13	30/09/2025	02/10/2025	01/11/2025	5.683,22	-17	5.683,22	-96.614,74
2025	8820251014000488	07/10/2025	14/10/2025	08/11/2025	275,78	-17	165,98	-2.821,66
2025	8820251014000488	07/10/2025	14/10/2025	08/11/2025	275,78	-17	60,07	-1.021,19
2025	1410002042	15/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	2.392,00	-17	611,19	-10.390,23
2025	1410002042	15/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	2.392,00	-17	1.688,81	-28.709,77

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	422500491617	16/10/2025	23/10/2025	16/11/2025	544,79	-17	446,55	-7.591,35
2025	20250129100101	15/10/2025	22/10/2025	20/11/2025	653,43	-17	544,92	-9.263,64
2025	412524357004	05/11/2025	13/11/2025	05/12/2025	19.402,29	-17	15.903,52	-270.359,84
2025	412524357000	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	805,02	-17	659,85	-11.217,45
2025	38/FE	30/10/2025	19/11/2025	12/12/2025	315.094,73	-17	12.119,03	-206.023,51
2025	39/FE	30/10/2025	19/11/2025	12/12/2025	648.095,26	-17	623.168,52	-10.593.864,84
2025	38/FE	30/10/2025	19/11/2025	12/12/2025	315.094,73	-17	302.975,70	-5.150.586,90
2025	1150L	15/11/2025	18/11/2025	14/12/2025	3.058,99	-17	2.507,37	-42.625,29
2025	39/FE	30/10/2025	19/11/2025	12/12/2025	648.095,26	-17	24.926,74	-423.754,58
2025	192/E	29/11/2025	04/12/2025	01/01/2026	63.002,00	-17	63.002,00	-1.071.034,00
2025	FPA 39/25	28/11/2025	02/12/2025	29/12/2025	1.895,60	-17	1.895,60	-32.225,20
2025	491/01	30/11/2025	10/12/2025	03/01/2026	4.657,54	-17	4.657,54	-79.178,18
2025	102V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	578,56	-17	153,74	-2.613,58
2025	102V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	578,56	-17	424,82	-7.221,94
2024	548/FE	30/12/2024	31/12/2024	29/01/2025	8.185,22	-16	8.185,22	-130.963,52
2025	P37162	31/12/2024	16/01/2025	07/02/2025	77.649,73	-16	77.649,73	-1.242.395,68
2025	FPA17/2025	20/01/2025	22/01/2025	19/02/2025	5.000,00	-16	5.000,00	-80.000,00
2025	P3513	04/02/2025	07/02/2025	06/03/2025	83.278,80	-16	83.278,80	-1.332.460,80
2025	60	29/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	13.450,50	-16	2.929,71	-46.875,36
2025	60	29/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	13.450,50	-16	8.095,29	-129.524,64
2025	148/RC	31/01/2025	05/02/2025	06/03/2025	1.529,96	-16	1.529,96	-24.479,36
2025	412502615354	05/02/2025	10/02/2025	08/03/2025	2.509,13	-16	2.056,66	-32.906,56
2025	33676	12/02/2025	19/02/2025	16/03/2025	1.506,49	-16	328,14	-5.250,24
2025	33676	12/02/2025	19/02/2025	16/03/2025	1.506,49	-16	906,69	-14.507,04
2025	FPA 5/25	20/02/2025	21/02/2025	19/03/2025	18.665,26	-16	18.665,26	-298.644,16
2025	4	20/02/2025	27/02/2025	20/03/2025	507.099,40	-16	507.099,40	-8.113.590,40
2025	FPA 2/25	04/03/2025	07/03/2025	04/04/2025	936,00	-16	936,00	-14.976,00
2025	4	27/02/2025	28/02/2025	29/03/2025	13.777,92	-16	13.777,92	-220.446,72
2025	39088	01/03/2025	04/03/2025	02/04/2025	1.506,49	-16	328,14	-5.250,24
2025	39088	01/03/2025	04/03/2025	02/04/2025	1.506,49	-16	906,69	-14.507,04
2025	236	21/03/2025	31/03/2025	20/04/2025	3.008,98	-16	3.008,98	-48.143,68
2025	FATTPA 2_25	20/03/2025	25/03/2025	19/04/2025	37.707,75	-16	37.707,75	-603.324,00
2025	FPA 8/25	20/03/2025	25/03/2025	19/04/2025	254.294,57	-16	254.294,57	-4.068.713,12
2025	234	21/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	23.138,56	-16	23.138,56	-370.216,96
2025	235	21/03/2025	31/03/2025	20/04/2025	5.959,82	-16	5.789,43	-92.630,88
2025	VO-53033	25/03/2025	27/03/2025	25/04/2025	9.441,24	-16	2.412,36	-38.597,76
2025	VO-53033	25/03/2025	27/03/2025	25/04/2025	9.441,24	-16	6.665,76	-106.652,16
2025	0001114580	26/03/2025	27/03/2025	25/04/2025	1.240,00	-16	1.240,00	-19.840,00
2025	FPA 48/25	26/03/2025	10/04/2025	01/05/2025	58.350,00	-16	58.350,00	-933.600,00
2025	412507624389	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	1.160,29	-16	951,06	-15.216,96
2025	412507624370	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	3.927,58	-16	3.219,33	-51.509,28
2025	412507624377	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	135,55	-16	111,11	-1.777,76
2025	P9387	08/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	5.791,25	-16	5.791,25	-92.660,00
2025	P9388	08/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	82.682,88	-16	82.682,88	-1.322.926,08
2025	412510085411	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	342,59	-16	280,81	-4.492,96
2025	412510085401	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	2.143,82	-16	1.757,23	-28.115,68
2025	412510085403	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	1.772,83	-16	1.453,14	-23.250,24
2025	27	31/05/2025	12/06/2025	11/07/2025	17.855,29	-16	17.855,29	-285.684,64
2025	2025-307	16/06/2025	20/06/2025	17/07/2025	1.328,00	-16	1.328,00	-21.248,00
2025	242/01	23/06/2025	02/07/2025	27/07/2025	19.866,73	-16	19.866,73	-317.867,68
2025	49/2025/EL	02/07/2025	08/07/2025	01/08/2025	8.247,20	-16	8.247,20	-131.955,20
2025	202500008	15/07/2025	23/07/2025	14/08/2025	21.960,00	-16	15.540,98	-248.655,68
2025	202500008	15/07/2025	23/07/2025	14/08/2025	21.960,00	-16	2.459,02	-39.344,32
2025	1875/5	14/07/2025	23/07/2025	16/08/2025	66,12	-16	60,13	-962,08
2025	38	09/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	6.100,00	-16	1.328,67	-21.258,72
2025	38	09/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	6.100,00	-16	3.671,33	-58.741,28
2025	1838/FT	28/07/2025	31/07/2025	28/08/2025	39.802,00	-16	39.802,00	-636.832,00
2025	412520680116	08/09/2025	11/09/2025	10/10/2025	111,31	-16	91,24	-1.459,84
2025	229/E	22/09/2025	24/09/2025	22/10/2025	9.760,00	-16	8.000,00	-128.000,00
2025	6820251014000425	07/10/2025	09/10/2025	07/11/2025	288,70	-16	173,76	-2.780,16
2025	6820251014000425	07/10/2025	09/10/2025	07/11/2025	288,70	-16	62,88	-1.006,08
2025	FATTPA 16_25	16/10/2025	23/10/2025	15/11/2025	3.500,00	-16	3.500,00	-56.000,00
2025	338/25	28/10/2025	29/10/2025	26/11/2025	1.317,60	-16	1.080,00	-17.280,00
2025	00009/E	31/10/2025	04/11/2025	30/11/2025	17.435,60	-16	17.435,60	-278.969,60
2025	890/2025	31/10/2025	06/11/2025	04/12/2025	23.912,00	-16	19.600,00	-313.600,00
2025	87V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	161,01	-16	150,01	-2.400,16
2025	89V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	34,00	-16	27,87	-445,92
2025	93V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	16,99	-16	13,93	-222,88
2025	95V50	06/11/2025	13/11/2025	10/12/2025	100,00	-16	100,00	-1.600,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	97V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	16,99	-16	13,93	-222,88
2025	124/P	06/11/2025	19/11/2025	11/12/2025	71.612,43	-16	68.858,11	-1.101.729,76
2025	124/P	06/11/2025	19/11/2025	11/12/2025	71.612,43	-16	2.754,32	-44.069,12
2025	91V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	54,00	-16	44,26	-708,16
2025	FATTPA 264_25	14/11/2025	17/11/2025	13/12/2025	5.525,38	-16	4.529,00	-72.464,00
2025	4/CDL	14/11/2025	14/11/2025	13/12/2025	2.410,72	-16	2.410,72	-38.571,52
2025	P33824	02/12/2025	03/12/2025	31/12/2025	78.934,18	-16	78.934,18	-1.262.946,88
2025	3/2834	26/11/2025	10/12/2025	02/01/2026	1.259,16	-16	1.032,10	-16.513,60
2025	422500594545	24/11/2025	27/11/2025	26/12/2025	1.072,01	-16	878,70	-14.059,20
2025	490/01	30/11/2025	04/12/2025	02/01/2026	31.650,50	-16	31.650,50	-506.408,00
2025	883 / 1800	15/12/2025	18/12/2025	14/01/2026	1.049,20	-16	860,00	-13.760,00
2025	FPA 48/25	18/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	97.443,84	-16	17.804,71	-284.875,36
2025	FPA 48/25	18/12/2025	19/12/2025	15/01/2026	97.443,84	-16	79.639,13	-1.274.226,08
2025	202511000004	27/01/2025	29/01/2025	26/02/2025	36.600,00	-15	30.000,00	-450.000,00
2025	412502815358	05/02/2025	10/02/2025	08/03/2025	31,73	-15	26,01	-390,15
2025	1000251500001785	28/02/2025	12/03/2025	08/04/2025	1.811,19	-15	1.484,58	-22.268,70
2025	497/RC	31/03/2025	02/04/2025	30/04/2025	1.529,96	-15	406,56	-6.098,40
2025	497/RC	31/03/2025	02/04/2025	30/04/2025	1.529,96	-15	1.123,40	-16.851,00
2025	1/001	12/03/2025	20/03/2025	18/04/2025	13.386,25	-15	13.386,25	-200.793,75
2025	117/FE	31/03/2025	01/04/2025	30/04/2025	8.185,22	-15	8.185,22	-122.778,30
2025	118/FE	31/03/2025	03/04/2025	30/04/2025	2.061,65	-15	2.061,65	-30.924,75
2025	412510085405	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	434,23	-15	355,93	-5.338,95
2025	412510085404	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	1.495,79	-15	1.226,06	-18.390,90
2025	412510085400	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	2.115,26	-15	1.733,82	-26.007,30
2025	412510085410	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	1.265,76	-15	1.037,51	-15.562,65
2025	412510085402	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	719,30	-15	589,59	-8.843,85
2025	412510085399	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	732,89	-15	600,73	-9.010,95
2025	412510085409	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	20,42	-15	16,74	-251,10
2025	412510085406	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	2.840,95	-15	2.328,65	-34.929,75
2025	412510085408	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	102,49	-15	84,01	-1.260,15
2025	FATTPA 8_25	28/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	13.219,63	-15	13.219,62	-198.294,30
2025	000019/P	27/05/2025	28/05/2025	26/06/2025	4.200,00	-15	4.200,00	-63.000,00
2025	SP 000229	26/05/2025	29/05/2025	26/06/2025	887,83	-15	727,73	-10.915,95
2025	1187/FT	06/06/2025	19/06/2025	19/07/2025	3.502,00	-15	3.502,00	-52.530,00
2025	412514857684	03/07/2025	10/07/2025	05/08/2025	41,15	-15	33,73	-505,95
2025	412514857685	03/07/2025	10/07/2025	05/08/2025	22,33	-15	18,30	-274,50
2025	FATTPA 19_25	14/07/2025	18/07/2025	13/08/2025	300,00	-15	300,00	-4.500,00
2025	2025A000011198	21/07/2025	25/07/2025	22/08/2025	152,43	-15	152,43	-2.286,45
2025	412519353661	22/08/2025	28/08/2025	24/09/2025	1.445,94	-15	1.185,20	-17.778,00
2025	FATTPA 1_25	28/08/2025	02/09/2025	01/10/2025	732,00	-15	600,00	-9.000,00
2025	129/PA2025	31/08/2025	02/09/2025	01/10/2025	8.968,21	-15	8.968,21	-134.523,15
2025	412520880113	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	1.707,11	-15	1.399,27	-20.989,05
2025	412520880117	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	319,58	-15	261,95	-3.929,25
2025	412520880128	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	2.259,88	-15	1.852,36	-27.785,40
2025	412520880131	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	1.738,96	-15	1.425,38	-21.380,70
2025	412520880107	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	721,54	-15	591,43	-8.871,45
2025	412520880130	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	320,38	-15	262,61	-3.939,15
2025	412520880109	08/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	337,78	-15	276,87	-4.153,05
2025	412521984764	03/10/2025	07/10/2025	05/11/2025	554,82	-15	454,77	-6.821,55
2025	412521984764	03/10/2025	07/10/2025	05/11/2025	257,15	-15	210,78	-3.161,70
2025	412521984756	03/10/2025	07/10/2025	05/11/2025	610,34	-15	500,28	-7.504,20
2025	1225003022	04/10/2025	08/10/2025	05/11/2025	481,14	-15	397,26	-5.958,90
2025	865	14/10/2025	17/10/2025	13/11/2025	13.450,50	-15	2.929,71	-43.945,65
2025	85TER	02/10/2025	17/10/2025	12/11/2025	440,00	-15	440,00	-6.600,00
2025	95TER	14/10/2025	17/10/2025	12/11/2025	410,00	-15	410,00	-6.150,00
2025	87TER	02/10/2025	17/10/2025	12/11/2025	480,00	-15	480,00	-7.200,00
2025	98TER	14/10/2025	17/10/2025	12/11/2025	280,00	-15	280,00	-4.200,00
2025	865	14/10/2025	17/10/2025	13/11/2025	13.450,50	-15	8.095,29	-121.429,35
2025	20/FE	15/10/2025	17/10/2025	13/11/2025	1.000,00	-15	265,73	-3.985,95
2025	20/FE	15/10/2025	17/10/2025	13/11/2025	1.000,00	-15	734,27	-11.014,05
2025	FATTPA 8_25	15/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	36.798,53	-15	36.798,53	-551.977,95
2025	6820251014000770	13/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	84,40	-15	18,38	-275,70
2025	6820251014000770	13/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	84,40	-15	50,80	-762,00
2025	1043/V	31/10/2025	05/11/2025	03/12/2025	3.000,00	-15	3.000,00	-45.000,00
2025	FATTPA 21_25	10/11/2025	12/11/2025	09/12/2025	200,00	-15	200,00	-3.000,00
2025	98V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	228,23	-15	228,23	-3.423,45
2025	FT000080	31/10/2025	13/11/2025	10/12/2025	9.150,00	-15	7.500,00	-112.500,00
2025	498/2025	10/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	424.151,75	-15	424.151,75	-6.362.276,25
2025	62	12/11/2025	26/11/2025	11/12/2025	130.724,45	-15	130.724,45	-1.960.866,75

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	FPA 38/25	28/11/2025	02/12/2025	27/12/2025	2.412,68	-15	2.412,68	-36.190,20
2024	1802	30/12/2024	31/12/2024	30/01/2025	8.133,35	-14	6.666,68	-93.333,52
2025	005209080421	04/02/2025	19/02/2025	07/03/2025	3.055,81	-14	2.504,76	-35.066,64
2025	005209080420	04/02/2025	19/02/2025	07/03/2025	2.212,35	-14	1.813,40	-25.387,60
2025	1225000477	08/02/2025	11/02/2025	12/03/2025	502,28	-14	414,59	-5.804,26
2025	175/V	28/02/2025	07/03/2025	04/04/2025	3.050,00	-14	2.500,00	-35.000,00
2025	FPA 2/25	25/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	1.000,00	-14	1.000,00	-14.000,00
2025	2/01	12/03/2025	19/03/2025	17/04/2025	3.890,64	-14	3.890,64	-54.468,96
2025	FPA 3/25	02/04/2025	04/04/2025	01/05/2025	1.352,00	-14	1.352,00	-18.928,00
2025	P15825	04/06/2025	05/06/2025	04/07/2025	77.798,67	-14	77.798,67	-1.089.181,38
2025	8K00002104	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	2.061,35	-14	1.240,64	-17.368,96
2025	8V00242313	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	705,65	-14	153,70	-2.151,80
2025	8V00242138	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	353,86	-14	77,19	-1.080,66
2025	8V00242382	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	117,12	-14	25,51	-357,14
2025	8V00242716	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	657,90	-14	395,96	-5.543,44
2025	8V00242180	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	283,04	-14	170,35	-2.384,90
2025	8V00242715	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	1.769,39	-14	1.064,92	-14.908,88
2025	8V00242820	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	117,12	-14	70,49	-986,86
2025	8V00242848	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	257,44	-14	154,95	-2.169,30
2025	8K00002104	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	2.061,35	-14	448,99	-6.285,86
2025	340 F	17/06/2025	25/06/2025	18/07/2025	136.850,00	-14	136.850,00	-1.915.900,00
2025	8V00242313	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	705,65	-14	424,70	-5.945,80
2025	8V00242138	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	353,86	-14	213,31	-2.986,34
2025	8V00242382	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	117,12	-14	70,49	-986,86
2025	8V00242848	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	257,44	-14	56,07	-784,98
2025	8V00242716	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	657,90	-14	143,30	-2.006,20
2025	8V00242180	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	283,04	-14	61,65	-863,10
2025	8V00242715	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	1.769,39	-14	385,40	-5.395,60
2025	8V00242820	11/06/2025	18/06/2025	15/07/2025	117,12	-14	25,51	-357,14
2025	FPA 2/25	18/06/2025	23/06/2025	18/07/2025	12.902,00	-14	9.473,51	-132.629,14
2025	FPA 2/25	18/06/2025	23/06/2025	18/07/2025	12.902,00	-14	3.428,49	-47.998,86
2025	P000942/2025	13/08/2025	14/08/2025	12/09/2025	4.097,98	-14	3.359,00	-47.026,00
2025	412502680121	08/09/2025	11/09/2025	08/10/2025	2.142,88	-14	1.756,46	-24.590,44
2025	412502680112	08/09/2025	11/09/2025	08/10/2025	1.049,30	-14	860,08	-12.041,12
2025	412502680119	08/09/2025	11/09/2025	08/10/2025	1.389,13	-14	1.138,63	-15.940,82
2025	FPA 12/25	22/09/2025	23/09/2025	22/10/2025	3.336,00	-14	3.336,00	-46.704,00
2025	2530000070	24/09/2025	30/09/2025	28/10/2025	3.660,00	-14	3.000,00	-42.000,00
2025	FATTPA 19_25	06/10/2025	09/10/2025	05/11/2025	13.219,63	-14	13.219,63	-185.074,82
2025	FATTPA 20_25	06/10/2025	09/10/2025	05/11/2025	13.219,63	-14	13.219,63	-185.074,82
2025	17/2025	13/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	21.651,68	-14	21.651,68	-303.123,52
2025	78V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	3.114,01	-14	3.114,01	-43.596,14
2025	794	16/10/2025	22/10/2025	11/11/2025	8.133,35	-14	6.666,68	-93.333,52
2025	29/E	27/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	2.653,95	-14	2.653,95	-37.155,30
2025	30/E	27/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	2.085,18	-14	2.085,18	-29.192,52
2025	5/PA	27/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	1.895,60	-14	1.895,60	-26.538,40
2025	6/PA	27/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	2.412,68	-14	2.412,68	-33.777,52
2025	12/PA	03/12/2025	11/12/2025	02/01/2026	4.631,99	-14	4.631,99	-64.847,86
2025	13/PA	03/12/2025	11/12/2025	02/01/2026	11.734,36	-14	11.734,36	-164.281,04
2025	101TER	23/12/2024	08/01/2025	03/02/2025	427,00	-13	427,00	-5.551,00
2025	1/PA	24/01/2025	27/01/2025	24/02/2025	1.702,00	-13	1.702,00	-22.126,00
2025	82	03/02/2025	13/02/2025	13/03/2025	2.692,05	-13	2.206,60	-28.685,80
2025	10/2025/PA	19/02/2025	20/02/2025	18/03/2025	980.200,00	-13	980.200,00	-12.742.600,00
2025	412502615380	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	471,07	-13	386,12	-5.019,56
2025	412502615383	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	3.420,21	-13	2.803,45	-36.444,85
2025	FATTPA 54_25	24/02/2025	25/02/2025	26/03/2025	9.967,40	-13	8.170,00	-106.210,00
2025	412504991189	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	672,51	-13	551,24	-7.166,12
2025	412504991188	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	2.169,26	-13	1.778,08	-23.115,04
2025	23V50	07/03/2025	18/03/2025	14/04/2025	237,47	-13	237,47	-3.087,11
2025	1	27/03/2025	04/04/2025	01/05/2025	16.250,60	-13	16.250,60	-211.257,80
2025	P12711	05/05/2025	13/05/2025	04/06/2025	83.944,86	-13	83.944,86	-1.091.283,18
2025	181/01	30/04/2025	13/05/2025	08/06/2025	18.763,85	-13	18.763,85	-243.930,05
2025	183/01	30/04/2025	13/05/2025	08/06/2025	870,77	-13	870,77	-11.320,01
2025	182/01	30/04/2025	13/05/2025	08/06/2025	3.295,35	-13	3.295,35	-42.839,55
2025	148	13/06/2025	23/06/2025	14/07/2025	24.400,00	-13	13.333,38	-173.333,94
2025	148	13/06/2025	23/06/2025	14/07/2025	24.400,00	-13	6.666,62	-86.666,06
2025	412514857680	03/07/2025	09/07/2025	03/08/2025	1.340,32	-13	1.098,62	-14.282,06
2025	412514857681	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	381,64	-13	312,82	-4.066,66
2025	412514857682	03/07/2025	10/07/2025	03/08/2025	3.504,29	-13	2.872,37	-37.340,81
2025	412514857688	03/07/2025	10/07/2025	03/08/2025	785,02	-13	643,46	-8.364,98

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412514857888	03/07/2025	10/07/2025	03/08/2025	1.364,78	-13	1.118,67	-14.542,71
2025	40/2025	03/07/2025	08/07/2025	03/08/2025	610,11	-13	500,09	-6.501,17
2025	815	30/06/2025	09/07/2025	06/08/2025	13.161,22	-13	13.161,22	-171.095,86
2025	875	31/07/2025	04/08/2025	01/09/2025	8.595,20	-13	8.595,20	-111.737,60
2025	458	23/09/2025	10/10/2025	29/10/2025	8.640.111,74	-13	8.640.111,74	-112.321.452,62
2025	0000202530053887	17/11/2025	19/11/2025	18/12/2025	42,72	-13	42,72	-555,36
2025	183/PA2025	30/11/2025	02/12/2025	30/12/2025	8.968,21	-13	8.968,21	-116.586,73
2025	104TER	23/12/2024	08/01/2025	03/02/2025	1.380,00	-12	1.380,00	-16.560,00
2024	121V50	09/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	318,50	-12	266,84	-3.202,08
2024	120V50	09/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	3.344,34	-12	3.344,34	-40.132,08
2025	3	16/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	5.455,86	-12	5.455,86	-65.470,32
2025	FPA 1/25	07/02/2025	12/02/2025	09/03/2025	18.062,35	-12	18.062,35	-216.748,20
2025	11	07/02/2025	12/02/2025	09/03/2025	14.976,52	-12	14.976,52	-179.718,24
2025	412502815351	05/02/2025	10/02/2025	08/03/2025	4.069,79	-12	3.335,89	-40.030,68
2025	24/01	31/01/2025	06/02/2025	08/03/2025	19.334,75	-12	19.334,75	-232.017,00
2025	412507824381	03/04/2025	10/04/2025	04/05/2025	21.417,34	-12	17.555,20	-210.662,40
2025	82 02	04/04/2025	10/04/2025	05/05/2025	520,00	-12	138,18	-1.658,16
2025	82 02	04/04/2025	10/04/2025	05/05/2025	520,00	-12	381,82	-4.581,84
2025	84 02	04/04/2025	10/04/2025	05/05/2025	1.260,00	-12	334,82	-4.017,84
2025	84 02	04/04/2025	10/04/2025	05/05/2025	1.260,00	-12	925,18	-11.102,16
2025	150	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	3.804,88	-12	828,75	-9.945,00
2025	150	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	3.804,88	-12	2.290,00	-27.480,00
2025	08/2025	01/07/2025	17/07/2025	09/08/2025	4.473,86	-12	4.473,86	-53.686,32
2025	4222425800001092	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	1.416,81	-12	342,89	-4.114,68
2025	8V00387181	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	183,15	-12	110,23	-1.322,76
2025	8V00387181	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	183,15	-12	39,89	-478,68
2025	8V00387180	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	117,17	-12	70,53	-846,36
2025	4222425800001092	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	1.416,81	-12	818,43	-9.821,16
2025	8V00387180	11/08/2025	26/08/2025	15/09/2025	117,17	-12	25,52	-306,24
2025	789	23/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	3.157,54	-12	3.157,54	-37.890,48
2025	378	27/11/2025	02/12/2025	27/12/2025	976,00	-12	800,00	-9.600,00
2025	FATTPA 8_25	09/12/2025	16/12/2025	11/01/2026	3.000,00	-12	2.459,02	-29.508,24
2024	311/E	19/12/2024	27/12/2024	19/01/2025	305,00	-11	250,00	-2.750,00
2025	885B28	31/12/2024	20/01/2025	09/02/2025	36.926,96	-11	30.268,00	-332.948,00
2025	005208278180	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	730,80	-11	599,02	-6.589,22
2025	13/01	14/01/2025	23/01/2025	22/02/2025	9.914,08	-11	9.914,08	-109.054,88
2025	552/2025-H01-FAT	27/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	258,00	-11	235,27	-2.587,97
2025	412504991172	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	30,05	-11	24,63	-270,93
2025	412504991170	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	3.744,20	-11	3.069,02	-33.759,22
2025	412504991183	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	1.283,17	-11	1.051,78	-11.569,58
2025	412504991186	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	870,31	-11	713,37	-7.847,07
2025	412504991171	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	153,68	-11	125,97	-1.385,67
2025	412504991173	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	1.794,01	-11	1.470,50	-16.175,50
2025	412504991184	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	4.384,61	-11	3.593,94	-39.533,34
2025	27V50	04/04/2025	08/04/2025	04/05/2025	413,31	-11	303,48	-3.338,28
2025	27V50	04/04/2025	08/04/2025	04/05/2025	413,31	-11	109,83	-1.208,13
2025	302580144108	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	2.636,84	-11	583,00	-6.413,00
2025	302580144108	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	2.636,84	-11	1.610,94	-17.720,34
2025	2024A000009980	21/07/2024	13/05/2025	07/06/2025	3.335,60	-11	595,50	-6.550,50
2025	2024A000009980	21/07/2024	13/05/2025	07/06/2025	3.335,60	-11	511,02	-5.621,22
2025	2024A000009980	21/07/2024	13/05/2025	07/06/2025	3.335,60	-11	1.412,06	-15.532,66
2025	2024A000009980	21/07/2024	13/05/2025	07/06/2025	3.335,60	-11	215,52	-2.370,72
2025	1081/C	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	600,00	-11	600,00	-6.600,00
2025	412511189018	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	89,78	-11	73,59	-809,49
2025	412511189013	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	1.193,82	-11	978,54	-10.763,94
2025	412511189027	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	167,31	-11	137,14	-1.508,54
2025	412511189025	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	433,21	-11	355,09	-3.905,99
2025	412511189020	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	4,49	-11	3,68	-40,48
2025	412511189015	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	630,48	-11	516,79	-5.684,69
2025	412511189008	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	126,45	-11	103,65	-1.140,15
2025	412511189023	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	238,00	-11	195,08	-2.145,88
2025	412511189028	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	62,55	-11	51,27	-563,97
2025	412511189012	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	704,34	-11	577,33	-6.350,63
2025	412511189031	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	1.768,00	-11	1.449,18	-15.940,98
2025	412511189009	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	244,11	-11	200,09	-2.200,99
2025	412511189030	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	271,01	-11	222,14	-2.443,54
2025	412511189018	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	125,64	-11	102,98	-1.132,78
2025	412511189026	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	2.327,94	-11	1.908,15	-20.989,65
2025	412511189022	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	270,61	-11	221,81	-2.439,91

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412511189011	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	4,49	-11	3,68	-40,48
2025	412511189029	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	2.087,18	-11	1.710,80	-18.818,80
2025	412511189017	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	284,59	-11	233,27	-2.565,97
2025	412511189010	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	4,58	-11	3,75	-41,25
2025	412511189024	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	121,18	-11	99,33	-1.092,63
2025	412511189007	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	712,33	-11	583,88	-6.422,68
2025	395	13/05/2025	19/05/2025	16/06/2025	4.066,67	-11	3.333,34	-36.666,74
2025	412511189021	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	376,60	-11	308,69	-3.395,59
2025	412511189014	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	138,82	-11	113,79	-1.251,69
2025	412511189019	08/05/2025	13/05/2025	08/06/2025	826,75	-11	677,66	-7.454,26
2025	FPA 5/25	22/05/2025	23/05/2025	21/06/2025	6.136,00	-11	6.136,00	-67.496,00
2025	115	28/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	33.800,00	-11	33.800,00	-371.800,00
2025	781/FPA	22/05/2025	03/06/2025	28/06/2025	9.977,10	-11	2.215,42	-24.369,62
2025	781/FPA	22/05/2025	03/06/2025	28/06/2025	9.977,10	-11	6.121,58	-67.337,38
2025	412512513798	05/06/2025	10/06/2025	07/07/2025	725,69	-11	594,83	-6.543,13
2025	191E	12/06/2025	18/06/2025	12/07/2025	38.125,00	-11	8.304,16	-91.345,76
2025	191E	12/06/2025	18/06/2025	12/07/2025	38.125,00	-11	22.945,84	-252.404,24
2025	1757/86	19/06/2025	24/06/2025	22/07/2025	9.754,36	-11	2.124,64	-23.371,04
2025	1757/86	19/06/2025	24/06/2025	22/07/2025	9.754,36	-11	5.870,74	-64.578,14
2025	FATTPA 1_25	01/07/2025	08/07/2025	01/08/2025	7.837,32	-11	6.424,03	-70.664,33
2025	4	25/06/2025	02/07/2025	01/08/2025	29.100,17	-11	29.100,17	-320.101,87
2025	1/52	30/07/2025	01/08/2025	30/08/2025	17.738,30	-11	14.539,59	-159.935,49
2025	136 PA	30/09/2025	06/10/2025	02/11/2025	20.587,50	-11	16.875,00	-185.625,00
2025	412/01	30/09/2025	15/10/2025	08/11/2025	42.146,41	-11	42.146,41	-463.610,51
2025	FATTPA 7_25	23/10/2025	30/10/2025	22/11/2025	41.307,02	-11	12.737,89	-140.116,79
2025	FATTPA 7_25	23/10/2025	30/10/2025	22/11/2025	41.307,02	-11	14.193,39	-156.127,29
2025	FATTPA 7_25	23/10/2025	30/10/2025	22/11/2025	41.307,02	-11	1.637,85	-18.016,35
2025	FATTPA 7_25	23/10/2025	30/10/2025	22/11/2025	41.307,02	-11	12.737,89	-140.116,79
2025	780 / 1600	15/11/2025	18/11/2025	16/12/2025	1.049,20	-11	860,00	-9.460,00
2025	133	10/12/2025	12/12/2025	09/01/2026	2.502,00	-11	2.502,00	-27.522,00
2025	1459 / 1600	10/12/2025	11/12/2025	09/01/2026	460,00	-11	377,05	-4.147,55
2025	1458 / 1600	10/12/2025	15/12/2025	09/01/2026	460,00	-11	377,05	-4.147,55
2025	12/01	14/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	5.963,71	-10	5.963,71	-59.637,10
2025	11/01	14/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	17.795,05	-10	17.795,05	-177.950,50
2025	9/01	14/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	3.209,71	-10	3.209,71	-32.097,10
2025	8/01	14/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	18.755,20	-10	18.755,20	-187.552,00
2025	10/01	14/01/2025	23/01/2025	21/02/2025	2.251,85	-10	2.251,85	-22.518,50
2025	FPA 1/25	06/02/2025	18/02/2025	08/03/2025	13.077,00	-10	13.077,00	-130.770,00
2025	14	04/03/2025	28/03/2025	13/04/2025	21.200,00	-10	13.709,17	-137.091,70
2025	656PA/2025	21/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	695,40	-10	418,53	-4.185,30
2025	656PA/2025	21/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	695,40	-10	151,47	-1.514,70
2025	422500068649	17/02/2025	07/04/2025	02/05/2025	544,79	-10	446,55	-4.465,50
2025	151/01	15/04/2025	16/04/2025	16/05/2025	4.195,15	-10	4.195,15	-41.951,50
2025	150/01	15/04/2025	16/04/2025	16/05/2025	19.248,25	-10	19.248,25	-192.482,50
2025	1055/86	17/04/2025	23/04/2025	16/05/2025	9.929,08	-10	2.162,69	-21.626,90
2025	1055/86	17/04/2025	23/04/2025	16/05/2025	9.929,08	-10	5.975,90	-59.759,00
2025	21/PA	24/04/2025	08/05/2025	24/05/2025	1.543.000,00	-10	1.543.000,00	-15.430.000,00
2025	380/A1	30/04/2025	05/05/2025	30/05/2025	1.030,90	-10	845,00	-8.450,00
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	1.320,30	-13.203,00
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	1.913,64	-19.136,40
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	1.890,41	-18.904,10
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	1.158,45	-11.584,50
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	578,01	-5.780,10
2024	FATTPA 12_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	15.336,62	-10	579,00	-5.790,00
2025	412512513808	05/06/2025	09/06/2025	06/07/2025	1.145,97	-10	939,32	-9.393,20
2025	412512513795	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	673,82	-10	552,31	-5.523,10
2025	412512513805	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	19,83	-10	16,25	-162,50
2025	412512513804	05/06/2025	09/06/2025	06/07/2025	38,58	-10	31,62	-316,20
2025	412512513796	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	2.419,85	-10	1.983,48	-19.834,80
2025	544	03/06/2025	11/06/2025	07/07/2025	8.595,20	-10	8.595,20	-85.952,00
2025	202550004	30/05/2025	04/06/2025	04/07/2025	21.960,00	-10	18.000,00	-180.000,00
2025	FPA 4/25	14/06/2025	18/06/2025	14/07/2025	2.028,00	-10	2.028,00	-20.280,00
2025	6820250814000315	06/06/2025	11/06/2025	11/07/2025	46,85	-10	10,20	-102,00
2025	6820250814000315	06/06/2025	11/06/2025	11/07/2025	46,85	-10	28,20	-282,00
2025	412507327807	20/03/2025	01/07/2025	31/07/2025	5.355,74	-10	4.389,95	-43.899,50
2025	FPA 7/25	16/07/2025	25/07/2025	22/08/2025	48.795,00	-10	48.795,00	-487.950,00
2025	2PA	04/09/2025	08/09/2025	03/10/2025	37.442,00	-10	37.442,00	-374.420,00
2025	412519580943	04/09/2025	11/09/2025	04/10/2025	22.128,75	-10	18.138,32	-181.383,20
2025	2025-1199	24/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	340,00	-10	90,35	-903,50

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	2025-1199	24/10/2025	27/10/2025	22/11/2025	340,00	-10	249,65	-2.496,50
2025	412625070112	06/11/2025	13/11/2025	07/12/2025	5.940,64	-10	4.869,38	-48.693,80
2025	FATTPA 17_25	02/12/2025	03/12/2025	01/01/2026	91.357,30	-10	91.357,30	-913.573,00
2025	100V50	05/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	2.266,52	-10	2.266,52	-22.665,20
2024	118V50	05/12/2024	17/12/2024	16/01/2025	1.564,04	-9	415,62	-3.740,58
2024	118V50	05/12/2024	17/12/2024	16/01/2025	1.564,04	-9	1.148,42	-10.335,78
2024	VO-206716	17/12/2024	19/12/2024	17/01/2025	9.434,96	-9	2.410,75	-21.696,75
2024	VO-206716	17/12/2024	19/12/2024	17/01/2025	9.434,96	-9	6.661,33	-59.951,97
2025	1717	31/12/2024	13/01/2025	09/02/2025	988,20	-9	810,00	-7.290,00
2025	FPA 1/25	09/01/2025	10/01/2025	08/02/2025	2.982,00	-9	792,42	-7.131,78
2025	FPA 1/25	09/01/2025	10/01/2025	08/02/2025	2.982,00	-9	2.189,58	-19.706,22
2025	FPA 3/25	21/01/2025	22/01/2025	20/02/2025	18.503,74	-9	15.167,00	-136.503,00
2025	123	27/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	8.133,35	-9	6.666,68	-60.000,12
2025	109	12/03/2025	02/04/2025	12/04/2025	17.280.223,49	-9	17.280.223,49	-155.522.011,41
2025	782/66	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	8.849,01	-9	1.927,44	-17.346,96
2025	782/66	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	8.849,01	-9	5.325,85	-47.932,65
2025	14_PA	30/04/2025	06/05/2025	04/06/2025	4.880,00	-9	2.937,07	-26.433,63
2025	14_PA	30/04/2025	06/05/2025	04/06/2025	4.880,00	-9	1.062,93	-9.566,37
2025	379	30/04/2025	13/05/2025	07/06/2025	8.318,00	-9	8.318,00	-74.862,00
2025	FPA 3/25	09/05/2025	15/05/2025	08/06/2025	32.519,79	-9	32.519,79	-292.678,11
2025	412510065412	06/05/2025	13/05/2025	06/06/2025	15.520,55	-9	12.721,76	-114.495,84
2025	RLR0157821	09/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	1.229,66	-9	1.229,66	-11.066,94
2025	58851	03/06/2025	04/06/2025	03/07/2025	1.506,49	-9	328,14	-2.953,26
2025	58851	03/06/2025	04/06/2025	03/07/2025	1.506,49	-9	906,69	-8.160,21
2025	000053/PA	31/05/2025	04/06/2025	03/07/2025	6.100,00	-9	5.000,00	-45.000,00
2025	412512513902	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	2.881,24	-9	2.361,67	-21.255,03
2025	45V50	10/06/2025	12/06/2025	10/07/2025	1.266,72	-9	1.266,72	-11.400,48
2025	VO-107472	24/06/2025	27/06/2025	26/07/2025	10.019,15	-9	7.073,78	-63.664,02
2025	VO-107472	24/06/2025	27/06/2025	26/07/2025	10.019,15	-9	2.560,02	-23.040,18
2025	6820250614000314	06/06/2025	11/06/2025	10/07/2025	85,19	-9	18,56	-167,04
2025	6820250614000314	06/06/2025	11/06/2025	10/07/2025	85,19	-9	51,27	-461,43
2025	558	12/06/2025	24/06/2025	19/07/2025	22.326,00	-9	18.300,00	-164.700,00
2025	277	01/07/2025	17/07/2025	31/07/2025	734.752,67	-9	734.752,67	-6.612.774,03
2025	157	30/06/2025	07/07/2025	03/08/2025	124.931,16	-9	124.931,16	-1.124.380,44
2025	283/01	30/06/2025	10/07/2025	07/08/2025	44.594,33	-9	44.594,33	-401.348,97
2025	998 / 1800	05/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	500,00	-9	409,84	-3.688,56
2025	1000 / 1800	05/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	500,00	-9	409,84	-3.688,56
2025	999 / 1800	05/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	500,00	-9	409,84	-3.688,56
2025	6820250914001647	25/09/2025	02/10/2025	31/10/2025	1.416,81	-9	342,89	-3.086,01
2025	6820250914001647	25/09/2025	02/10/2025	31/10/2025	1.416,81	-9	818,43	-7.365,87
2025	2307/FT	30/09/2025	20/10/2025	06/11/2025	13.502,22	-9	13.502,22	-121.519,98
2025	VO-176932	22/10/2025	23/10/2025	21/11/2025	10.421,17	-9	2.662,74	-23.964,66
2025	VO-176932	22/10/2025	23/10/2025	21/11/2025	10.421,17	-9	7.357,62	-66.218,58
2025	189	02/10/2025	15/10/2025	13/11/2025	15.622,10	-9	12.805,00	-115.245,00
2025	23/FT	06/11/2025	07/11/2025	05/12/2025	7.505,78	-9	7.505,78	-67.552,02
2025	5PA	19/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	5.364,42	-9	5.364,42	-48.279,78
2024	48	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	4.000,00	-8	4.000,00	-32.000,00
2025	1715	31/12/2024	10/01/2025	08/02/2025	1.159,00	-8	950,00	-7.600,00
2025	1713	31/12/2024	10/01/2025	08/02/2025	3.971,10	-8	3.255,00	-26.040,00
2025	FPA 1/25	27/01/2025	30/01/2025	26/02/2025	19.511,87	-8	19.511,87	-156.094,96
2025	2/PA	04/02/2025	18/02/2025	06/03/2025	21.405,20	-8	21.405,20	-171.241,60
2025	224	28/02/2025	12/03/2025	11/04/2025	13.161,22	-8	13.161,22	-105.289,76
2025	90	08/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	3.050,00	-8	2.500,00	-20.000,00
2025	1/21	23/04/2025	09/05/2025	23/05/2025	59.584,71	-8	59.584,71	-476.677,68
2025	2/PA	30/06/2025	08/07/2025	31/07/2025	20.774,16	-8	12.503,10	-100.024,80
2025	FPA 4/25	01/07/2025	09/07/2025	31/07/2025	10.983,36	-8	6.690,28	-53.522,24
2025	2/PA	30/06/2025	08/07/2025	31/07/2025	20.774,16	-8	4.524,90	-36.199,20
2025	850	30/06/2025	08/07/2025	02/08/2025	1.035,78	-8	225,61	-1.804,88
2025	850	30/06/2025	08/07/2025	02/08/2025	1.035,78	-8	623,39	-4.987,12
2025	0041/2025	31/07/2025	06/08/2025	30/08/2025	27.280,00	-8	27.280,00	-218.240,00
2025	FPA 5/25	01/07/2025	09/07/2025	31/07/2025	776,83	-8	776,83	-6.214,64
2025	198/2025	30/08/2025	15/09/2025	11/10/2025	480,00	-8	480,00	-3.840,00
2025	2183/250	18/09/2025	24/09/2025	22/10/2025	185,00	-8	185,00	-1.480,00
2025	139/259	23/09/2025	24/09/2025	22/10/2025	585,60	-8	480,00	-3.840,00
2025	408	03/10/2025	10/10/2025	07/11/2025	1.150,08	-8	1.150,08	-9.200,64
2025	789	02/10/2025	15/10/2025	12/11/2025	7.569,49	-8	6.204,50	-49.636,00
2025	772	02/10/2025	15/10/2025	12/11/2025	4.029,92	-8	3.303,21	-26.425,68
2025	13	13/10/2025	21/10/2025	13/11/2025	7.949,76	-8	1.231,36	-9.850,88
2025	0000202530047997	20/10/2025	23/10/2025	20/11/2025	85,44	-8	85,44	-683,52

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	188	02/10/2025	15/10/2025	12/11/2025	10.443,20	-8	8.560,00	-68.480,00
2025	13	13/10/2025	21/10/2025	13/11/2025	7.949,76	-8	6.718,40	-53.747,20
2025	412524357001	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	57,62	-8	47,23	-377,84
2025	412524356999	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	2.884,37	-8	2.364,24	-18.913,92
2025	412524356992	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	1.149,34	-8	942,08	-7.536,64
2025	412524356995	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	792,98	-8	649,98	-5.199,84
2025	412524356993	05/11/2025	13/11/2025	05/12/2025	4.130,13	-8	3.385,35	-27.082,80
2025	412524357002	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	25,79	-8	21,14	-169,12
2025	108TER	04/11/2025	13/11/2025	11/12/2025	310,00	-8	310,00	-2.480,00
2024	63	16/12/2024	19/12/2024	16/01/2025	80.192,90	-7	80.192,90	-561.350,30
2024	0000202430064136	27/12/2024	30/12/2024	28/01/2025	42,72	-7	42,72	-299,04
2025	33/EL	31/12/2024	21/01/2025	13/02/2025	104,00	-7	100,00	-700,00
2025	FATTPA 5_25	25/02/2025	26/02/2025	27/03/2025	300,00	-7	300,00	-2.100,00
2025	70	26/05/2025	27/05/2025	26/06/2025	1.123.200,00	-7	1.123.200,00	-7.862.400,00
2025	213/2025	22/05/2025	27/05/2025	26/06/2025	869.003,00	-7	869.003,00	-6.083.021,00
2025	422500274614	16/06/2025	20/06/2025	17/07/2025	1.072,01	-7	878,70	-6.150,90
2025	90	11/04/2025	03/07/2025	01/08/2025	5.428,34	-7	5.428,34	-37.998,38
2025	97/PA2025	01/07/2025	08/07/2025	31/07/2025	8.968,21	-7	8.968,21	-62.777,47
2025	FT000049	31/07/2025	12/08/2025	10/09/2025	9.150,00	-7	7.500,00	-52.500,00
2025	3/CDL	15/09/2025	18/09/2025	14/10/2025	2.410,72	-7	2.410,72	-16.875,04
2025	050020250000007805	17/09/2025	02/10/2025	22/10/2025	37,93	-7	34,50	-241,50
2025	416/01	30/09/2025	15/10/2025	10/11/2025	374,33	-7	374,33	-2.620,31
2025	P31055	04/11/2025	05/11/2025	03/12/2025	16.635,75	-7	16.635,75	-116.450,25
2025	FT000331	31/10/2025	19/11/2025	09/12/2025	97.345,75	-7	79.791,60	-558.541,20
2025	88V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	1.898,38	-7	1.898,38	-13.288,66
2025	VO-195534	24/11/2025	27/11/2025	24/12/2025	11.231,50	-7	2.869,79	-20.088,53
2025	VO-195534	24/11/2025	27/11/2025	24/12/2025	11.231,50	-7	7.929,73	-55.508,11
2025	4PA	19/11/2025	20/11/2025	19/12/2025	4.677,00	-7	4.677,00	-32.739,00
2025	000146/PA	30/11/2025	02/12/2025	30/12/2025	6.100,00	-7	5.000,00	-35.000,00
2025	FATTPA 4_25	24/11/2025	25/11/2025	23/12/2025	18.562,03	-7	18.562,03	-129.934,21
2024	8V00554889	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	1.152,64	-6	251,59	-1.909,54
2024	8V00554889	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	1.152,64	-6	695,18	-4.171,08
2024	8V00553854	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	110,91	-6	66,89	-401,34
2024	8V00552852	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	118,25	-6	71,32	-427,92
2024	8V00554839	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	183,15	-6	110,23	-661,38
2024	8V00553854	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	110,91	-6	24,21	-145,26
2024	8V00552852	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	118,25	-6	25,81	-154,86
2024	8V00554839	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	183,15	-6	39,89	-239,34
2024	8V00553850	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	47,90	-6	28,97	-173,82
2024	42224258000002070	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	430,88	-6	104,55	-627,30
2024	8K00003336	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	2.061,35	-6	448,99	-2.693,94
2024	8V00554593	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	291,58	-6	176,62	-1.059,72
2024	8V00554199	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	1.782,53	-6	1.074,57	-6.447,42
2024	42224258000002070	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	430,88	-6	250,69	-1.504,14
2024	8K00003336	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	2.061,35	-6	1.240,64	-7.443,84
2024	8V00554093	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	85,19	-6	51,27	-307,62
2024	8V00555219	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	109,55	-6	66,34	-398,04
2024	8V00554533	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	257,44	-6	154,95	-929,70
2024	8V00553002	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	657,90	-6	395,96	-2.375,76
2024	8V00554137	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	112,13	-6	67,74	-406,44
2024	8V00553850	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	47,90	-6	10,48	-62,88
2024	8V00554593	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	291,58	-6	63,92	-383,52
2024	8V00554199	11/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	1.782,53	-6	388,89	-2.333,34
2024	8V00554093	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	85,19	-6	18,56	-111,36
2024	8V00553002	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	657,90	-6	143,30	-859,80
2024	8V00555219	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	109,55	-6	24,00	-144,00
2024	8V00554533	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	257,44	-6	56,07	-336,42
2024	8V00554137	11/12/2024	16/12/2024	15/01/2025	112,13	-6	24,52	-147,12
2025	2/PA2025	13/01/2025	16/01/2025	12/02/2025	22.859,75	-6	4.979,17	-29.875,02
2025	2/PA2025	13/01/2025	16/01/2025	12/02/2025	22.859,75	-6	13.758,33	-82.549,98
2025	19/001	28/12/2024	23/01/2025	20/02/2025	11.699,29	-6	11.699,29	-70.195,74
2025	005209038759	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	52,44	-6	42,98	-257,88
2025	005209038760	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	2.695,11	-6	2.209,11	-13.254,66
2025	005209038762	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	906,58	-6	743,10	-4.458,60
2025	005209038768	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	138,08	-6	113,18	-679,08
2025	005209038766	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	1.993,65	-6	1.634,14	-9.804,84
2025	005209038761	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	962,15	-6	788,65	-4.731,90
2025	005209038764	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	375,64	-6	307,90	-1.847,40
2025	005209038763	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	100,97	-6	82,76	-496,56

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	005209038787	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	716,42	-6	587,23	-3.523,38
2025	005209038785	29/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	1.000,72	-6	820,26	-4.921,56
2025	V2/518885	18/03/2025	31/03/2025	17/04/2025	4.880,00	-6	1.062,93	-6.377,58
2025	V2/518885	18/03/2025	31/03/2025	17/04/2025	4.880,00	-6	2.937,07	-17.622,42
2025	304	09/04/2025	16/04/2025	12/05/2025	8.595,20	-6	8.595,20	-51.571,20
2025	305	09/04/2025	16/04/2025	12/05/2025	13.161,22	-6	13.161,22	-78.967,32
2025	FPA 1/25	12/05/2025	15/05/2025	11/06/2025	286,00	-6	286,00	-1.716,00
2025	03PA/2025	11/07/2025	17/07/2025	10/08/2025	11.250,00	-6	11.250,00	-67.500,00
2025	P22082	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	82.256,76	-6	82.256,76	-493.540,56
2025	6001303242	31/07/2025	13/08/2025	08/09/2025	635,62	-6	138,45	-830,70
2025	6001303242	31/07/2025	13/08/2025	08/09/2025	635,62	-6	382,55	-2.295,30
2025	44	11/08/2025	13/08/2025	11/09/2025	41.214,35	-6	41.214,34	-247.286,04
2025	V0-138389	11/08/2025	13/08/2025	11/09/2025	9.736,48	-6	2.487,79	-14.926,74
2025	V0-138389	11/08/2025	13/08/2025	11/09/2025	9.736,48	-6	6.874,21	-41.245,26
2025	414/01	30/09/2025	15/10/2025	09/11/2025	480,71	-6	480,71	-2.884,26
2025	12P	10/10/2025	15/10/2025	09/11/2025	33.916,00	-6	27.800,00	-166.800,00
2025	107	08/10/2025	15/10/2025	09/11/2025	3.302,00	-6	3.302,00	-19.812,00
2025	415/01	30/09/2025	15/10/2025	09/11/2025	3.918,03	-6	3.918,03	-23.508,18
2025	IT0313B2505225	02/06/2025	21/10/2025	16/11/2025	28.400,00	-6	28.400,00	-170.400,00
2025	6820251114001499	25/11/2025	27/11/2025	25/12/2025	344,48	-6	207,33	-1.243,98
2025	6820251114001499	25/11/2025	27/11/2025	25/12/2025	344,48	-6	75,03	-450,18
2025	0000202530056243	04/12/2025	10/12/2025	04/01/2026	1.239,47	-6	1.015,96	-6.095,76
2025	0000202530056245	04/12/2025	10/12/2025	04/01/2026	237,90	-6	195,00	-1.170,00
2025	0000202530056244	04/12/2025	10/12/2025	04/01/2026	1.119,96	-6	918,00	-5.508,00
2024	39	20/12/2024	24/12/2024	19/01/2025	2.141,65	-5	569,11	-2.845,55
2024	39	20/12/2024	24/12/2024	19/01/2025	2.141,65	-5	1.572,54	-7.862,70
2025	005201707714	10/01/2025	17/01/2025	12/02/2025	4.367,76	-5	3.580,13	-17.900,65
2025	005201707716	10/01/2025	21/01/2025	12/02/2025	1.585,46	-5	1.299,56	-6.497,80
2025	2	13/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	6.050,00	-5	5.050,00	-25.250,00
2025	2	13/02/2025	21/02/2025	22/03/2025	6.050,00	-5	1.000,00	-5.000,00
2025	124	28/02/2025	03/03/2025	30/03/2025	8.595,20	-5	8.595,20	-42.976,00
2025	37E/2025	15/04/2025	23/04/2025	14/05/2025	8.845,20	-5	8.845,20	-44.226,00
2025	8/E	14/04/2025	15/04/2025	14/05/2025	4.912,79	-5	4.912,79	-24.563,95
2025	2580000311	15/05/2025	20/05/2025	18/06/2025	55.632,00	-5	45.600,00	-228.000,00
2025	53/03-2025	30/05/2025	03/06/2025	29/06/2025	6.100,00	-5	5.000,00	-25.000,00
2025	1808/2025-H01-FAT	05/06/2025	19/06/2025	06/07/2025	164,00	-5	149,45	-747,25
2025	6820250814000110	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	117,36	-5	25,57	-127,85
2025	6820250814000107	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	657,90	-5	143,30	-716,50
2025	6820250814000140	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	117,66	-5	25,65	-128,25
2025	6820250814000112	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.146,35	-5	249,92	-1.249,60
2025	6820250814000111	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	283,04	-5	61,65	-308,25
2025	6820250814000110	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	117,36	-5	70,67	-353,35
2025	6820250814000111	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	283,04	-5	170,35	-851,75
2025	6820250814000107	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	657,90	-5	395,96	-1.979,80
2025	6820250814000140	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	117,66	-5	70,89	-354,45
2025	6820250814000112	04/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.146,35	-5	690,56	-3.452,80
2025	59V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	81,03	-5	66,42	-332,10
2025	61V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	25,51	-5	20,91	-104,55
2025	444/E	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	13.400,00	-5	8.700,00	-43.500,00
2025	444/E	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	13.400,00	-5	4.700,00	-23.500,00
2025	65V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	54,00	-5	54,00	-270,00
2025	63V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	54,00	-5	54,00	-270,00
2025	24/PA	11/08/2025	12/08/2025	10/09/2025	42.046,97	-5	42.046,97	-210.234,85
2025	0000202530040785	04/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	1.239,47	-5	1.015,96	-5.079,80
2025	0000202530040787	04/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	237,90	-5	195,00	-975,00
2025	0000202530040788	04/09/2025	08/09/2025	05/10/2025	1.119,96	-5	918,00	-4.590,00
2025	413/01	30/09/2025	15/10/2025	08/11/2025	4.035,58	-5	4.035,58	-20.177,90
2025	FATTPA 7_25	09/09/2025	01/10/2025	08/10/2025	23.897,75	-5	23.897,75	-119.488,75
2025	411/01	30/09/2025	15/10/2025	08/11/2025	19.745,63	-5	19.745,63	-98.728,15
2025	82V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	170,73	-5	170,73	-853,65
2025	444/01	31/10/2025	04/11/2025	03/12/2025	43.264,58	-5	43.264,58	-216.322,90
2025	FATTPA 96_25	31/10/2025	12/11/2025	10/12/2025	26.736,30	-5	21.915,00	-109.575,00
2025	P27834	06/10/2025	13/10/2025	05/11/2025	72.711,33	-5	72.711,33	-363.556,65
2025	412527370985	04/12/2025	09/12/2025	03/01/2026	4.895,93	-5	4.013,06	-20.065,30
2024	1/160	20/12/2024	31/12/2024	20/01/2025	66.419,30	-4	66.419,30	-265.677,20
2025	412502615352	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	935,57	-4	766,86	-3.067,44
2025	412502615357	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	173,41	-4	142,14	-568,56
2025	412502615359	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	2.012,33	-4	1.649,45	-6.597,80
2025	412502615350	05/02/2025	10/02/2025	09/03/2025	4.512,11	-4	3.698,45	-14.793,80

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	9/FE	27/02/2025	28/02/2025	29/03/2025	40.097,28	-4	40.097,28	-160.389,12
2025	FATTPA 10_25	20/03/2025	25/03/2025	19/04/2025	83.570,00	-4	68.500,00	-274.000,00
2025	8820250414000027	01/04/2025	09/04/2025	03/05/2025	288,70	-4	173,76	-695,04
2025	8820250414000027	01/04/2025	09/04/2025	03/05/2025	288,70	-4	62,88	-251,52
2025	7/E	14/04/2025	15/04/2025	13/05/2025	1.726,61	-4	1.726,61	-6.906,44
2025	2/PA	14/04/2025	15/04/2025	13/05/2025	1.569,64	-4	1.569,64	-6.278,56
2025	1/PA	14/04/2025	15/04/2025	13/05/2025	4.467,43	-4	4.467,43	-17.869,72
2025	251025010008154	30/04/2025	05/05/2025	30/05/2025	8.857,20	-4	7.260,00	-29.040,00
2025	251025010008182	30/04/2025	05/05/2025	30/05/2025	2.684,00	-4	2.200,00	-8.800,00
2025	113/PA2025	01/08/2025	11/08/2025	06/09/2025	8.968,21	-4	8.968,21	-35.872,84
2025	64V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	110,00	-4	110,00	-440,00
2025	62V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	694,94	-4	694,94	-2.779,76
2025	18	01/10/2025	03/10/2025	01/11/2025	27.113,76	-4	22.224,39	-88.897,56
2025	109TER	17/11/2025	28/11/2025	26/12/2025	2.197,00	-4	2.197,00	-8.788,00
2025	146/03-2025	28/11/2025	02/12/2025	27/12/2025	6.100,00	-4	5.000,00	-20.000,00
2025	412528819255	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	1.175,15	-4	963,24	-3.852,96
2025	412528819260	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	2.466,33	-4	2.021,58	-8.086,32
2025	412528819261	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	61,89	-4	50,73	-202,92
2025	FPA 3/25	04/12/2025	17/12/2025	02/01/2026	1.799,55	-4	1.799,55	-7.198,20
2025	412528819262	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	25,17	-4	20,63	-82,52
2025	412528819256	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	3.012,28	-4	2.469,08	-9.876,32
2025	412528819257	03/12/2025	09/12/2025	02/01/2026	778,52	-4	638,13	-2.552,52
2024	1/161	20/12/2024	31/12/2024	19/01/2025	32.591,17	-3	32.591,17	-97.773,51
2024	0150020240000476300	16/12/2024	31/12/2024	19/01/2025	501,95	-3	457,09	-1.371,27
2025	412502815349	05/02/2025	10/02/2025	08/03/2025	1.481,73	-3	1.214,53	-3.643,59
2025	412502815356	05/02/2025	10/02/2025	08/03/2025	4.595,22	-3	3.766,57	-11.299,71
2025	108	06/03/2025	07/03/2025	05/04/2025	48.800,00	-3	40.000,00	-120.000,00
2025	19-M	21/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	136.246,85	-3	136.246,85	-408.740,55
2025	000345	31/03/2025	07/04/2025	01/05/2025	732,00	-3	440,56	-1.321,68
2025	2040/250007945	31/03/2025	04/04/2025	01/05/2025	516,08	-3	112,41	-337,23
2025	2040/250007945	31/03/2025	04/04/2025	01/05/2025	516,08	-3	310,61	-931,83
2025	000345	31/03/2025	07/04/2025	01/05/2025	732,00	-3	159,44	-478,32
2025	26/2025	24/04/2025	05/05/2025	23/05/2025	150.713,00	-3	150.713,00	-452.139,00
2025	25/2025	24/04/2025	05/05/2025	23/05/2025	1.092.762,00	-3	1.092.762,00	-3.278.286,00
2025	380	30/04/2025	13/05/2025	07/06/2025	13.161,22	-3	13.161,22	-39.483,66
2025	1	31/01/2025	17/06/2025	04/07/2025	800,00	-3	800,00	-2.400,00
2025	0000851595AMC12025	31/05/2025	04/06/2025	04/07/2025	921,10	-3	200,63	-601,89
2025	0000851595AMC12025	31/05/2025	04/06/2025	04/07/2025	921,10	-3	554,37	-1.663,11
2025	691	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	13.161,21	-3	13.161,21	-39.483,63
2025	294	02/10/2025	03/10/2025	02/11/2025	3.804,88	-3	828,75	-2.486,25
2025	294	02/10/2025	03/10/2025	02/11/2025	3.804,88	-3	2.290,00	-6.870,00
2025	300/BE	30/09/2025	23/10/2025	15/11/2025	2.700,00	-3	717,48	-2.152,44
2025	300/BE	30/09/2025	23/10/2025	15/11/2025	2.700,00	-3	1.982,52	-5.947,56
2025	2025 1812	22/10/2025	23/10/2025	21/11/2025	5.922,98	-3	5.922,98	-17.768,94
2025	51	16/10/2025	22/10/2025	15/11/2025	144.842,78	-3	144.842,78	-434.528,34
2025	1/4	13/01/2025	28/01/2025	17/03/2025	17.738,30	-2	14.539,59	-29.079,18
2025	3 PA	15/01/2025	23/01/2025	22/02/2025	20.587,50	-2	16.875,00	-33.750,00
2025	FATTPA 3_25	28/01/2025	04/02/2025	02/03/2025	502,36	-2	502,36	-1.004,72
2025	FPA 3/25	04/02/2025	05/02/2025	05/03/2025	1.085,92	-2	890,10	-1.780,20
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	265,73	-531,46
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	734,27	-1.468,54
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	112,94	-225,88
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	312,06	-624,12
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	263,07	-526,14
2025	30/2025	12/03/2025	19/03/2025	11/04/2025	2.415,00	-2	726,93	-1.453,86
2025	454/2025	19/03/2025	19/03/2025	18/04/2025	10.373,18	-2	8.502,61	-17.005,22
2025	15/PA	03/04/2025	06/05/2025	15/05/2025	9.590,14	-2	9.590,14	-19.180,28
2025	88	24/03/2025	15/04/2025	10/05/2025	102.731,20	-2	102.731,20	-205.462,40
2025	FPA 14/25	11/04/2025	15/04/2025	11/05/2025	4.467,43	-2	4.467,43	-8.934,86
2025	FPA 13/25	11/04/2025	15/04/2025	11/05/2025	1.569,64	-2	1.569,64	-3.139,28
2025	20	12/05/2025	15/05/2025	11/06/2025	48.537,49	-2	42.152,76	-84.305,52
2025	20	12/05/2025	15/05/2025	11/06/2025	48.537,49	-2	6.384,73	-12.769,46
2025	0002122350	13/05/2025	15/05/2025	13/06/2025	793,00	-2	650,00	-1.300,00
2025	P18821	02/07/2025	10/07/2025	01/08/2025	73.943,57	-2	73.943,57	-147.887,14
2025	8V00242777	11/06/2025	22/07/2025	10/08/2025	183,15	-2	39,89	-79,78
2025	8V00242777	11/06/2025	22/07/2025	10/08/2025	183,15	-2	110,23	-220,46
2025	488 / 1800	14/08/2025	26/08/2025	18/09/2025	1.049,20	-2	860,00	-1.720,00
2025	994	01/09/2025	03/09/2025	01/10/2025	74.223,79	-2	74.223,79	-148.447,58
2025	93	10/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	932,00	-2	932,00	-1.864,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	94	10/09/2025	11/09/2025	09/10/2025	3.922,00	-2	3.922,00	-7.844,00
2025	384/2025	01/10/2025	03/10/2025	01/11/2025	7.100,40	-2	1.546,57	-3.093,14
2025	384/2025	01/10/2025	03/10/2025	01/11/2025	7.100,40	-2	4.273,43	-8.546,86
2025	498	24/10/2025	30/10/2025	23/11/2025	9.800.588,39	-2	9.800.588,39	-19.601.176,78
2025	412502615381	05/02/2025	24/03/2025	23/04/2025	35.454,76	-1	29.061,28	-29.061,28
2025	181	17/04/2025	09/05/2025	16/05/2025	541.429,32	-1	541.429,32	-541.429,32
2025	330	16/05/2025	20/05/2025	17/06/2025	282.708,44	-1	282.708,44	-282.708,44
2025	80V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	397,64	-1	397,64	-397,64
2025	2025A000015818	21/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	109,73	-1	109,73	-109,73
2025	2025A000015810	21/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	1.122,40	-1	244,47	-244,47
2025	2025A000015810	21/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	1.122,40	-1	675,53	-675,53
2025	149/PA2025	30/09/2025	02/10/2025	31/10/2025	8.968,21	-1	8.968,21	-8.968,21
2025	787	02/10/2025	09/10/2025	06/11/2025	8.318,00	-1	8.318,00	-8.318,00
2025	14	13/10/2025	20/10/2025	13/11/2025	14.583,25	-1	14.583,25	-14.583,25
2025	2585/FT	31/10/2025	10/11/2025	06/12/2025	3.202,00	-1	3.202,00	-3.202,00
2024	683	17/12/2024	18/12/2024	16/01/2025	9.174,40	0	7.520,00	0,00
2024	1344	09/12/2024	13/12/2024	03/02/2025	27.761,10	0	22.755,00	0,00
2024	3679/PA	24/12/2024	31/12/2024	30/01/2025	3.984,52	0	3.266,00	0,00
2025	2/E	20/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	19.062,50	0	4.152,08	0,00
2025	1/E	20/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	19.062,50	0	4.152,08	0,00
2025	1/E	20/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	19.062,50	0	11.472,92	0,00
2025	2/E	20/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	19.062,50	0	11.472,92	0,00
2025	3/PA	09/04/2025	22/04/2025	08/05/2025	624,00	0	624,00	0,00
2025	58/E	30/04/2025	06/05/2025	04/06/2025	84.696,10	0	69.423,03	0,00
2025	18-2025	09/05/2025	15/05/2025	12/06/2025	1.885,41	0	1.885,41	0,00
2025	2025 15/S	15/05/2025	20/05/2025	16/06/2025	294.247,56	0	294.247,56	0,00
2025	2025 1177	14/05/2025	22/05/2025	19/06/2025	20.496,00	0	16.800,00	0,00
2025	8	13/08/2025	25/08/2025	12/09/2025	5.455,86	0	5.455,86	0,00
2025	2/PA	13/09/2025	18/09/2025	14/10/2025	852,00	0	625,60	0,00
2025	2/PA	13/09/2025	18/09/2025	14/10/2025	852,00	0	226,40	0,00
2025	39/E	22/10/2025	23/10/2025	20/11/2025	3.758,57	0	3.758,57	0,00
2025	38/E	22/10/2025	23/10/2025	20/11/2025	1.056,64	0	1.056,64	0,00
2025	P31054	04/11/2025	05/11/2025	03/12/2025	78.623,89	0	78.623,89	0,00
2024	FT000043	30/11/2024	16/12/2024	12/01/2025	12.200,00	1	10.000,00	10.000,00
2024	87/2024	14/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	8.486,32	1	6.956,00	6.956,00
2025	005208801080	20/01/2025	19/02/2025	20/02/2025	7.228,72	1	5.925,18	5.925,18
2025	005208838978	22/01/2025	04/02/2025	23/02/2025	300,10	1	245,98	245,98
2025	005208838974	22/01/2025	04/02/2025	23/02/2025	1.286,01	1	1.054,11	1.054,11
2025	005208838975	22/01/2025	04/02/2025	23/02/2025	5.730,95	1	4.697,50	4.697,50
2025	00001/2025-PA	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	11,91	1	2,92	2,92
2025	00001/2025-PA	28/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	11,91	1	8,07	8,07
2025	7/PA	28/03/2025	31/03/2025	27/04/2025	50.361,60	1	41.280,00	41.280,00
2025	FPA 10/25	24/04/2025	29/04/2025	25/05/2025	2.986,71	1	2.986,71	2.986,71
2025	242/2025	01/07/2025	10/07/2025	07/08/2025	7.100,40	1	4.273,43	4.273,43
2025	242/2025	01/07/2025	10/07/2025	07/08/2025	7.100,40	1	1.546,57	1.546,57
2025	P22083	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	10.391,66	1	10.391,66	10.391,66
2025	788	02/10/2025	08/10/2025	05/11/2025	13.161,21	1	13.161,21	13.161,21
2025	NN-389-11-2025	14/11/2025	18/11/2025	16/12/2025	3.600,00	1	2.643,36	2.643,36
2025	NN-389-11-2025	14/11/2025	18/11/2025	16/12/2025	3.600,00	1	956,64	956,64
2025	000000900041880T	30/12/2025	31/12/2025	30/12/2025	4,76	1	3,90	3,90
2025	005208838978	22/01/2025	04/02/2025	22/02/2025	1.551,50	2	1.271,72	2.543,44
2025	412507327808	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	2.717,50	2	2.227,46	4.454,92
2025	412507327821	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	7.063,41	2	5.789,68	11.579,36
2025	412507327819	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	905,94	2	742,57	1.485,14
2025	412507327818	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	8.511,34	2	6.976,51	13.953,02
2025	412507327803	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	2.457,29	2	2.014,17	4.028,34
2025	412507327801	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	3.445,24	2	2.823,97	5.647,94
2025	412507327809	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.568,04	2	1.285,28	2.570,56
2025	412507327804	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	184,56	2	151,28	302,56
2025	412507327802	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	634,22	2	519,85	1.039,70
2025	412507327800	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	2.764,69	2	2.266,14	4.532,28
2025	412507327799	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	9,15	2	7,50	15,00
2025	412507327817	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	152,22	2	124,77	249,54
2025	412507327816	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	469,75	2	385,04	770,08
2025	412507327805	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.196,31	2	980,58	1.961,16
2025	412507327815	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	8.791,50	2	7.206,15	14.412,30
2025	412507327797	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	808,93	2	663,06	1.326,12
2025	412507327813	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	330,24	2	270,69	541,38
2025	412507327798	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	191,00	2	156,56	313,12

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412507327795	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	2.228,12	2	1.826,33	3.652,66
2025	412507327810	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.200,55	2	984,06	1.968,12
2025	412507327808	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	312,69	2	256,30	512,60
2025	539	31/05/2025	11/06/2025	07/07/2025	8.133,35	2	6.666,68	13.333,36
2025	F15824	04/06/2025	12/06/2025	05/07/2025	11.131,30	2	11.131,30	22.262,60
2025	F18820	02/07/2025	10/07/2025	02/08/2025	18.655,00	2	18.655,00	37.310,00
2025	34	08/07/2025	16/07/2025	10/08/2025	107.940,00	2	1.500,00	3.000,00
2025	34	08/07/2025	16/07/2025	10/08/2025	107.940,00	2	106.440,00	212.880,00
2025	1850/PA	14/07/2025	22/07/2025	20/08/2025	13.808,48	2	11.318,43	22.636,86
2025	412518625199	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	1.909,08	2	1.564,82	3.129,64
2025	412518625215	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	4.609,89	2	3.778,60	7.557,20
2025	412518625212	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	1.700,38	2	1.393,75	2.787,50
2025	412517278942	05/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	1.535,91	2	1.258,94	2.517,88
2025	412517278939	05/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	293,74	2	240,77	481,54
2025	412517278937	05/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	855,55	2	701,27	1.402,54
2025	412518625195	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	465,22	2	381,33	762,66
2025	412518625218	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	408,66	2	334,97	669,94
2025	412518625202	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	115,64	2	94,79	189,58
2025	412518625210	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	164,86	2	135,13	270,26
2025	412518625203	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	497,37	2	407,68	815,36
2025	412518625197	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	4,49	2	3,68	7,36
2025	412518625214	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	44,64	2	36,59	73,18
2025	412518625217	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	1.739,42	2	1.425,75	2.851,50
2025	412518625207	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	909,29	2	745,32	1.490,64
2025	412518625193	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	699,50	2	573,36	1.146,72
2025	412518625208	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	625,64	2	512,82	1.025,64
2025	412518625201	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	498,85	2	408,89	817,78
2025	412518625194	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	96,90	2	79,43	158,86
2025	412518625200	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	455,08	2	373,02	746,04
2025	412518625213	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	353,09	2	289,42	578,84
2025	412518625204	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	397,42	2	325,75	651,50
2025	1225003159	23/10/2025	30/10/2025	23/11/2025	523,42	2	431,92	863,84
2025	27	04/11/2025	05/11/2025	03/12/2025	2.141,65	2	569,11	1.138,22
2025	27	04/11/2025	05/11/2025	03/12/2025	2.141,65	2	1.572,54	3.145,08
2025	88V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	320,50	2	320,50	641,00
2025	92V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	259,34	2	259,34	518,68
2025	90V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	503,18	2	503,18	1.006,36
2025	90FT	10/01/2025	22/01/2025	15/02/2025	702,00	3	702,00	2.106,00
2025	89	29/01/2025	30/01/2025	28/02/2025	1.922,35	3	1.922,35	5.767,05
2025	0150020250000089400	18/02/2025	25/02/2025	22/03/2025	55,71	3	50,66	151,98
2025	8001107174	31/03/2025	08/04/2025	03/05/2025	145,18	3	31,62	94,86
2025	8001107175	31/03/2025	08/04/2025	03/05/2025	40,99	3	8,93	26,79
2025	172	28/02/2025	01/04/2025	27/04/2025	150,00	3	150,00	450,00
2025	8001107174	31/03/2025	08/04/2025	03/05/2025	145,18	3	87,38	262,14
2025	8001107175	31/03/2025	08/04/2025	03/05/2025	40,99	3	24,67	74,01
2025	201	16/05/2025	22/05/2025	16/06/2025	46.828,00	3	46.828,00	140.484,00
2025	8820250514002545	28/05/2025	03/06/2025	28/06/2025	344,48	3	207,33	621,99
2025	8820250514002545	28/05/2025	03/06/2025	28/06/2025	344,48	3	75,03	225,09
2025	2/CDL	20/05/2025	03/06/2025	28/06/2025	2.410,72	3	2.410,72	7.232,16
2025	00003/2025-PA	31/05/2025	19/06/2025	06/07/2025	19,90	3	5,29	15,87
2025	00003/2025-PA	31/05/2025	19/06/2025	06/07/2025	19,90	3	14,61	43,83
2025	678	31/07/2025	04/08/2025	30/08/2025	8.133,35	3	6.666,68	20.000,04
2025	2239/5	05/08/2025	13/08/2025	05/09/2025	987,49	3	897,72	2.693,16
2025	P24885	03/09/2025	05/09/2025	03/10/2025	13.336,69	3	13.336,69	40.010,07
2025	00000900032886T	30/09/2025	02/10/2025	30/09/2025	4,76	3	3,90	11,70
2025	00000900032886T	30/09/2025	02/10/2025	30/09/2025	4,76	3	0,00	0,00
2025	818V	31/08/2025	15/09/2025	11/10/2025	3.000,00	3	3.000,00	9.000,00
2025	815V	31/08/2025	12/09/2025	11/10/2025	3.000,00	3	3.000,00	9.000,00
2025	12/PA	16/10/2025	23/10/2025	15/11/2025	23.771,59	3	23.771,59	71.314,77
2025	0000202530011191	05/03/2025	07/03/2025	06/04/2025	1.239,47	4	1.015,96	4.063,84
2025	0000202530011193	05/03/2025	07/03/2025	06/04/2025	237,90	4	195,00	780,00
2025	0000202530011192	05/03/2025	07/03/2025	06/04/2025	1.119,96	4	918,00	3.672,00
2025	5/2025/PA	23/01/2025	27/01/2025	23/02/2025	356,55	4	356,55	1.426,20
2025	10/E	03/04/2025	10/04/2025	02/05/2025	3.660,00	4	2.202,80	8.811,20
2025	10/E	03/04/2025	10/04/2025	02/05/2025	3.660,00	4	797,20	3.188,80
2025	FATTPA 10_25	04/04/2025	15/04/2025	09/05/2025	5.795,00	4	4.750,00	19.000,00
2025	E/898	23/04/2025	29/04/2025	23/05/2025	3.234,53	4	704,52	2.818,08
2025	E/898	23/04/2025	29/04/2025	23/05/2025	3.234,53	4	1.946,73	7.786,92
2025	FPA 8/25	09/05/2025	15/05/2025	08/06/2025	1.885,41	4	1.885,41	7.541,64

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	14/PA	28/05/2025	29/05/2025	27/06/2025	37.771,20	4	30.960,00	123.840,00
2025	6820250714000020	01/07/2025	09/07/2025	03/08/2025	275,78	4	60,07	240,28
2025	6820250714000020	01/07/2025	09/07/2025	03/08/2025	275,78	4	165,98	663,92
2025	1225002352	29/07/2025	31/07/2025	29/08/2025	565,71	4	466,58	1.866,32
2025	412518825198	08/08/2025	13/08/2025	05/09/2025	1.298,85	4	1.064,63	4.258,52
2025	412518825205	08/08/2025	13/08/2025	05/09/2025	1.795,41	4	1.471,65	5.886,60
2025	1780/FT	31/07/2025	07/08/2025	05/09/2025	3.502,00	4	3.502,00	14.008,00
2025	412517278938	05/08/2025	13/08/2025	05/09/2025	5.933,18	4	4.863,26	19.453,04
2025	412517278944	05/08/2025	13/08/2025	05/09/2025	4.996,18	4	4.095,23	16.380,92
2025	57	03/09/2025	05/09/2025	04/10/2025	62.773,80	4	62.773,80	251.095,20
2025	1145 / 1800	06/10/2025	10/10/2025	06/11/2025	500,00	4	409,84	1.639,36
2025	1147 / 1800	06/10/2025	10/10/2025	06/11/2025	500,00	4	409,84	1.639,36
2025	1148 / 1800	06/10/2025	10/10/2025	06/11/2025	500,00	4	409,84	1.639,36
2025	0000202530045800	06/10/2025	09/10/2025	06/11/2025	1.239,47	4	1.015,96	4.063,84
2025	0000202530045802	06/10/2025	09/10/2025	06/11/2025	237,90	4	195,00	780,00
2025	0000202530045801	06/10/2025	09/10/2025	06/11/2025	1.119,96	4	918,00	3.672,00
2025	54	30/10/2025	04/11/2025	29/11/2025	9.246,09	4	9.246,09	36.984,36
2025	000000900038491T	30/11/2025	02/12/2025	30/11/2025	4,76	4	3,90	15,60
2025	000000900038491T	30/11/2025	02/12/2025	30/11/2025	4,76	4	0,00	0,00
2025	000000900001727T	30/01/2025	30/01/2025	30/01/2025	3,05	5	2,50	12,50
2025	000000900001727T	30/01/2025	30/01/2025	30/01/2025	3,05	5	0,00	0,00
2025	422500002301	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	65,93	5	65,93	329,65
2025	422500002309	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	2.895,19	5	2.895,19	14.475,95
2025	422500002310	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	91,72	5	91,72	458,60
2025	422500002308	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	79,67	5	79,67	398,35
2025	422500002311	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	46,15	5	46,15	230,75
2025	422500002312	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	409,78	5	409,78	2.048,90
2025	422500002313	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	550,11	5	550,11	2.750,55
2025	422500002308	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	258,94	5	258,94	1.294,70
2025	422500002307	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	206,00	5	206,00	1.030,00
2025	422500002302	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	140,81	5	140,81	704,05
2025	422500002303	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	197,53	5	197,53	987,65
2025	422500002304	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	339,21	5	339,21	1.696,05
2025	422500002300	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	25,79	5	25,79	128,95
2025	422500002305	10/01/2025	21/01/2025	13/02/2025	362,17	5	362,17	1.810,85
2025	005208278191	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	97,23	5	79,70	398,50
2025	005208278190	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	584,86	5	479,39	2.396,95
2025	005208278183	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	116,75	5	95,70	478,50
2025	1312000874	19/02/2025	24/02/2025	23/02/2025	37.576,00	5	30.800,00	154.000,00
2025	1/PA	10/02/2025	12/02/2025	12/03/2025	22.630,15	5	18.549,30	92.746,50
2025	2025A000004667	21/03/2025	10/04/2025	24/04/2025	109,73	5	109,73	548,65
2025	00002/2025-PA	31/03/2025	04/04/2025	01/05/2025	38,64	5	10,15	50,75
2025	00002/2025-PA	31/03/2025	04/04/2025	01/05/2025	38,64	5	28,05	140,25
2025	14/E	16/04/2025	17/04/2025	16/05/2025	5.299,31	5	5.299,31	26.496,55
2025	357 / 1800	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	500,00	5	409,84	2.049,20
2025	358 / 1800	03/04/2025	08/04/2025	03/05/2025	500,00	5	409,84	2.049,20
2025	8/E	16/04/2025	17/04/2025	16/05/2025	5.299,31	5	5.299,31	26.496,55
2025	13/E	16/04/2025	17/04/2025	16/05/2025	1.639,61	5	1.639,61	8.198,05
2025	7/E	16/04/2025	17/04/2025	16/05/2025	1.639,61	5	1.639,61	8.198,05
2025	000000900018502T	30/05/2025	03/06/2025	30/05/2025	3,05	5	2,50	12,50
2025	000000900018502T	30/05/2025	03/06/2025	30/05/2025	3,05	5	0,00	0,00
2025	000000900025804T	30/07/2025	01/08/2025	30/07/2025	4,76	5	3,90	19,50
2025	000000900025804T	30/07/2025	01/08/2025	30/07/2025	4,76	5	0,00	0,00
2025	6820250614001421	26/06/2025	09/07/2025	02/08/2025	288,70	5	62,88	314,40
2025	6820250614001421	26/06/2025	09/07/2025	02/08/2025	288,70	5	173,76	868,80
2025	100 PA	30/06/2025	08/07/2025	03/08/2025	20.587,50	5	16.875,00	84.375,00
2025	195	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	6.500,00	5	6.500,00	32.500,00
2025	1225002334	28/07/2025	30/07/2025	28/08/2025	650,28	5	535,90	2.679,50
2025	1225002335	28/07/2025	30/07/2025	28/08/2025	544,57	5	449,25	2.246,25
2025	PT/378	04/07/2025	31/07/2025	28/08/2025	960,00	5	8,04	40,20
2025	PT/378	04/07/2025	31/07/2025	28/08/2025	960,00	5	915,04	4.575,20
2025	412517278949	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	672,72	5	551,41	2.757,05
2025	412517278941	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	718,84	5	589,21	2.946,05
2025	412517278947	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	25,50	5	20,90	104,50
2025	412517278940	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	880,86	5	722,02	3.610,10
2025	412517278948	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	1.435,83	5	1.176,91	5.884,55
2025	412517278946	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	47,13	5	38,63	193,15
2025	412517278950	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	29.632,32	5	24.288,79	121.443,95
2025	412517278943	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	438,75	5	359,63	1.798,15

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	329/01	31/07/2025	13/08/2025	10/09/2025	294,55	5	294,55	1.472,75
2025	58V50	07/08/2025	25/08/2025	06/09/2025	2.129,22	5	2.129,22	10.646,10
2025	2025A000018030	21/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	6.891,02	5	1.500,96	7.504,80
2025	2025A000018030	21/09/2025	25/09/2025	23/10/2025	6.891,02	5	4.147,42	20.737,10
2025	412524358998	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	649,03	5	531,99	2.659,95
2025	412524357003	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	515,13	5	422,24	2.111,20
2025	412524358994	05/11/2025	11/11/2025	05/12/2025	250,36	5	205,21	1.026,05
2025	99V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	17,01	5	13,94	69,70
2025	98V50	06/11/2025	12/11/2025	10/12/2025	656,93	5	656,93	3.284,65
2025	2541000797	18/11/2025	19/11/2025	17/12/2025	19.062,50	5	15.625,00	78.125,00
2025	3V50	03/01/2025	10/02/2025	07/02/2025	96,55	6	70,89	425,34
2025	3V50	03/01/2025	10/02/2025	07/02/2025	96,55	6	25,66	153,96
2025	000000900014328T	30/04/2025	02/05/2025	30/04/2025	3,05	6	2,50	15,00
2025	000000900014328T	30/04/2025	02/05/2025	30/04/2025	3,05	6	0,00	0,00
2025	331	24/04/2025	02/05/2025	29/05/2025	25.808,34	6	25.808,34	154.850,04
2025	332	24/04/2025	02/05/2025	29/05/2025	5.696,03	6	5.507,31	33.043,86
2025	330	24/04/2025	02/05/2025	29/05/2025	30.065,55	6	30.065,55	180.393,30
2025	412509887187	18/04/2025	13/05/2025	22/05/2025	1.411,37	6	1.156,86	6.941,16
2025	0000202530019304	28/04/2025	30/04/2025	30/05/2025	12,20	6	10,00	60,00
2025	P12712	05/05/2025	13/05/2025	04/06/2025	9.855,38	6	9.855,38	59.132,28
2025	23TER	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	128,00	6	128,00	768,00
2025	22TER	02/05/2025	15/05/2025	14/06/2025	295,00	6	295,00	1.770,00
2025	01/2025	27/05/2025	29/05/2025	26/06/2025	13.750,00	6	13.750,00	82.500,00
2025	2511000056	30/06/2025	10/07/2025	06/08/2025	99.858,12	6	99.858,12	599.148,72
2025	PN1460	01/07/2025	08/07/2025	06/08/2025	640,00	6	615,38	3.692,28
2025	326/01	31/07/2025	13/08/2025	09/09/2025	19.798,91	6	19.798,91	118.793,46
2025	325/01	31/07/2025	13/08/2025	09/09/2025	6.952,51	6	6.952,51	41.715,06
2025	77V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	44,00	6	44,00	264,00
2025	P27833	06/10/2025	07/10/2025	04/11/2025	15.887,50	6	15.887,50	95.325,00
2024	118V50	05/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	153,48	7	153,48	1.074,36
2024	005100449835	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	1.037,12	7	850,10	5.950,70
2025	261 / 1800	13/05/2025	19/05/2025	17/06/2025	1.049,20	7	860,00	6.020,00
2025	71/2025	17/04/2025	13/05/2025	12/06/2025	60.930,15	7	60.930,15	426.511,05
2025	050020250000008831	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	523,57	7	476,00	3.332,00
2025	050020250000008832	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	5.382,82	7	4.893,50	34.254,50
2025	050020250000008837	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	5.891,58	7	5.356,00	37.492,00
2025	050020250000008835	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	906,99	7	824,50	5.771,50
2025	050020250000008834	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	25.811,50	7	23.465,00	164.255,00
2025	050020250000008833	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	16.634,77	7	15.122,50	105.857,50
2025	050020250000008838	01/10/2025	06/10/2025	01/10/2025	23.158,49	7	21.074,00	147.518,00
2024	005100449830	12/12/2024	19/12/2024	12/01/2025	3.991,00	8	3.271,31	26.170,48
2024	005100449840	12/12/2024	19/12/2024	12/01/2025	5.676,61	8	4.652,96	37.223,68
2025	005208278188	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	2.412,20	8	1.977,21	15.817,68
2025	005208278184	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	22,37	8	18,34	146,72
2025	005208278185	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	2.137,90	8	1.752,38	14.019,04
2025	005208278187	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	2.001,32	8	1.640,43	13.123,44
2025	005208278189	14/01/2025	20/01/2025	16/02/2025	471,51	8	386,48	3.091,84
2025	005208278179	14/01/2025	21/01/2025	16/02/2025	7.366,96	8	6.038,49	48.307,92
2025	46	10/02/2025	12/02/2025	13/03/2025	3.804,88	8	828,75	6.630,00
2025	46	10/02/2025	12/02/2025	13/03/2025	3.804,88	8	2.290,00	18.320,00
2025	8K00001172	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	2.061,35	8	448,99	3.591,92
2025	8V00147186	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	546,80	8	329,24	2.633,92
2025	8V00149397	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	183,53	8	110,51	884,08
2025	8K00001172	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	2.061,35	8	1.240,64	9.925,12
2025	8V00147186	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	546,80	8	119,16	953,28
2025	8V00149397	10/04/2025	26/05/2025	23/06/2025	183,53	8	39,99	319,92
2025	37	20/10/2025	23/10/2025	18/11/2025	23.400,00	8	23.400,00	187.200,00
2024	1488/24PA	27/11/2024	05/12/2024	29/12/2024	1.760,00	9	1.760,00	15.840,00
2024	1293	26/11/2024	17/12/2024	01/01/2025	200,00	9	53,15	478,35
2024	1293	26/11/2024	17/12/2024	01/01/2025	200,00	9	146,85	1.321,65
2025	005201707715	10/01/2025	21/01/2025	12/02/2025	6.678,67	9	5.474,32	49.268,88
2025	005208278186	14/01/2025	20/01/2025	15/02/2025	339,06	9	277,92	2.501,28
2025	005208278181	14/01/2025	20/01/2025	15/02/2025	780,17	9	639,48	5.755,32
2025	005208278182	14/01/2025	20/01/2025	15/02/2025	1.399,99	9	1.147,53	10.327,77
2025	2025A000008220	21/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	1.220,00	9	734,27	6.608,43
2025	2025A000008302	21/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	1.016,66	9	611,89	5.507,01
2025	2025A000008220	21/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	1.220,00	9	265,73	2.391,57
2025	2025A000008302	21/05/2025	26/05/2025	22/06/2025	1.016,66	9	221,44	1.992,96
2025	6820250414002596	30/04/2025	26/05/2025	22/06/2025	183,15	9	39,89	359,01

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	6820250414002508	30/04/2025	26/05/2025	22/06/2025	183,15	9	110,23	992,07
2025	22/E	16/06/2025	20/06/2025	16/07/2025	1.358,89	9	1.358,89	12.230,01
2025	23/E	16/06/2025	20/06/2025	16/07/2025	4.886,54	9	4.886,54	43.978,86
2025	FATTPA 9_25	05/08/2025	12/08/2025	06/09/2025	15.246,57	9	15.246,57	137.219,13
2025	FATTPA 21_25	05/09/2025	18/09/2025	13/10/2025	5.795,00	9	4.750,00	42.750,00
2024	0000009000044822T	30/12/2024	30/12/2024	30/12/2024	3,05	10	0,00	0,00
2024	FATTPA 8_24	09/12/2024	13/12/2024	12/01/2025	956,80	10	956,80	9.568,00
2025	422500172246	16/04/2025	13/05/2025	18/05/2025	1.036,87	10	849,89	8.498,90
2025	0000009000020488T	30/06/2025	01/07/2025	30/06/2025	3,05	10	2,50	25,00
2025	0000009000020488T	30/06/2025	01/07/2025	30/06/2025	3,05	10	0,00	0,00
2025	412512513797	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	2.103,95	10	1.724,55	17.245,50
2025	412512513799	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	1.707,10	10	1.399,26	13.992,60
2025	412512513807	05/06/2025	10/06/2025	06/07/2025	424,05	10	347,58	3.475,80
2025	47V50	10/06/2025	12/06/2025	11/07/2025	723,05	10	723,05	7.230,50
2025	0000202530033939	21/07/2025	23/07/2025	22/08/2025	42,72	10	42,72	427,20
2024	205/E	11/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	117.364,00	11	67.700,00	744.700,00
2024	205/E	11/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	117.364,00	11	15.000,00	165.000,00
2024	205/E	11/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	117.364,00	11	13.500,00	148.500,00
2024	20/E	09/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	15.278,48	11	15.278,48	168.063,28
2024	FC/24	18/12/2024	19/12/2024	18/01/2025	1.315,90	11	1.196,27	13.158,97
2024	FATTPA 44_24	19/12/2024	24/12/2024	19/01/2025	693.304,36	11	693.304,36	7.626.347,96
2025	001881	31/12/2024	14/01/2025	09/02/2025	610,00	11	367,13	4.038,43
2025	001881	31/12/2024	14/01/2025	09/02/2025	610,00	11	132,87	1.461,57
2025	FPA 4/25	24/01/2025	29/01/2025	23/02/2025	16.884,80	11	13.840,00	152.240,00
2025	75 / 1800	10/02/2025	18/02/2025	13/03/2025	1.049,20	11	860,00	9.460,00
2025	285/V	31/03/2025	08/04/2025	02/05/2025	3.050,00	11	2.500,00	27.500,00
2025	322 / 1800	12/06/2025	19/06/2025	14/07/2025	1.049,20	11	860,00	9.460,00
2025	25/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	4.886,54	11	4.886,54	53.751,94
2025	24/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	1.358,89	11	1.358,89	14.947,79
2025	880 / 1800	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	11	300,93	3.310,23
2025	881 / 1800	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	11	300,93	3.310,23
2025	881 / 1800	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	11	108,91	1.198,01
2025	880 / 1800	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	11	108,91	1.198,01
2025	43	18/08/2025	03/09/2025	21/09/2025	5.040,00	11	5.040,00	55.440,00
2025	FPA 23/25	02/10/2025	03/10/2025	01/11/2025	2.515,20	11	2.515,20	27.667,20
2025	108 /PA	15/10/2025	28/10/2025	15/11/2025	11.956,00	11	3.200,00	35.200,00
2025	108 /PA	15/10/2025	28/10/2025	15/11/2025	11.956,00	11	6.600,00	72.600,00
2024	49/E	18/12/2024	23/12/2024	08/01/2025	3.437,27	12	3.437,27	41.247,24
2024	48/E	18/12/2024	23/12/2024	08/01/2025	1.070,11	12	1.070,11	12.841,32
2024	FATTPA 2_24	20/12/2024	31/12/2024	29/01/2025	30.939,20	12	12.334,89	148.018,68
2025	005201707713	10/01/2025	17/01/2025	12/02/2025	7.813,67	12	6.404,65	76.855,80
2025	V0-70374	22/04/2025	29/04/2025	23/05/2025	9.843,27	12	6.949,60	83.395,20
2025	V0-70374	22/04/2025	29/04/2025	23/05/2025	9.843,27	12	2.515,08	30.180,96
2025	0000202530019084	22/04/2025	29/04/2025	24/05/2025	42,72	12	42,72	512,64
2025	2025A000011777	21/07/2025	25/07/2025	22/08/2025	1.064,80	12	388,75	4.665,00
2025	2025A000011777	21/07/2025	25/07/2025	22/08/2025	1.064,80	12	484,04	5.808,48
2025	2025A000012028	21/07/2025	24/07/2025	22/08/2025	1.016,66	12	221,44	2.657,28
2025	2025A000012028	21/07/2025	24/07/2025	22/08/2025	1.016,66	12	611,89	7.342,68
2025	FPA 21/25	01/08/2025	06/08/2025	31/08/2025	2.592,50	12	1.560,32	18.723,84
2025	FPA 21/25	01/08/2025	06/08/2025	31/08/2025	2.592,50	12	564,68	6.776,16
2025	0000009000027879T	30/08/2025	04/09/2025	30/08/2025	4,76	12	0,00	0,00
2025	0000009000027879T	30/08/2025	04/09/2025	30/08/2025	4,76	12	3,90	46,80
2025	0000009000038485T	30/10/2025	05/11/2025	30/10/2025	4,76	12	3,90	46,80
2025	0000009000038485T	30/10/2025	05/11/2025	30/10/2025	4,76	12	0,00	0,00
2025	84V50	06/11/2025	13/11/2025	10/12/2025	1.276,60	12	1.276,60	15.319,20
2024	48/E	09/12/2024	23/12/2024	08/01/2025	1.599,01	13	1.599,01	20.787,13
2024	47/E	09/12/2024	23/12/2024	08/01/2025	5.172,58	13	5.172,58	67.243,54
2025	005201707717	10/01/2025	21/01/2025	11/02/2025	3.322,69	13	2.723,52	35.405,76
2025	54/2025	10/02/2025	17/02/2025	12/03/2025	3.905,22	13	3.201,00	41.613,00
2025	V0-32914	24/02/2025	26/02/2025	27/03/2025	9.629,69	13	2.460,51	31.986,63
2025	V0-32914	24/02/2025	26/02/2025	27/03/2025	9.629,69	13	6.798,81	88.384,53
2025	2025A000004048	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	2.944,99	13	641,46	8.338,98
2025	2025A000004198	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	1.220,00	13	265,73	3.454,49
2025	2025A000004198	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	1.220,00	13	734,27	9.545,51
2025	2025A000004048	21/03/2025	26/03/2025	24/04/2025	2.944,99	13	1.772,47	23.042,11
2025	0000202530021343	06/05/2025	13/05/2025	07/06/2025	1.239,47	13	1.015,96	13.207,48
2025	0000202530021345	06/05/2025	12/05/2025	07/06/2025	237,90	13	195,00	2.535,00
2025	0000202530021344	06/05/2025	13/05/2025	07/06/2025	1.119,96	13	918,00	11.934,00
2025	18/EL	31/10/2025	12/11/2025	10/12/2025	1.830,00	13	1.500,00	19.500,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	FATTPA 15_24	03/12/2024	13/12/2024	02/01/2025	13.219,63	14	13.219,63	185.074,82
2024	6820241114001710	25/11/2024	09/12/2024	27/12/2024	344,48	14	75,03	1.050,42
2024	6820241114001710	25/11/2024	09/12/2024	27/12/2024	344,48	14	207,33	2.902,62
2025	2040/250002373	31/01/2025	10/02/2025	07/03/2025	1.940,86	14	422,75	5.918,50
2025	2040/250002373	31/01/2025	10/02/2025	07/03/2025	1.940,86	14	1.168,12	16.353,68
2025	3/385	19/02/2025	25/02/2025	26/03/2025	4.878,90	14	1.062,69	14.877,66
2025	3/385	19/02/2025	25/02/2025	26/03/2025	4.878,90	14	2.936,41	41.109,74
2025	FPA 1/26	12/02/2025	19/02/2025	14/03/2025	72.956,00	14	59.800,00	837.200,00
2025	2/PA	28/02/2025	27/03/2025	24/04/2025	8.663,53	14	7.101,25	99.417,50
2025	4/387	18/07/2025	22/07/2025	18/08/2025	8.988,18	14	8.988,18	125.834,52
2025	D12025-000294	29/07/2025	29/07/2025	28/08/2025	104.300,94	14	104.300,94	1.460.213,16
2024	0000202430061488	05/12/2024	11/12/2024	06/01/2025	1.239,47	15	1.015,96	15.239,40
2024	0000202430061487	05/12/2024	11/12/2024	06/01/2025	1.119,96	15	918,00	13.770,00
2024	0000202430061488	05/12/2024	11/12/2024	06/01/2025	237,90	15	195,00	2.925,00
2025	0000202530008441	21/02/2025	25/02/2025	25/03/2025	85,44	15	85,44	1.281,60
2025	FATTPA 5_25	17/02/2025	04/03/2025	02/04/2025	238,92	15	238,92	3.583,80
2025	17	24/03/2025	25/03/2025	23/04/2025	1.456,00	15	1.456,00	21.840,00
2025	FPA 1/26	09/04/2025	15/04/2025	08/05/2025	3.744,00	15	3.744,00	56.160,00
2025	501 / 1600	08/05/2025	13/05/2025	09/06/2025	500,00	15	409,84	6.147,60
2025	500 / 1600	08/05/2025	13/05/2025	09/06/2025	500,00	15	409,84	6.147,60
2025	502 / 1600	08/05/2025	13/05/2025	09/06/2025	500,00	15	409,84	6.147,60
2024	005100449839	12/12/2024	19/12/2024	18/01/2025	2.079,45	16	1.704,47	27.271,52
2024	3234/PA	20/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	547,17	16	119,18	1.906,88
2024	3235/PA	20/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	106,75	16	23,25	372,00
2024	3234/PA	20/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	547,17	16	329,32	5.269,12
2024	3235/PA	20/12/2024	24/12/2024	22/01/2025	106,75	16	64,25	1.028,00
2025	3/389	19/02/2025	25/02/2025	26/03/2025	2.379,00	16	518,18	8.290,88
2025	3/389	19/02/2025	25/02/2025	26/03/2025	2.379,00	16	1.431,82	22.909,12
2025	412504991175	05/03/2025	24/03/2025	06/04/2025	30.563,50	16	25.052,05	400.832,80
2025	412507624371	03/04/2025	13/05/2025	05/05/2025	3.178,92	16	2.605,67	41.690,72
2025	412507624380	03/04/2025	13/05/2025	05/05/2025	299,13	16	245,19	3.923,04
2025	412518825211	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	179,84	16	147,41	2.358,56
2025	412518825196	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	4,58	16	3,75	60,00
2025	412518825208	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	323,79	16	265,40	4.246,40
2025	35/E	29/08/2025	02/09/2025	28/09/2025	3.758,57	16	3.758,57	60.137,12
2025	34/E	29/08/2025	02/09/2025	28/09/2025	1.056,64	16	1.056,64	16.906,24
2025	78V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	667,09	16	667,09	10.673,44
2025	74V50	03/10/2025	16/10/2025	11/11/2025	284,81	16	284,81	4.556,96
2024	85	10/12/2024	18/12/2024	12/01/2025	40.260,00	17	40.260,00	684.420,00
2024	841 / 1600	10/12/2024	13/12/2024	11/01/2025	1.049,20	17	860,00	14.620,00
2024	3309/66	19/12/2024	24/12/2024	19/01/2025	9.034,20	17	7.405,08	125.886,36
2025	412507624376	03/04/2025	13/05/2025	05/05/2025	3.623,61	17	2.970,17	50.492,89
2025	412507624379	03/04/2025	13/05/2025	05/05/2025	1.742,15	17	1.427,99	24.275,83
2025	412507624373	03/04/2025	13/05/2025	04/05/2025	2.677,91	17	2.195,01	37.315,17
2025	110/2025	04/04/2025	10/04/2025	06/05/2025	7.100,40	17	4.273,43	72.648,31
2025	110/2025	04/04/2025	10/04/2025	06/05/2025	7.100,40	17	1.546,57	26.291,69
2025	412509022423	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	90,76	17	74,39	1.264,63
2025	005100449836	12/12/2024	15/04/2025	11/05/2025	47.802,94	17	39.182,74	666.106,58
2025	005085884453	11/08/2024	15/04/2025	11/05/2025	54.842,03	17	44.952,48	764.192,16
2025	115/PA	17/07/2025	21/07/2025	16/08/2025	8.283,80	17	6.790,00	115.430,00
2025	1528/FT	10/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	4.002,00	17	4.002,00	68.034,00
2025	0000202530038829	12/08/2025	25/08/2025	13/09/2025	42,72	17	42,72	726,24
2025	412519560942	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	640,89	17	525,32	8.930,44
2025	412519560934	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	672,82	17	551,49	9.375,33
2025	412519560932	04/09/2025	08/09/2025	04/10/2025	275,89	17	226,14	3.844,38
2025	302580170489	04/09/2025	11/09/2025	05/10/2025	2.792,42	17	615,32	10.460,44
2025	302580170489	04/09/2025	11/09/2025	05/10/2025	2.792,42	17	1.700,25	28.904,25
2025	412507624374	03/04/2025	13/05/2025	04/05/2025	1.920,32	18	1.574,03	28.332,54
2025	412507624372	03/04/2025	13/05/2025	04/05/2025	831,43	18	681,50	12.267,00
2025	412509022424	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	386,58	18	316,87	5.703,66
2025	412509022429	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	418,08	18	342,69	6.168,42
2025	412509022431	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	141,63	18	116,09	2.089,62
2025	412509022433	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	3.684,81	18	3.020,34	54.366,12
2025	412509022418	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	4,58	18	3,75	67,50
2025	412509022438	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	2.793,39	18	2.289,66	41.213,88
2025	412509022427	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	293,56	18	240,62	4.331,16
2025	412509022425	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	138,12	18	113,21	2.037,78
2025	412509022414	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	915,31	18	750,25	13.504,50
2025	412509022421	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	191,87	18	157,27	2.830,86

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	412509022422	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	1.015,22	18	832,15	14.978,70
2025	412509022428	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	499,02	18	409,03	7.362,54
2025	412509022437	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	252,14	18	206,67	3.720,06
2025	412509022428	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	1.073,00	18	879,51	15.831,18
2025	412509022430	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	534,98	18	438,51	7.893,18
2025	412509022417	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	4,66	18	3,82	68,76
2025	412509022435	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	72,60	18	59,51	1.071,18
2025	412509022420	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	1.677,57	18	1.375,06	24.751,08
2025	412509022416	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	339,57	18	278,34	5.010,12
2025	412509022434	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	196,49	18	161,06	2.899,08
2025	412509022432	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	860,16	18	705,05	12.690,90
2025	412509022438	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	3.194,78	18	2.618,67	47.136,06
2025	412509022419	08/04/2025	13/05/2025	10/05/2025	1.028,83	18	843,30	15.179,40
2025	0000202530026273	05/06/2025	11/06/2025	07/07/2025	1.239,47	18	1.015,96	18.287,28
2025	0000202530026275	05/06/2025	11/06/2025	07/07/2025	237,90	18	195,00	3.510,00
2025	0000202530026274	05/06/2025	11/06/2025	07/07/2025	1.119,96	18	918,00	16.524,00
2025	9/001	18/06/2025	19/06/2025	17/07/2025	11.699,29	18	11.699,29	210.587,22
2025	862 / 1600	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	18	108,91	1.960,38
2025	862 / 1600	05/08/2025	07/08/2025	05/09/2025	500,00	18	300,93	5.416,74
2025	8	04/08/2025	12/08/2025	05/09/2025	31.720,00	18	31.720,00	570.960,00
2025	9/2025	31/07/2025	12/08/2025	05/09/2025	14.042,08	18	14.042,08	252.757,44
2025	32/E	18/09/2025	19/09/2025	17/10/2025	38.125,00	18	22.945,84	413.025,12
2025	32/E	18/09/2025	19/09/2025	17/10/2025	38.125,00	18	8.304,16	149.474,88
2025	121	11/11/2025	17/11/2025	11/12/2025	1.102,00	18	1.102,00	19.836,00
2025	1T517C5RABEI	16/05/2025	20/05/2025	16/05/2025	96,26	19	78,90	1.499,10
2025	384 / 1600	14/07/2025	18/07/2025	13/08/2025	1.049,20	19	860,00	16.340,00
2025	412517278945	05/08/2025	11/08/2025	04/09/2025	696,62	19	571,00	10.849,00
2025	97 / PA	24/09/2025	29/09/2025	25/10/2025	4.941,00	19	4.050,00	76.950,00
2025	000023/51G	31/10/2025	05/11/2025	03/12/2025	8.540,00	19	7.000,00	133.000,00
2025	2/2025	07/01/2025	16/01/2025	13/02/2025	7.100,40	20	1.546,57	30.931,40
2025	2/2025	07/01/2025	16/01/2025	13/02/2025	7.100,40	20	4.273,43	85.468,60
2025	198 / 1600	14/04/2025	28/04/2025	16/05/2025	1.049,20	20	860,00	17.200,00
2025	25PA500293	16/06/2025	26/06/2025	16/07/2025	3.251,30	20	2.665,00	53.300,00
2025	25PA500293	16/06/2025	26/06/2025	16/07/2025	3.251,30	20	0,00	0,00
2025	V0-125214	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	9.001,53	20	2.300,00	46.000,00
2025	V0-125214	21/07/2025	23/07/2025	21/08/2025	9.001,53	20	6.355,32	127.106,40
2025	005258865886	29/07/2025	05/09/2025	29/08/2025	4.224,47	20	3.462,68	69.253,60
2025	8V00433555	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	46,85	20	10,20	204,00
2025	8V00434950	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	110,19	20	24,00	480,00
2025	8V00434804	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	183,15	20	39,89	797,80
2025	8V00433555	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	46,85	20	28,20	564,00
2025	8V00434804	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	183,15	20	110,23	2.204,60
2025	8V00434950	09/10/2025	31/10/2025	29/11/2025	110,19	20	66,32	1.326,40
2025	8820251014002009	30/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	110,47	20	24,09	481,80
2025	8820251014002009	30/10/2025	03/11/2025	29/11/2025	110,47	20	66,57	1.331,40
2024	005100449828	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	48,97	21	40,14	842,94
2024	005100449828	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	7.161,42	21	5.870,02	123.270,42
2024	005100449838	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	271,24	21	222,33	4.668,93
2024	005100449831	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	1.493,90	21	1.224,51	25.714,71
2025	1631/24PA	30/12/2024	09/01/2025	07/02/2025	690,00	21	690,00	14.490,00
2025	050020250000004412	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	93,85	21	85,50	1.795,50
2025	050020250000004414	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	692,65	21	630,50	13.240,50
2025	050020250000004410	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	196,89	21	179,00	3.759,00
2025	050020250000004411	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	3.004,07	21	2.731,00	57.351,00
2025	050020250000004415	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	10.081,05	21	9.180,50	192.790,50
2025	050020250000004413	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	19.029,32	21	17.317,00	363.657,00
2025	050020250000004416	30/05/2025	05/06/2025	30/05/2025	126.340,38	21	114.916,00	2.413.236,00
2025	19	05/05/2025	07/05/2025	04/06/2025	9.502,00	21	9.502,00	199.542,00
2025	840/25PA	11/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	1.759,50	21	467,56	9.818,76
2025	840/25PA	11/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	1.759,50	21	1.291,94	27.130,74
2025	278/25	22/09/2025	26/09/2025	24/10/2025	3.660,00	21	2.202,80	46.258,80
2025	278/25	22/09/2025	26/09/2025	24/10/2025	3.660,00	21	797,20	16.741,20
2025	870	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	84,19	21	76,54	1.607,34
2025	871	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	111,61	21	101,46	2.130,66
2025	872	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	37.621,01	21	34.200,92	718.219,32
2025	873	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	207,55	21	188,68	3.962,28
2025	874	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	195,80	21	178,00	3.738,00
2025	875	26/11/2025	15/12/2025	26/11/2025	29.017,56	21	26.379,60	553.971,60
2025	FPA 10/25	15/10/2025	23/10/2025	14/11/2025	4.250,72	21	4.250,72	89.265,12

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	06002025000009368	19/11/2025	24/11/2025	19/11/2025	70,38	21	64,00	1.344,00
2025	8820251014000414	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	109,85	21	23,93	502,53
2025	8820251014000409	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	46,85	21	10,20	214,20
2025	8820251014000507	08/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	106,53	21	23,20	487,20
2025	8820251014000420	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	85,19	21	18,56	389,76
2025	8820251014000393	06/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	110,19	21	24,00	504,00
2025	8820251014000415	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	1.141,65	21	248,67	5.222,07
2025	8820251014000414	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	109,85	21	66,11	1.388,31
2025	8820251014000507	08/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	106,53	21	64,12	1.346,52
2025	8820251014000409	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	46,85	21	28,20	592,20
2025	8820251014000420	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	85,19	21	51,27	1.076,67
2025	8820251014000415	07/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	1.141,65	21	687,11	14.429,31
2025	8820251014000393	06/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	110,19	21	66,32	1.392,72
2024	005100449833	12/12/2024	19/12/2024	12/01/2025	2.781,80	22	2.280,16	50.163,52
2024	005100449832	12/12/2024	19/12/2024	12/01/2025	6.772,57	22	5.551,29	122.128,38
2024	1124009905	18/12/2024	31/12/2024	22/01/2025	6.002,00	22	6.002,00	132.044,00
2025	98 / 1800	29/01/2025	31/01/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	97 / 1800	29/01/2025	31/01/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	99 / 1800	29/01/2025	31/01/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	100 / 1800	29/01/2025	31/01/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	107 / 1800	31/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	108 / 1800	31/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	108 / 1800	31/01/2025	03/02/2025	02/03/2025	500,00	22	409,84	9.016,48
2025	9 / PA	31/01/2025	11/02/2025	10/03/2025	1.450,00	22	1.450,00	31.900,00
2025	412504991174	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	583,53	22	478,30	10.522,60
2025	412504991165	05/03/2025	11/03/2025	06/04/2025	4.004,36	22	3.282,26	72.209,72
2025	25000044	20/03/2025	01/04/2025	27/04/2025	38.725,38	22	16.475,04	362.450,88
2025	8V00434837	09/10/2025	30/10/2025	27/11/2025	109,85	22	66,11	1.454,42
2025	8V00434837	09/10/2025	30/10/2025	27/11/2025	109,85	22	23,93	526,46
2024	005100449837	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	868,97	23	712,27	16.382,21
2024	005100449829	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	5.143,39	23	4.215,89	96.965,47
2024	005100449834	12/12/2024	19/12/2024	13/01/2025	6.489,83	23	5.319,53	122.349,19
2024	FATTPA 2_24	20/12/2024	31/12/2024	29/01/2025	30.939,20	23	13.025,11	299.577,53
2025	FATTPA 18_25	05/06/2025	05/06/2025	05/07/2025	5.795,00	23	4.750,00	109.250,00
2025	0000202530031773	07/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	237,90	23	195,00	4.485,00
2025	0000202530031772	07/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	1.119,96	23	918,00	21.114,00
2025	728 / 1800	05/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	500,00	23	409,84	9.426,32
2025	728 / 1800	05/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	500,00	23	409,84	9.426,32
2025	727 / 1800	05/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	500,00	23	409,84	9.426,32
2025	0000202530031771	07/07/2025	10/07/2025	09/08/2025	1.239,47	23	1.015,96	23.367,08
2025	822/25PA	11/07/2025	18/07/2025	13/08/2025	1.782,00	23	1.308,46	30.094,58
2025	822/25PA	11/07/2025	18/07/2025	13/08/2025	1.782,00	23	473,54	10.891,42
2025	832 F	12/09/2025	19/09/2025	18/10/2025	11.992,60	23	9.830,00	226.090,00
2024	4222424800001894	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	432,36	24	104,94	2.518,56
2024	8K00002582	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	2.104,99	24	460,59	11.054,16
2024	8V00458101	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	108,47	24	65,54	1.572,96
2024	8V00458505	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	1.799,80	24	1.087,25	26.094,00
2024	8K00002584	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	54,89	24	40,30	967,20
2024	8K00002584	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	54,89	24	14,59	350,16
2024	8V00458016	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	297,20	24	180,75	4.338,00
2024	302480157704	16/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	5.469,53	24	1.214,11	29.138,64
2024	4222424800001894	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	432,36	24	251,78	6.042,72
2024	8K00002582	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	2.104,99	24	1.272,68	30.544,32
2024	005091943171	12/11/2024	03/12/2024	15/12/2024	7.932,85	24	6.502,34	156.056,16
2024	302480157704	16/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	5.469,53	24	3.354,80	80.515,20
2024	8V00458504	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	113,58	24	68,81	1.651,44
2024	8V00457008	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	260,61	24	157,28	3.774,72
2024	8V00458101	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	108,47	24	23,72	569,28
2024	8V00457008	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	260,61	24	56,91	1.365,84
2024	8V00458016	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	297,20	24	65,41	1.569,84
2024	8V00458504	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	113,58	24	24,90	597,60
2024	8V00458505	10/10/2024	19/11/2024	16/12/2024	1.799,80	24	393,48	9.443,52
2024	005100449827	12/12/2024	19/12/2024	12/01/2025	2.233,66	24	1.830,87	43.940,88
2025	128 / 1800	12/03/2025	18/03/2025	14/04/2025	1.049,20	24	860,00	20.640,00
2025	581 / 1800	04/06/2025	10/07/2025	08/08/2025	500,00	24	409,84	9.836,16
2025	580 / 1800	04/06/2025	10/07/2025	08/08/2025	500,00	24	409,84	9.836,16
2025	579 / 1800	04/06/2025	10/07/2025	08/08/2025	500,00	24	409,84	9.836,16
2025	0000202530038735	05/08/2025	11/08/2025	06/09/2025	1.239,47	24	1.015,96	24.383,04
2025	0000202530038737	05/08/2025	11/08/2025	06/09/2025	237,90	24	195,00	4.680,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	0000202530036736	05/08/2025	11/08/2025	06/09/2025	1.119,96	24	918,00	22.032,00
2025	412518625209	08/08/2025	12/08/2025	07/09/2025	326,40	24	267,54	6.420,96
2025	97TER	20/10/2025	31/10/2025	28/11/2025	133,00	24	133,00	3.192,00
2024	005091943167	12/11/2024	03/12/2024	15/12/2024	49,46	25	40,54	1.013,50
2024	8820241014000943	14/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	3.098,19	25	678,84	16.971,00
2024	8820241014000538	09/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	233,04	25	50,76	1.269,00
2024	8V00457752	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	86,02	25	51,88	1.297,00
2024	8K00002601	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	1,15	25	0,84	21,00
2024	8K00002601	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	1,15	25	0,31	7,75
2024	8V00458405	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	659,50	25	397,13	9.928,25
2024	8820241014000843	14/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	3.098,19	25	1.875,73	46.893,25
2024	8820241014000538	09/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	233,04	25	140,26	3.506,50
2024	8V00457753	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	48,80	25	29,63	740,75
2024	00002024300059337	25/11/2024	11/12/2024	27/12/2024	42,72	25	42,72	1.068,00
2024	8V00457752	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	86,02	25	18,78	469,50
2024	8V00458405	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	659,50	25	143,73	3.593,25
2024	8V00457753	10/10/2024	19/11/2024	15/12/2024	48,80	25	10,72	268,00
2025	240 / 1600	05/03/2025	17/03/2025	13/04/2025	500,00	25	409,84	10.246,00
2025	238 / 1600	05/03/2025	17/03/2025	13/04/2025	500,00	25	409,84	10.246,00
2025	8P	24/04/2025	15/05/2025	14/06/2025	16.470,00	25	13.500,00	337.500,00
2025	8/PA	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	2.914,00	25	2.912,00	72.800,00
2025	8/PA	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	2.914,00	25	2,00	50,00
2024	005091943170	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	1.249,43	26	1.024,12	26.627,12
2024	005091943172	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	2.629,10	26	2.155,00	56.030,00
2024	005091943178	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	1.613,08	26	1.322,20	34.377,20
2024	005091943185	12/11/2024	14/11/2024	14/12/2024	8.233,08	26	6.748,43	175.459,18
2024	111	10/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	658,80	26	540,00	14.040,00
2025	239 / 1600	05/03/2025	17/03/2025	12/04/2025	500,00	26	409,84	10.655,84
2024	005091943177	12/11/2024	14/11/2024	13/12/2024	252,53	27	206,99	5.588,73
2025	8V00368982	11/08/2025	03/09/2025	26/09/2025	351,52	28	211,59	5.924,52
2025	8V00368982	11/08/2025	03/09/2025	26/09/2025	351,52	28	76,57	2.143,96
2025	212	01/07/2025	08/07/2025	31/07/2025	3.804,88	29	828,75	24.033,75
2025	212	01/07/2025	08/07/2025	31/07/2025	3.804,88	29	2.290,00	66.410,00
2025	8820250114000352	09/01/2025	16/01/2025	09/02/2025	34,04	30	20,49	614,70
2025	8820250114000352	09/01/2025	16/01/2025	09/02/2025	34,04	30	7,41	222,30
2025	0000202530016755	04/04/2025	15/04/2025	06/05/2025	1.119,96	30	918,00	27.540,00
2025	0000202530016756	04/04/2025	10/04/2025	06/05/2025	237,90	30	195,00	5.850,00
2025	0000202530016754	04/04/2025	10/04/2025	06/05/2025	1.239,47	30	1.015,96	30.478,80
2025	8/PA	08/08/2025	13/08/2025	07/09/2025	2.502,00	30	2.502,00	75.060,00
2025	205/2025	22/09/2025	02/10/2025	28/10/2025	60.930,15	30	60.930,15	1.827.904,50
2025	10/PA	29/09/2025	02/10/2025	28/10/2025	33.852,09	30	33.852,09	1.015.562,70
2024	498	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	783,00	31	641,80	19.895,80
2025	8820250114000280	08/01/2025	16/01/2025	08/02/2025	129.602,31	31	78.001,78	2.418.055,18
2025	8820250114000280	08/01/2025	16/01/2025	08/02/2025	129.602,31	31	28.229,62	875.118,22
2025	050020250000002582	26/05/2025	09/06/2025	26/05/2025	36,31	31	33,00	1.023,00
2025	0000202530008216	05/02/2025	11/02/2025	09/03/2025	1.239,47	32	1.015,96	32.510,72
2025	0000202530008218	05/02/2025	11/02/2025	09/03/2025	237,90	32	195,00	6.240,00
2025	0000202530008217	05/02/2025	11/02/2025	09/03/2025	1.119,96	32	918,00	29.376,00
2025	78/2025	28/02/2025	07/03/2025	04/04/2025	4.050,40	32	882,23	28.231,36
2025	78/2025	28/02/2025	07/03/2025	04/04/2025	4.050,40	32	2.437,77	78.008,64
2025	14	04/03/2025	28/03/2025	13/04/2025	21.200,00	32	7.490,83	239.706,56
2025	359 / 1600	03/04/2025	10/04/2025	04/05/2025	500,00	32	409,84	13.114,88
2025	005251888978	15/07/2025	05/09/2025	17/08/2025	103,24	32	84,62	2.707,84
2024	1224004128	30/10/2024	12/11/2024	06/12/2024	1.665,12	33	1.367,74	45.135,42
2024	1342	05/11/2024	12/11/2024	06/12/2024	418,46	33	343,00	11.319,00
2025	25000044	20/03/2025	01/04/2025	27/04/2025	38.725,38	33	22.250,34	734.261,22
2025	000018/PA	10/07/2025	18/07/2025	10/08/2025	200,00	33	200,00	6.600,00
2025	1/117	31/08/2025	11/09/2025	10/10/2025	120.000,00	33	120.000,00	3.960.000,00
2024	005085884446	11/08/2024	11/12/2024	08/01/2025	4.663,24	34	3.822,33	129.959,22
2024	180	06/12/2024	12/12/2024	09/01/2025	3.781,44	34	3.781,44	128.568,96
2025	14	08/04/2025	10/04/2025	08/05/2025	2.023,78	34	2.023,78	68.808,52
2024	1224004489	29/11/2024	11/12/2024	01/01/2025	1.411,41	35	1.159,78	40.592,30
2024	179	06/12/2024	12/12/2024	08/01/2025	9.572,16	35	3.444,67	120.563,45
2024	179	06/12/2024	12/12/2024	08/01/2025	9.572,16	35	6.127,49	214.462,15
2024	58/PA	31/12/2024	31/12/2024	30/01/2025	22.502,00	35	22.502,00	787.570,00
2025	8820250214001599	24/02/2025	29/04/2025	25/03/2025	344,48	35	75,03	2.626,05
2025	8820250214001599	24/02/2025	29/04/2025	25/03/2025	344,48	35	207,33	7.256,55
2025	15	08/04/2025	10/04/2025	07/05/2025	1.073,21	35	1.073,21	37.562,35
2025	050020250000005388	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	21.000,30	35	19.106,00	668.710,00

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	050020250000005387	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	1.433,18	35	1.303,00	45.605,00
2025	050020250000005391	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	10.126,59	35	9.206,00	322.210,00
2025	050020250000005398	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	4.489,13	35	4.081,00	142.835,00
2025	050020250000005385	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	506,57	35	460,50	16.117,50
2025	050020250000005389	31/07/2025	12/08/2025	31/07/2025	595,65	35	543,50	19.022,50
2024	114V50	05/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	505,01	36	505,01	18.180,36
2025	41V50	02/05/2025	14/05/2025	12/06/2025	399,95	36	399,95	14.398,20
2025	5/PA	08/07/2025	17/07/2025	10/08/2025	11.885,80	36	11.885,80	427.888,80
2025	24 / 1800	15/01/2025	30/01/2025	15/02/2025	1.049,20	37	860,00	31.820,00
2025	050020250000002168	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	2.167,59	37	1.970,50	72.908,50
2025	050020250000002171	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	53.916,30	37	49.182,00	1.819.734,00
2025	412507327814	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.979,91	37	1.622,88	60.046,56
2025	412507327811	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	816,97	37	669,65	24.777,05
2025	412507327820	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.477,58	37	1.211,13	44.811,81
2025	412507327798	20/03/2025	25/03/2025	20/04/2025	9,32	37	7,64	282,68
2025	0020250014	28/03/2025	15/04/2025	27/04/2025	32.265,43	37	26.447,07	978.541,59
2025	25000048	08/04/2025	15/04/2025	10/05/2025	6.664,23	37	6.664,23	246.576,51
2025	25000047	08/04/2025	15/04/2025	10/05/2025	7.946,74	37	7.946,74	294.029,38
2025	0000202530029096	24/06/2025	08/07/2025	26/07/2025	122,00	37	100,00	3.700,00
2025	0000202530028739	23/06/2025	27/06/2025	26/07/2025	85,44	37	85,44	3.161,28
2024	777/01	22/11/2024	11/12/2024	29/12/2024	366,00	38	300,00	11.400,00
2025	135/2025	11/07/2025	18/07/2025	10/08/2025	9.996,33	38	9.996,33	379.860,54
2025	138/2025	11/07/2025	18/07/2025	10/08/2025	11.920,12	38	11.920,12	452.964,56
2025	FE884202500005	01/08/2025	05/08/2025	30/08/2025	17.605,59	38	17.605,59	669.012,42
2024	FPA 9/24	04/12/2024	05/12/2024	03/01/2025	16.530,56	39	16.530,56	644.691,84
2025	6820241214001782	31/12/2024	16/01/2025	31/01/2025	84,40	39	18,38	716,82
2025	6820241214001782	31/12/2024	16/01/2025	31/01/2025	84,40	39	50,80	1.981,20
2025	000000900010613T	30/03/2025	07/05/2025	30/03/2025	3,05	39	2,50	97,50
2025	000000900010613T	30/03/2025	07/05/2025	30/03/2025	3,05	39	0,00	0,00
2025	15	16/07/2025	21/07/2025	15/08/2025	50.752,00	39	50.752,00	1.979.328,00
2024	FATTPA 11_24	21/11/2024	25/11/2024	21/12/2024	19.579,06	40	19.579,06	783.162,40
2025	0000202530003509	27/01/2025	30/01/2025	28/02/2025	170,88	40	170,88	6.835,20
2025	0000202530003481	27/01/2025	30/01/2025	28/02/2025	170,88	40	170,88	6.835,20
2025	25000048	08/04/2025	15/04/2025	10/05/2025	40.620,10	40	40.620,10	1.624.804,00
2024	0898	11/11/2024	12/11/2024	11/12/2024	1.525,00	41	1.250,00	51.250,00
2025	7TER	07/02/2025	19/02/2025	20/03/2025	430,00	41	430,00	17.630,00
2025	5/PA	07/04/2025	15/04/2025	06/05/2025	5.555,52	41	5.555,52	227.776,32
2025	4/PA	07/04/2025	15/04/2025	06/05/2025	6.624,28	41	6.624,28	271.595,48
2025	FPA 2/25	13/01/2025	30/01/2025	26/02/2025	36.489,70	42	36.489,70	1.532.567,40
2024	0000202430056223	06/11/2024	12/11/2024	09/12/2024	1.119,96	43	918,00	39.474,00
2024	0000202430056224	06/11/2024	12/11/2024	09/12/2024	237,90	43	195,00	8.385,00
2024	0000202430056222	06/11/2024	12/11/2024	09/12/2024	1.239,47	43	1.015,96	43.686,28
2025	FATTPA 10_25	05/05/2025	17/07/2025	04/06/2025	2.750,79	43	2.750,79	118.283,97
2024	771 / 1800	08/11/2024	12/11/2024	08/12/2024	1.049,20	44	860,00	37.840,00
2025	005208836977	22/01/2025	24/03/2025	14/04/2025	67.264,82	44	55.135,10	2.425.944,40
2025	3/PA	07/04/2025	15/04/2025	06/05/2025	33.852,09	44	33.852,09	1.489.491,96
2025	7X01580448	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	2.629,47	44	582,54	25.631,76
2025	7X01580448	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	2.629,47	44	1.604,41	70.594,04
2024	315	21/12/2024	31/12/2024	20/01/2025	71.522,00	45	61.185,68	2.753.355,60
2025	2V50	03/01/2025	14/01/2025	07/02/2025	12,00	45	10,20	459,00
2025	V0-14509	23/01/2025	27/01/2025	23/02/2025	9.171,14	45	6.475,06	291.377,70
2025	V0-14509	23/01/2025	27/01/2025	23/02/2025	9.171,14	45	2.343,34	105.450,30
2025	8V00051032	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	549,06	45	119,76	5.389,20
2025	8V00049781	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	726,16	45	158,33	7.124,85
2025	8V00050781	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	257,44	45	56,07	2.523,15
2025	8V00050184	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	358,11	45	78,32	3.524,40
2025	8V00049791	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	107,91	45	23,57	1.060,65
2025	4222425800000089	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	1.429,22	45	346,19	15.578,55
2025	8V00051382	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	47,07	45	10,26	461,70
2025	8V00050823	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	85,19	45	18,56	835,20
2025	8V00052325	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	284,52	45	62,04	2.791,80
2025	8K00000218	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	2.061,35	45	448,99	20.204,55
2025	4222425800000035	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	422,04	45	244,20	10.989,00
2025	8K00000218	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	2.061,35	45	1.240,64	55.828,80
2025	8V00050781	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	257,44	45	154,95	6.972,75
2025	4222425800000089	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	1.429,22	45	827,54	37.239,30
2025	8V00050735	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	110,87	45	66,82	3.006,90
2025	8V00051107	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	1.769,39	45	385,40	17.343,00
2025	8V00049791	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	107,91	45	65,13	2.930,85

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	8V00051107	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	1.769,39	45	1.064,92	47.921,40
2025	8V00052325	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	284,52	45	171,44	7.714,80
2025	8V00051032	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	549,06	45	330,90	14.890,50
2025	8V00049781	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	726,16	45	437,49	19.687,05
2025	8V00050184	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	358,11	45	216,43	9.739,35
2025	8V00052174	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	657,90	45	143,30	6.448,50
2025	8V00051382	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	47,07	45	28,36	1.276,20
2025	4222425800000035	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	422,04	45	102,20	4.599,00
2025	8V00052174	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	657,90	45	395,96	17.818,20
2025	8V00050735	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	110,87	45	24,18	1.088,10
2025	8V00050823	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	85,19	45	51,27	2.307,15
2025	7X00578889	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	2.626,47	45	1.604,70	72.211,50
2025	7X00578889	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	2.626,47	45	580,74	26.133,30
2025	8V00050450	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	118,40	45	25,85	1.163,25
2025	8V00050450	11/02/2025	28/04/2025	15/03/2025	118,40	45	71,43	3.214,35
2025	412504991187	05/03/2025	13/05/2025	06/04/2025	2.802,11	45	2.296,81	103.356,45
2025	FPA 1/25	19/06/2025	25/06/2025	18/07/2025	12.600,00	45	12.600,00	567.000,00
2024	19/E	14/11/2024	05/12/2024	04/01/2025	12.200,00	46	2.657,33	122.237,18
2024	19/E	14/11/2024	05/12/2024	04/01/2025	12.200,00	46	7.342,67	337.762,82
2025	4V50	03/01/2025	09/01/2025	07/02/2025	50,52	46	30,67	1.410,82
2025	4V50	03/01/2025	09/01/2025	07/02/2025	50,52	46	11,10	510,60
2025	2025A0000000523	21/01/2025	29/01/2025	22/02/2025	1.220,00	46	265,73	12.223,58
2025	2025A0000000523	21/01/2025	29/01/2025	22/02/2025	1.220,00	46	734,27	33.776,42
2025	2025A0000000852	21/01/2025	29/01/2025	22/02/2025	109,73	46	29,16	1.341,36
2025	2025A0000000852	21/01/2025	29/01/2025	22/02/2025	109,73	46	80,57	3.706,22
2025	6820250114001252	18/01/2025	24/01/2025	20/02/2025	1.769,39	48	1.064,92	51.116,16
2025	6820250114001252	18/01/2025	24/01/2025	20/02/2025	1.769,39	48	385,40	18.499,20
2025	2025 548	05/03/2025	10/04/2025	05/03/2025	6.132,00	48	6.132,00	294.336,00
2024	6820241214001301	19/12/2024	31/12/2024	21/01/2025	241,74	49	198,15	9.709,35
2025	8V00147844	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	712,63	49	155,22	7.605,78
2025	8V00149499	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	106,53	49	64,12	3.141,88
2025	8V00148994	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	1.769,39	49	1.064,92	52.181,08
2025	8V00147844	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	712,63	49	428,90	21.016,10
2025	8V00149499	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	106,53	49	23,20	1.136,80
2025	8V00148994	10/04/2025	27/05/2025	13/05/2025	1.769,39	49	385,40	18.884,60
2025	28/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	1.399,70	51	1.272,45	64.894,95
2025	28/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	1.358,89	51	1.358,89	69.303,39
2025	30/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	1.396,55	51	1.269,59	64.749,09
2025	31/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	5.238,15	51	4.761,95	242.859,45
2025	27/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	5.251,25	51	4.773,86	243.466,86
2025	29/E	25/07/2025	29/07/2025	24/08/2025	4.886,54	51	4.886,54	249.213,54
2025	25000157	26/09/2025	02/10/2025	28/10/2025	40.620,10	51	40.620,10	2.071.625,10
2024	315	21/12/2024	31/12/2024	20/01/2025	71.522,00	52	10.336,32	537.488,64
2025	005083807708	12/10/2024	13/05/2025	10/05/2025	47.911,56	52	39.271,77	2.042.132,04
2024	172	19/11/2024	27/11/2024	20/12/2024	64.417,18	53	64.417,18	3.414.110,54
2024	305	27/11/2024	03/12/2024	27/12/2024	1.073,60	53	880,00	46.640,00
2025	005249742870	27/06/2025	05/09/2025	27/07/2025	2.125,07	53	21,61	1.145,33
2025	005249742870	27/06/2025	05/09/2025	27/07/2025	2.125,07	53	1.720,25	91.173,25
2024	1224004480	25/11/2024	03/12/2024	26/12/2024	1.495,98	54	1.229,10	66.371,40
2024	340/24	06/12/2024	13/12/2024	05/01/2025	3.916,20	54	2.357,00	127.278,00
2024	340/24	06/12/2024	13/12/2024	05/01/2025	3.916,20	54	853,00	46.062,00
2025	0000202530014327	25/03/2025	04/06/2025	26/04/2025	42,72	55	42,72	2.349,60
2025	51V50	10/06/2025	12/06/2025	11/07/2025	354,03	56	354,03	19.825,68
2024	8V00457770	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	185,31	57	40,46	2.306,22
2024	4222424800001891	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	1.460,44	57	850,47	48.476,79
2024	7X04617785	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	2.681,57	57	1.645,38	93.786,66
2024	4222424800001891	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	1.460,44	57	354,48	20.205,36
2024	8V00457770	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	185,31	57	111,82	6.373,74
2024	8V00458434	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	724,36	57	438,83	25.013,31
2024	8V00458988	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	362,19	57	219,42	12.506,94
2024	7X04617785	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	2.681,57	57	595,47	33.941,79
2024	8V00459058	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	1.157,19	57	698,52	39.815,64
2024	8V00457421	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	111,43	57	67,27	3.834,39
2024	8V00458188	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	120,74	57	73,15	4.169,55
2024	8V00457423	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	118,72	57	71,66	4.084,62
2024	8V00457380	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	562,47	57	340,75	19.422,75
2024	8V00458434	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	724,36	57	158,81	9.052,17
2024	8V00458188	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	120,74	57	26,47	1.508,79
2024	8V00458988	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	362,19	57	79,41	4.526,37

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2024	8V00459058	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	1.157,19	57	252,80	14.409,60
2024	8V00457421	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	111,43	57	24,35	1.387,95
2024	8V00457423	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	118,72	57	25,94	1.478,58
2024	8V00457380	10/10/2024	05/11/2024	13/11/2024	562,47	57	123,32	7.029,24
2025	125/2025-H01-FAT	17/01/2025	22/01/2025	17/02/2025	164,00	57	149,45	8.518,65
2025	0000202530015055	27/03/2025	04/06/2025	28/04/2025	12,20	57	10,00	570,00
2024	005083807708	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	226,91	58	185,99	10.787,42
2024	005083807709	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	1.477,55	58	1.211,11	70.244,38
2024	005083807708	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	49,28	58	40,39	2.342,62
2024	005083807702	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	11.192,10	58	9.173,85	532.083,30
2024	005083807703	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	2.524,06	58	2.068,90	119.996,20
2024	005083807706	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	9.532,51	58	7.813,53	453.184,74
2024	005083807701	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	1.186,88	58	972,85	56.425,30
2024	005091943176	12/11/2024	15/11/2024	15/12/2024	1.029,64	58	843,97	48.950,26
2024	005091943168	12/11/2024	03/12/2024	15/12/2024	5.582,38	58	4.575,72	265.391,76
2024	005091943166	12/11/2024	03/12/2024	15/12/2024	2.017,12	58	1.653,38	95.896,04
2024	005075251195	12/09/2024	03/12/2024	15/12/2024	2.224,30	58	1.823,20	105.745,60
2024	0000202430063184	21/10/2024	23/10/2024	22/11/2024	256,32	60	256,32	15.379,20
2024	005091943173	09/11/2024	14/11/2024	13/12/2024	6.187,94	60	5.072,08	304.324,80
2024	0150020240000462400	02/12/2024	13/12/2024	10/01/2025	31,06	60	29,69	1.781,40
2025	50_PA	31/12/2024	10/01/2025	08/02/2025	1.220,00	60	734,27	44.056,20
2025	50_PA	31/12/2024	10/01/2025	08/02/2025	1.220,00	60	265,73	15.943,80
2024	005085884448	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	1.261,24	61	1.033,80	63.061,80
2024	005085884443	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	8.029,50	61	6.581,56	401.475,16
2024	005085884456	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	1.577,92	61	1.293,38	78.896,18
2024	005085884455	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	177,18	61	145,23	8.859,03
2024	005085884450	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	2.309,79	61	1.893,27	115.489,47
2024	005085884445	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	50,78	61	41,62	2.538,82
2024	005085884449	11/08/2024	16/10/2024	09/11/2024	12.811,59	61	10.501,30	640.579,30
2024	0074859500	31/10/2024	07/11/2024	05/12/2024	3.629,60	61	3.490,00	212.890,00
2024	54/PA	27/11/2024	09/12/2024	27/12/2024	73.384,40	61	73.384,40	4.476.448,40
2025	00018/2024-PA	31/12/2024	08/01/2025	01/02/2025	4,50	61	0,98	59,78
2025	00018/2024-PA	31/12/2024	08/01/2025	01/02/2025	4,50	61	2,71	165,31
2025	25/2025	19/02/2025	27/02/2025	28/03/2025	23.424,00	61	19.200,00	1.171.200,00
2024	8001020850	31/10/2024	12/11/2024	12/12/2024	11.119,08	62	9.114,00	565.068,00
2024	2710/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	129,93	64	28,30	1.811,20
2024	2708/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	38,67	64	8,42	538,88
2024	2708/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	275,11	64	59,92	3.834,88
2024	2708/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	38,67	64	23,28	1.489,92
2024	2708/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	275,11	64	165,58	10.597,12
2024	2710/PA	31/10/2024	05/11/2024	05/12/2024	129,93	64	78,20	5.004,80
2024	2024A000017297	21/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	1.220,00	64	734,27	46.993,28
2024	2024A000017297	21/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	1.220,00	64	265,73	17.006,72
2024	2024A000016802	21/11/2024	05/12/2024	26/12/2024	109,73	64	109,73	7.022,72
2024	0000529	09/12/2024	19/12/2024	07/01/2025	43.554,00	65	9.486,67	616.633,55
2024	0000529	09/12/2024	19/12/2024	07/01/2025	43.554,00	65	26.213,33	1.703.866,45
2025	FATTPA 1_25	13/01/2025	21/01/2025	12/02/2025	13.219,63	65	13.219,63	859.275,95
2024	38002181	19/11/2024	05/12/2024	28/12/2024	44,76	66	32,87	2.169,42
2024	38002181	19/11/2024	05/12/2024	28/12/2024	44,76	66	11,89	784,74
2024	38000793	18/11/2024	05/12/2024	27/12/2024	22,30	67	5,93	397,31
2024	38000793	18/11/2024	05/12/2024	27/12/2024	22,30	67	16,37	1.096,79
2024	38000529	18/11/2024	05/12/2024	27/12/2024	557,13	67	335,31	22.465,77
2024	38000529	18/11/2024	05/12/2024	27/12/2024	557,13	67	121,35	8.130,45
2024	117V50	05/12/2024	17/12/2024	16/01/2025	18,99	67	11,70	783,90
2024	302480158194	01/10/2024	05/11/2024	02/11/2024	1.211,76	68	314,56	21.390,08
2024	302480158192	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	791,02	68	172,29	11.715,72
2024	302480158191	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	60,09	68	17,76	1.207,68
2024	302480158193	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	603,41	68	151,76	10.319,68
2024	302480158192	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	791,02	68	476,08	32.373,44
2024	302480158191	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	60,09	68	31,49	2.141,32
2024	302480158194	01/10/2024	05/11/2024	02/11/2024	1.211,76	68	636,78	43.301,04
2024	302480158193	01/10/2024	29/10/2024	02/11/2024	603,41	68	342,84	23.313,12
2024	111V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	105,54	68	23,08	1.569,44
2024	113V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	19,01	68	4,23	287,64
2024	112V50	05/12/2024	18/12/2024	15/01/2025	332,21	68	332,21	22.590,28
2024	111V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	105,54	68	63,79	4.337,72
2024	119V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	114,03	68	74,72	5.080,96
2025	SP 000015	17/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	1.127,28	68	924,00	62.832,00
2025	3/108	17/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	278,16	68	167,41	11.383,88

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	3/108	17/01/2025	21/01/2025	19/02/2025	278,16	68	60,59	4.120,12
2025	1/PA	31/01/2025	19/02/2025	14/03/2025	20.396,81	68	16.718,70	1.136.871,60
2025	000000900005388T	28/02/2025	07/05/2025	28/02/2025	18,54	69	17,99	1.241,31
2025	000000900005388T	28/02/2025	07/05/2025	28/02/2025	18,54	69	0,00	0,00
2025	1/E	10/02/2025	20/02/2025	12/03/2025	1.599,01	70	1.599,01	111.930,70
2025	2/E	10/02/2025	20/02/2025	12/03/2025	5.172,58	70	5.172,58	362.080,60
2025	01/2025/PA	08/01/2025	21/02/2025	21/03/2025	17.680,00	70	17.680,00	1.237.600,00
2024	3039/PA	25/10/2024	29/10/2024	25/11/2024	5.870,82	73	4.812,15	351.286,95
2024	1224004289	06/11/2024	12/11/2024	07/12/2024	1.390,27	73	1.142,45	83.398,85
2024	6820240914001520	25/09/2024	29/10/2024	27/10/2024	22.304,33	74	4.858,19	359.506,06
2024	6820240914001520	25/09/2024	29/10/2024	27/10/2024	22.304,33	74	13.424,05	993.379,70
2024	145	09/10/2024	16/10/2024	09/11/2024	19.825,00	74	9.811,39	726.042,86
2024	108V50	06/11/2024	13/11/2024	07/12/2024	1.356,89	74	1.356,89	100.409,86
2024	IT41ZNNHABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2024	IT41ZNNRABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2024	140/PA	25/09/2024	08/10/2024	02/11/2024	5.450,00	75	5.450,00	408.750,00
2024	IT41ZNO4ABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2024	IT41ZNNYABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2024	IT41ZNVQABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2024	IT41ZNSSABEI	07/11/2024	12/11/2024	07/11/2024	57,63	75	0,00	0,00
2025	25/PA2025	01/03/2025	04/03/2025	02/04/2025	8.968,21	75	8.968,21	672.615,75
2025	050020250000000115	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	118,77	76	108,00	8.208,00
2024	302480154092	19/09/2024	04/11/2024	21/10/2024	1.532,55	80	346,18	27.694,40
2024	302480154093	19/09/2024	05/11/2024	21/10/2024	2.700,16	80	599,26	47.940,80
2024	302480154093	19/09/2024	05/11/2024	21/10/2024	2.700,16	80	1.655,89	132.471,20
2024	302480154092	19/09/2024	04/11/2024	21/10/2024	1.532,55	80	956,57	76.525,60
2025	6820250114000588	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	555,28	80	121,41	9.712,80
2025	6820250114000593	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	1.455,43	80	353,15	28.252,00
2025	6820250114000584	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	724,71	80	158,77	12.701,60
2025	6820250114000585	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	120,31	80	26,36	2.108,80
2025	6820250114000587	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	360,93	80	79,07	6.325,60
2025	6820250114000593	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	1.455,43	80	846,79	67.743,20
2025	6820250114000584	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	724,71	80	438,71	35.096,80
2025	6820250114000588	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	555,28	80	335,47	26.837,60
2025	6820250114000585	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	120,31	80	72,83	5.826,40
2025	6820250114000587	13/01/2025	17/01/2025	16/02/2025	360,93	80	218,50	17.480,00
2024	6820240914001013	17/09/2024	29/10/2024	20/10/2024	1.769,39	81	385,40	31.217,40
2024	6820240914001013	17/09/2024	29/10/2024	20/10/2024	1.769,39	81	1.064,92	86.258,52
2024	302480154096	19/09/2024	25/10/2024	20/10/2024	2.672,30	81	590,72	47.848,32
2024	302480154096	19/09/2024	25/10/2024	20/10/2024	2.672,30	81	1.632,28	132.214,68
2025	FATTPA 4_25	28/01/2025	29/01/2025	27/02/2025	256,20	81	210,00	17.010,00
2024	FPA 19/24	19/11/2024	25/11/2024	19/12/2024	2.592,50	82	2.125,00	174.250,00
2024	2495/FT	12/11/2024	19/11/2024	16/12/2024	139.685,23	85	139.685,23	11.873.244,55
2025	53/2025	10/02/2025	11/02/2025	12/03/2025	2.318,00	85	504,89	42.915,65
2025	53/2025	10/02/2025	11/02/2025	12/03/2025	2.318,00	85	1.395,11	118.584,35
2024	005075251200	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	15.095,06	88	12.373,00	1.088.824,00
2024	005075251199	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	1.311,90	88	1.075,33	94.629,04
2024	005075251201	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	2.507,56	88	2.055,38	180.873,44
2024	005075251207	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	1.573,02	88	1.289,36	113.463,68
2024	005075251208	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	209,43	88	171,66	15.106,08
2024	005075251194	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	11.858,19	88	9.719,83	855.345,04
2024	005075251196	12/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	55,64	88	45,61	4.013,68
2024	005083807697	12/10/2024	17/10/2024	13/11/2024	1.689,22	90	1.384,61	124.614,90
2024	005083807707	12/10/2024	15/10/2024	12/11/2024	1.306,41	91	1.070,83	97.445,53
2024	005083807704	12/10/2024	16/10/2024	12/11/2024	5.269,45	91	4.319,22	393.049,02
2024	005085884444	11/08/2024	17/10/2024	10/11/2024	2.998,20	93	2.457,54	228.551,22
2024	35911315	21/10/2024	08/11/2024	30/11/2024	557,13	94	456,66	42.926,04
2024	35911804	21/10/2024	08/11/2024	30/11/2024	22,30	94	22,30	2.096,20
2025	957B2B	31/12/2024	20/01/2025	09/02/2025	8.119,16	96	6.655,05	638.884,80
2024	ACQ 26230 2023	05/02/2024	05/12/2024	03/01/2025	2.344,37	98	2.131,25	208.862,50
2025	050020250000001827	20/03/2025	27/03/2025	20/03/2025	35,18	98	32,00	3.136,00
2024	117V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	18,99	104	4,23	439,92
2025	50/E	31/12/2024	20/02/2025	06/02/2025	1.599,01	104	1.599,01	166.297,04
2025	51/E	31/12/2024	20/02/2025	06/02/2025	5.172,58	104	5.172,58	537.948,32
2024	119V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	114,03	105	27,04	2.839,20
2024	115V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	18,99	105	11,70	1.228,50
2024	115V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	18,99	105	4,23	444,15
2024	113V50	05/12/2024	17/12/2024	15/01/2025	19,01	105	11,71	1.229,55
2025	050020250000000118	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	16.137,56	105	14.670,50	1.540.402,50

Doc. Anno	Numero Fattura	Data Fattura	Data Registrazione	Data Scadenza	Importo Lordo	Giorni Calcolati	Importo Pagato	Valore Ponderato
2025	050020250000000119	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	754,05	105	685,50	71.977,50
2025	050020250000000116	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	2.489,80	105	2.263,50	237.667,50
2025	050020250000000117	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	178,22	105	162,00	17.010,00
2025	0500202500000002170	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	21.990,70	107	20.021,50	2.142.300,50
2025	0500202500000002189	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	2.072,39	107	1.884,00	201.588,00
2025	0500202500000002185	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	115,52	107	105,00	11.235,00
2025	0500202500000002187	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	92,93	107	84,50	9.041,50
2025	0500202500000002188	01/04/2025	03/04/2025	01/04/2025	15.415,36	107	14.014,00	1.499.498,00
2024	631 / 1800	09/09/2024	18/09/2024	10/10/2024	1.049,20	110	860,00	94.600,00
2024	ACQ 50873 2024	30/09/2024	03/12/2024	22/12/2024	1.307,65	110	1.188,77	130.764,70
2025	050020250000000121	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	50.794,68	110	46.177,00	5.079.470,00
2025	14	04/04/2025	06/05/2025	13/05/2025	9.400,24	113	9.400,24	1.062.227,12
2025	050020250000000120	31/01/2025	03/02/2025	31/01/2025	70.605,69	115	64.187,00	7.381.505,00
2025	412507327812	20/03/2025	26/03/2025	20/04/2025	1.418,42	121	1.162,64	140.679,44
2025	16/PA2025	08/02/2025	11/02/2025	12/02/2025	8.968,21	124	8.968,21	1.112.058,04
2025	2/ 2025	13/01/2025	28/01/2025	13/02/2025	8.112,00	126	8.112,00	1.022.112,00
2025	005232404496	15/04/2025	05/09/2025	15/05/2025	3.359,27	126	2.753,50	346.941,00
2025	18	27/01/2025	29/01/2025	27/01/2025	21.958,97	129	19.962,70	2.575.188,30
2025	14	27/01/2025	29/01/2025	27/01/2025	338,73	129	307,94	39.724,26
2025	15	27/01/2025	29/01/2025	27/01/2025	68,53	129	62,30	8.036,70
2025	050020240000011728	31/12/2024	16/01/2025	13/02/2025	127,05	133	115,50	15.361,50
2024	ACQ 45899 2024	30/09/2024	18/10/2024	16/11/2024	4.992,16	138	4.538,33	626.289,54
2025	0918194081	14/01/2025	17/01/2025	15/02/2025	817,35	138	669,96	92.454,48
2025	FPA 1/25	20/02/2025	24/02/2025	22/03/2025	6.378,71	143	1.005,47	143.782,21
2025	FPA 1/25	20/02/2025	24/02/2025	22/03/2025	6.378,71	143	5.373,24	768.373,32
2025	118/FT	29/01/2025	03/02/2025	28/02/2025	3.032,00	144	3.032,00	436.608,00
2024	308/2024/PA	04/12/2024	11/12/2024	03/01/2025	854,00	146	700,00	102.200,00
2024	1224004461	25/11/2024	03/12/2024	26/12/2024	1.411,41	154	1.159,78	178.606,12
2025	1725	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	48.820,77	156	44.382,52	6.923.673,12
2025	1730	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	186,01	156	169,10	26.379,60
2025	1726	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	1.231,58	156	1.119,62	174.660,72
2025	1731	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	39.796,35	156	36.178,50	5.643.846,00
2025	1724	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	90,07	156	81,88	12.773,28
2025	1720	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	1.372,56	156	1.247,78	194.653,68
2025	1721	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	121,40	156	110,36	17.216,16
2025	1722	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	18.956,61	156	17.233,28	2.688.391,68
2025	1723	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	1.061,24	156	964,76	150.502,56
2025	1727	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	111,61	156	101,46	15.827,76
2025	1728	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	61.289,32	156	55.717,56	8.691.939,36
2025	1729	31/12/2024	14/01/2025	31/12/2024	385,73	156	350,66	54.702,96
2025	3N	14/02/2025	27/02/2025	29/03/2025	3.037,00	160	3.037,00	485.920,00
2024	ACQ 13184 2022	04/10/2023	05/12/2024	03/01/2025	2.304,17	172	2.094,70	360.288,40
2024	291	28/10/2024	05/11/2024	30/11/2024	1.073,60	202	880,00	177.760,00
2024	0000202430022687	29/04/2024	24/09/2024	01/06/2024	23,61	234	23,61	5.524,74
2024	11/2024	01/08/2024	24/10/2024	01/09/2024	4.698,36	239	4.698,36	1.122.908,04
2024	005085884454	11/08/2024	15/10/2024	09/11/2024	1.568,55	249	1.285,70	320.139,30
2024	005074778158	11/09/2024	20/09/2024	13/10/2024	1.122,61	255	920,17	234.643,35
2024	0000202430044373	29/08/2024	10/09/2024	30/09/2024	150,00	267	150,00	40.050,00
2024	005085884442	11/08/2024	20/09/2024	13/09/2024	1.063,90	285	872,05	248.534,25
2024	92V50	05/09/2024	16/09/2024	05/10/2024	40,46	290	40,46	11.733,40
2024	6820240714001567	16/07/2024	02/08/2024	17/08/2024	291,15	318	240,11	76.354,98
2024	21/2024	10/06/2024	09/08/2024	10/06/2024	6.518,29	324	6.518,29	2.111.925,96
2024	24/00/2024	16/12/2024	19/12/2024	16/01/2024	34.146,72	359	34.146,72	12.258.672,48
2024	41V50	05/04/2024	28/05/2024	08/05/2024	36,00	440	29,87	13.142,80
2023	F012023/0000511/50	01/06/2023	07/11/2023	07/11/2023	15,00	444	5,00	2.220,00
2023	F012023/0000511/50	01/06/2023	07/11/2023	07/11/2023	15,00	444	10,00	4.440,00
2025	0000924800002404	04/04/2024	01/08/2025	06/05/2024	23.717,53	452	0,00	0,00
2023	8V00492518	11/10/2023	10/11/2023	11/11/2023	351,36	619	288,00	178.272,00
2022	2pa	19/12/2022	22/12/2022	19/01/2023	496.722,60	922	218.977,95	201.897.669,90
2025	1/CDL	15/01/2025	22/01/2025	15/02/2022	2.410,72	1078	2.410,72	2.598.756,16
2022	2/001	13/01/2022	14/02/2022	17/02/2022	3.521,91	1230	3.521,91	4.331.949,30
2021	FPA12/21	25/11/2021	10/12/2021	01/01/2022	3.978,00	1371	3.978,00	5.453.838,00
							117.231.476,79	

Indice tempestività pagamenti -12,75		
Giorni	n. fatture	val. %
prima della scadenza	1672	63,9
< 30 giorni	570	21,8
30-59	191	7,3
60-90	105	4
oltre 90	78	3
totale	2616	100

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

E, p.c. Preg.mo Commissario Straordinario
Avv. Annalisa Tardino

Preg.mo Segretario Generale
Dott. Luca Lupi

Oggetto: Comunicazione elenco contenziosi ai fini della predisposizione del Bilancio Consuntivo 2025 e richieste di accantonamento per il fondo rischi.

In riscontro alla nota prot. AdSP n. 2006/2026 del 14.01.2026, 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 concreto.

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

maggior Irap di € 109.808,00) e una maggior 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 € 73.251,04, si chiede di accantonare per il giudizio in questione la somma di € 23.143,36.

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.

Infine, si precisa che non vengono presi in considerazione i crediti dell'AdSP oggetto del fondo svalutazione crediti.

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, si porgono distinti saluti.

Palermo, 18.02.2026

Servizio Affari Legali
La Responsabile
Avv. Irene Grifò



Autorità	Località	Controparte	Proc. N.	Rif. Int.	Procuratore	Oggetto	Stato	Provvedimento	Note
Presidente della Repubblica		Mario Santangelo		4.2019	Lipani 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 NixeYacting, alla Nixe e all'Associazione sportiva Vega.	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 Grifò	Il ricorrente ha chiesto l'annullamento del provvedimento di diniego prot. n. 2560/20 del 17.02.2020, di diniego di una concessione demaniale marittima nel Molo T del Porto di Trapani	Pendente		La relazione al MIT è stata inviata il 7.08.2020.
Presidente della Repubblica	Roma	Columbus Yachting S.r.l.		21/20	Avv. Irene Grifò	Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica proposto dalla società Columbus Yachting S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, la Capitaneria di Porto - Guardia Costiera di Palermo, la società Nautica Fratelli Galizzi S.r.l. e la società GES. NAV. S.r.l.	Pendente	Attesa decisione	
Corte di Cassazione		Agenzia delle Entrate		25.2020	Avv. Angelo Cuva	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
Corte d'Appello	Palermo	Iniziative Immobiliari S.p.a	1651/2022 R.G.	23.2022	Avv. Irene Grifò	La società Iniziative Immobiliari S.p.A. ha proposto appello avverso la sentenza n. 2480/2022 del 08.06.2022, resa dal Tribunale di Palermo, Sezione II Civile, resa nel giudizio n. 18890/2016 R.G.	Pendente		Udienza 27.01.2027
C.G.A.R.S.		VMW Mooring	203/2023 Reg. Ric.	9.2023	Avv. dello Stato Avv. Sagona	La società VMV Mooring Cooperativa ha impugnato innanzi al CGA la sentenza n. 2963/22, depositata dal TAR Palermo il 21.10.2022	Pendente		Udienza 22.07.2026
Presidente della Repubblica		R.T. Impianti S.R.L.		22.2023	Avv. Irene Grifò	La società R.T. Impianti S.R.L. ha proposto un ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del DPR 1199/71, contro questa Autorità di Sistema Portuale al fine di ottenere l'annullamento del Decreto n. 203 del 13/06/2023, notificato il 16/06/2023, avente ad oggetto la decadenza dalla concessione demaniale marittima n. 258/2011 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
Corte di Giustizia Tributaria di II Grado	Palermo	Comune di Palermo	1475/2024 R.G.	1.2024	Avv. Chiara Gioè e Avv. Irene Grifò	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		17.02.2026, ore 10,00
Tar	Palermo	Trapani Gomme di Di Pasquale Loredana	83/2024 Reg. Ric.	2.2024	Avv. Irene Grifò	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 della nota prot. AdSP n. 25585 del 30.11.2023 e di ogni altro atto presupposto, consequenziale e connesso	Pendente		Udienza 14.04.2026
Tar	Palermo	Da So.Mar.ci	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 del 14.10.2021 e intimato lo sgombero e la riconsegna dei beni in concessione	Pendente		Udienza 14.04.2026
Tribunale	Termini Imerese	Syla Shipping	713/2024 R.G.	6.2024	Avv. Donato Di Bona Avv. Irene Grifò	Ricorso per sequestro conservativo della M./N. Plusus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, di proprietà ed armata dalla società Syla Shipping ai sensi dell'art. 1, lett. i), della Convenzione di Bruxelles del 1952 e conseguente causa di merito ai sensi dell'art. 669 octies c.p.c.	Pendente	Decreto n. 7150/2024	Fase di merito
GdP	Messina	Alkantara 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 16.04.2026
Tribunale	Termini Imerese	Demeter Shipping S.A	532/2024 R.G.	10.2024	Avv. Donato Di Bona	L'AdSP ha intrapreso la causa di merito ex art. 669 octies del Codice di procedura civile innanzi al Tribunale di Termini Imerese relativa al procedimento per sequestro conservativo della M./N. Plusus, con numero IMO 9132519, battente bandiera di Palau, nei confronti della società Demeter Shipping S.A.	Pendente		Attesa scioglimento riserva
Tribunale	Catania	Conas - Ingegneria Colombrita	13574/2023 R.G.	13.2024	Avv. Irene Grifò e Avv. Maria Paola La Spina	Il Consorzio CONAS ha chiamato in causa in garanzia 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 ai sensi dell'art. 95 del D. Lgs. 50/2016. CUP I73B17000010001, CIG 74508213FF", al fine di essere manlevata dalle conseguenze derivanti dall'eventuale accoglimento delle domande attoree.	Pendente		Udienza 16.03.2026
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. 9828/2024 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		Udienza 28.04.2026

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 00143257 14 000 notificata il 02 aprile 2024 avente ad oggetto la contestazione del presunto omesso/parziale/tardivo versamento di alcune imposte relative alla dichiarazione 770/2020 (relativa all'anno di imposta 2019).	Pendente	Attesa fissazione udienza
Tar	Palermo	Giuseppe Miceli	850/2024 Reg. Ric.	18.2024	Avv. Irene Grifò	Il signor Miceli Giuseppe, nella qualità di titolare dell'impresa individuale Cantiere Nautico Miceli di Miceli Giuseppe, ha proposto impugnazione avverso la nota prot. AdSP n. 11912 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. 9/2013, del canone relativo all'anno 2024.	Pendente	Udienza 14.04.2026 Il Tar ha rigettato la sospensione
Tribunale	Palermo	Poenar Janec	8361/2024 R.G.	23.2024	Avv. Di Liberto	Richiesta risarcimento danni - Sin. Molo trapezoidale	Pendente	Udienza 26.03.2026
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 dell'11 luglio 2024 notificato il 01-08-2024 a mezzo posta elettronica certificata, riguardante l'asserita 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 FF012GE, 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 dalla patente di guida del trasgressore/conducente.	Pendente	ordinanza del 28.01.2025
Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado	Palermo	Comune di palermo	R.G. 4983/24	28/24	Avv. Nicolò Lamia	Ricorso in appello dinanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di I grado di Palermo avverso la sentenza 1171/2024 emessa il 14 marzo 2024 e pubblicata il 28 marzo 2024 riguardante l'impugnazione dell'avviso di accertamento n. 24399 del 24.11.2021 relativo all'omesso versamento dell'imposta municipale unica (IMU) asseritamente dovuta per l'anno 2016 per l'importo di € 421.252,90 e riformato dal Comune di Palermo con atto prot. n. 1012722 del 26.09.2023 a seguito del quale l'imposta è stata rideterminata in € 3.220,82 (oltre sanzioni ed interessi)	Pendente	Attesa fissazione udienza
Tribunale	Palermo	HCE Costruzioni	13900/2024 R.G.	31.2024	Avv. Nicolò Lamia	Chiamata di terzo Accertamento del diritto del ricorrente al pagamento del trattamento retributivo dovuto per l'attività lavorativa svolta alle dipendenze della Arcan 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	Riserva
Tribunale	Barcellona Pozzo di Gotto	Marco Leone	7320/2024 R.G.	32.2024	Avv. Irene Grifò	Atto di citazione per la dichiarazione di inesistenza 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 "Crastinus" presso la banchina di Riva del porto di Termini Imerese	Pendente	Udienza 7.07.2026
Tar	Palermo	Fidone Vincenzo	301/2025 R.G.	1.2025	Avv. ti Irene Grifò e Nicolò Lamia	Ricorso per l'annullamento del provvedimento di rigetto del 19.11.2024, notificato in pari data, con cui l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale ha rigettato la sua istanza di iscrizione nel Registro ex art. 68 C.N. quale consulente chimico di porto presso il Porto di Gela, nonché di tutti gli atti prodromici, connessi e consequenziali. 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	Attesa fissazione udienza
Corte di Giustizia Tributaria di I grado della Sicilia	Palermo	Comune di palermo	2791/2025	4/2025	Avv. Irene Grifò	Ricorso in appello dinanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di I grado di Palermo avverso la sentenza n. 3457/2024 emessa il 07 ottobre 2024 e depositata il successivo 16 ottobre 2024 dalla Corte di Giustizia Tributaria di I grado di Palermo nell'ambito del giudizio iscritto al n. R.G. 614/2024 avente ad oggetto l'impugnazione dell'avviso di accertamento n. 3381 del 07.03.2023 relativo all'omesso versamento dell'imposta municipale unica (IMU) asseritamente dovuta per l'anno 2018	Pendente	Attesa fissazione udienza

Tribunale Civile	Palermo	Barraco Sergio	4214/2025	6/2025	Avv. Irene Grifo	Atto di citazione notificato dal Sig. Sergio Barraco promosso dinanzi al Tribunale di Palermo nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per il risarcimento dei danni biologici conseguiti al sinistro occorso il 25 aprile 2024 presso il Parco Tomasi di Lampedusa (Proc. 4214/2025 R.G. - Giudice Dott.ssa Adriana Pandolfo - Sez. III Civile)	Pendente	Udienza 7.07.2026
TAR	Palermo	Passalacqua & C S.r.l.	597/2025	7/2025	Avv. Irene Grifo	Ricorso n. 597/2025 R.G. innanzi al TAR Sicilia (Palermo) proposto dalla società Passalacqua & C S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per l'annullamento del Decreto n. 21 del 23.01.2025, con il quale è stata dichiarata la decadenza della società dalla concessione demaniale marittima n. 76/23, nonché di ogni altro atto presupposto, connesso e consequenziale	Pendente	Attesa fissazione dell'udienza di merito
CGA	Palermo	Mondialpol S.r.l.	759/2025	14/2025	Avv. Patrizia Stallone	Ricorso in appello innanzi al Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana proposto dalla società Mondialpol S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale e la società KSM S.p.A. avverso la sentenza n. 731/2025, depositata dal Tribunale Amministrativo Regionale per la Sicilia (Palermo) in data 3 aprile 2025	Pendente	Udienza 13.05.2026
Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado	Catania	Agenzia delle entrate- Ufficio di Catania	4845/2025	18/25	Avv. Irene Grifo	Ricorso innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Catania, con chiamata in causa dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale, proposto dalla società Ingegneria Costruzioni Colombrina S.r.l. avverso l'avviso di accertamento n. TYS03MD00450/2025 del 29.04.2025 relativo all'IRAP, all'IRAP e all'IVA pretesa dall'Agenzia delle Entrate di Catania per l'annualità 2019	Pendente	Udienza 17 febbraio 2026
Tribunale civile	Palermo	Motisi Francesco	11027/2025	21/25	Avv. Irene Grifo	Atto di citazione notificato dal Sig. Francesco Motisi promosso dinanzi al Tribunale di Palermo nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per il risarcimento dei danni biologici conseguiti al sinistro occorso il 04 febbraio 2024 all'interno del sito archeologico del Molo Trapezoidale del Porto di Palermo (Proc. 11027/2025 R.G. - Sez. III Civile - Giudice Dott.ssa Cinzia Ferreri)	Pendente	Udienza 22.04.2026
TAR	Palermo	Cantiere Navale Bonsignore di Bonsignore E. & C. S.N.C.		27/25	Avv. Irene Grifo	Ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) proposto dalla società Cantiere Navale Bonsignore di Bonsignore E. & C. S.N.C. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avente ad oggetto l'annullamento, previa sospensione, del provvedimento prot. n. 38975/2025 del 15.09.2025 recante il rigetto dell'istanza di rinnovo della concessione demaniale marittima n. 351/2012, nonché di ogni altro atto presupposto, connesso e consequenziale	Pendente	Attesa fissazione udienza di merito
Tribunale	Palermo	Eredi Raimondo Rizzo S.r.l.	373/26	15/25	Avv. Irene Grifo	Ricorso per ingiunzione di pagamento	Pendente	Attesa ingiunzione
TAR	Roma	Automar S.p.A.	15894/25	28/25	Avv. Irene Grifo	Ricorso innanzi al TAR Lazio (Roma) proposto da Automar S.p.A., Logistica Italiana Porti e Terminali S.p.A. e Grimaldi Palermo Euro Terminal S.r.l. contro il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Ministero dell'Economia e delle Finanze e Agenzia del Demanio e nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale per l'annullamento, previa sospensione, del Decreto del MIT del 18 settembre 2025 recante "Aggiornamenti, relativi all'anno 2025, delle misure unitarie dei canoni per le concessioni demaniali marittime" e di ogni altro atto connesso	Pendente	Udienza 12.05.2026
TAR	Palermo	Faro S.r.l.	54/26	30/25	Avv. Irene Grifo	Ricorso innanzi al TAR Sicilia (Palermo) proposto dalla società Faro S.r.l. contro l'Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Occidentale avente ad oggetto l'annullamento, previa sospensione, del provvedimento recante il rigetto delle istanze di rinnovo della concessione demaniale marittima n. 284/2003, nonché l'ordine di sgombero dell'area	Pendente	Attesa fissazione udienza di merito
Prefetto	Caltanissetta	Polizia municipale di campofranco		1/26	no	Ricorso avverso verbale di contestazione di violazione del CDS	Pendente	Attesa esito
Tribunale	Termini Imerese	Siya Shipping S.A.	R.G. Es 286/2025	13/25	Avv. Donato Di Bona	Procedura esecutiva mobiliare nei confronti della M/N Plutus, ora "Notus"	Pendente	Ud. 2.03.2026

Prospetto riepilogativo per missioni e programmi

AdSP del Mare di Sicilia Occidentale Es. contabile: 2025

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi

Data: 02/03/2026 Pag. 1 di 1

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi	Allegato 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	
	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 - Trasporti		
Totale Programma 13.9	94.611.269	52.230.929
Totale Missione 13 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	94.611.269	52.230.929
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 1 - Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.1	142.252	78.962
Programma 2 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.2	2.061.428	1.791.118
Totale Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	2.203.680	1.870.080
Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 99.1	32.086.233	30.646.638
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro	32.086.233	30.646.638
TOTALE SPESE	128.901.182	84.747.647

Elenco residui attivi

Capitolo: **121020 / Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod.9AH E**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	260.298	0	260.298	260.298	0
2025	1.909.993	0	1.909.993	1.574.273	335.720
Totali	2.170.291	0	2.170.291	1.834.571	335.720

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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	72.562	0	72.562	72.562	0
2025	1.765.276	0	1.765.276	1.656.220	109.056
Totali	1.837.838	0	1.837.838	1.728.781	109.056

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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	171.352	0	171.352	145.460	25.892
Totali	171.352	0	171.352	145.460	25.892

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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	134.481	0	134.481	134.481	0
Totali	134.481	0	134.481	134.481	0

Capitolo: **122020 / Proventi servizio traffico passeggeri**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	163	0	163	0	163
2020	56.023	-731	55.291	0	55.291
2023	233	0	233	0	233
2024	2.061.438	0	2.061.438	2.061.438	0
2025	9.255.933	-655.418	8.600.516	6.639.962	1.960.554
Totali	11.373.790	-656.149	10.717.641	8.701.400	2.016.241

Capitolo: **122040 / Proventi diversi**

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	2.072	-1.072	1.000	1.000	0
2021	0	0	0	0	0
Totali	2.072	-1.072	1.000	1.000	0

Capitolo: 123010 / Canoni concessione aree

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	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	302.312	1.342
2018	2.205	0	2.205	0	2.205
2020	6.894	-65	6.829	0	6.829
2021	2.730	0	2.730	130	2.600
2022	6.044	0	6.044	0	6.044
2023	32.534	-21.716	10.819	3.672	7.147
2024	1.104.035	-595.154	508.881	450.277	58.605
2025	16.734.477	-1.389.068	15.345.409	14.440.899	904.511
Totali	18.196.498	-2.006.002	16.190.496	15.197.291	993.206

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	2.647	-2.647	0	0	0
2017	499	-319	180	180	0
2018	3.030	-3.030	0	0	0
2020	96	0	96	96	0
Totali	6.273	-5.996	276	276	0

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	6	0	6	6	0
2025	74.303	0	74.303	74.287	17
Totali	74.309	0	74.309	74.293	17

Capitolo: 124010 / Recupero e rimborsi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	17.004	0	17.004	17.002	2
2020	2.837	-519	2.318	56	2.262
2021	16.928	0	16.928	40	16.888
2022	19.584	0	19.584	26	19.558
2023	71.535	0	71.535	9.720	61.815
2024	694.594	-6	694.588	669.793	24.795
2025	1.522.812	-32	1.522.780	1.334.377	188.403

Totali	2.345.295	-557	2.344.738	2.031.015	313.723
---------------	------------------	-------------	------------------	------------------	----------------

Capitolo: 125020 / Entrate varie ed eventuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	102	0	102	102	0
2016	211	-95	116	116	0
2017	287	-90	197	197	0
2018	298	-191	107	107	0
2020	54.035	-207	53.828	22.976	30.852
2021	23.338	-12.503	10.835	9.732	1.103
2022	21.497	-40	21.457	13.037	8.420
2023	277.269	-564	276.705	140.844	135.861
2024	1.807.476	-8.410	1.799.067	876.552	922.514
2025	3.552.229	-114.461	3.437.769	2.504.473	933.295
Totali	5.736.743	-136.562	5.600.181	3.568.136	2.032.046

Capitolo: 212010 / Cessione di immobilizzazioni tecniche

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	15.917	0	15.917	15.917	0
Totali	15.917	0	15.917	15.917	0

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2012	1.800.000	0	1.800.000	0	1.800.000
2017	1.500.000	0	1.500.000	0	1.500.000
2019	44.619.191	-5.619.191	39.000.000	0	39.000.000
2020	80.983.133	0	80.983.133	18.033.433	62.949.700
2022	109.097.324	-2.034.983	107.062.341	36.384.684	70.677.657
2023	38.690.931	0	38.690.931	9.206.799	29.484.132
2024	2.008.646	0	2.008.646	450.000	1.558.646
2025	37.378.347	0	37.378.347	1.986.993	35.391.354
Totali	316.077.573	-7.654.175	308.423.398	66.061.909	242.361.489

Capitolo: 221020 / Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	2.049.551	0	2.049.551	235.366	1.814.185
2025	20.829.938	0	20.829.938	18.829.938	2.000.000
Totali	22.879.489	0	22.879.489	19.065.304	3.814.185

Capitolo: 222010 / Contributo della Regione Sicilia

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	3.160.884	0	3.160.884	0	3.160.884
2024	1	0	1	0	1
2025	6.765.641	0	6.765.641	2.740.617	4.025.024
Totali	9.926.525	0	9.926.525	2.740.617	7.185.908

Capitolo: 224020 / Contributi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	200.000	-150.000	50.000	50.000	0
2025	3.699.658	0	3.699.658	369.966	3.329.692
Totali	3.899.658	-150.000	3.749.658	419.966	3.329.692

Capitolo: 231010 / Operazioni finanziarie a medio e lungo termine

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	30.000.000	0	30.000.000	30.000.000	0
Totali	30.000.000	0	30.000.000	30.000.000	0

Capitolo: 232020 / Depositi di terzi a cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	251.000	0	251.000	251.000	0
Totali	251.000	0	251.000	251.000	0

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	2.000	0	2.000	0	2.000
2018	1.480	0	1.480	0	1.480
2022	2.912	0	2.912	0	2.912
2025	2.474.388	0	2.474.388	2.474.376	12
Totali	2.480.780	0	2.480.780	2.474.376	6.404

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.587	0	1.587	0	1.587
2025	704.479	0	704.479	703.010	1.469
Totali	706.066	0	706.066	703.010	3.055

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	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
2025	4	0	4	0	4
Totali	9	0	9	0	9

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2015	922	0	922	922	0
2016	875	0	875	875	0
2018	77	0	77	77	0
2019	695	689	1.384	450	935
2020	9.554	0	9.554	9.554	0
Totali	12.123	689	12.812	11.878	935

Capitolo: 311050 / Trattenute per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	13	0	13	0	13
2025	52.763	0	52.763	52.763	0
Totali	52.775	0	52.775	52.763	13

Capitolo: 311060 / Rimborso di somme pagate per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	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	-3.081	12.833	0	12.833
2019	32.601	-30.934	1.666	0	1.666
2020	64.265	-6.251	58.014	0	58.014
2021	34.626	-6.117	28.510	0	28.510
2022	1.862.676	-19.839	1.842.837	1.558.314	284.523
2023	1.805.275	-25.763	1.779.512	1.526.359	253.153
2024	1.586.842	-346.376	1.240.466	895.117	345.349
2025	26.819.797	-70.105	26.749.692	25.499.424	1.250.268
Totali	32.252.861	-508.467	31.744.395	29.479.213	2.265.182

Capitolo: 311070 / Partite in sospeso

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	12.642	-105	12.537	0	12.537
2019	2.837	-1.430	1.407	0	1.407
2020	5.821	-1.633	4.188	21	4.167
2021	5.746	-5.758	-11	3.261	-3.272
2022	13.758	-2.015	11.743	0	11.743
2023	149.271	-132.869	16.402	0	16.402
2024	9.569	0	9.569	0	9.569
2025	2.094.908	0	2.094.908	2.094.431	477
Totali	2.294.552	-143.810	2.150.743	2.097.713	53.030

Anno di provenienza	IMPORTI			Incassato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2012	1.800.000	0	1.800.000	0	1.800.000
2015	7.039	-2.647	4.392	1.024	3.368
2016	5.545	-95	5.450	991	4.459
2017	1.833.403	-410	1.832.994	302.689	1.530.305
2018	35.647	-6.407	29.239	184	29.055
2019	47.833.376	-5.650.867	42.182.509	17.452	42.165.057
2020	81.200.647	-10.478	81.190.169	18.083.053	63.107.116
2021	84.892	-24.377	60.515	13.163	47.352
2022	113.073.347	-2.056.878	111.016.470	38.191.427	72.825.043
2023	41.227.062	-330.912	40.896.149	10.937.394	29.958.755
2024	9.607.055	-949.945	8.657.110	5.736.043	2.921.067
2025	166.201.779	-2.229.083	163.972.696	113.516.949	50.455.747
Totali	462.909.792	-11.262.100	451.647.692	186.800.369	264.847.323

Elenco residui passivi

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	60.407	0	60.407	60.407	0
2025	142.530	-881	141.649	78.419	63.230
Totali	202.937	-881	202.055	138.825	63.230

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	247	0	247	217	30
2025	603	0	603	543	60
Totali	850	0	850	760	90

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	9.125	0	9.125	9.125	0
2025	83.950	0	83.950	62.164	21.785
Totali	93.075	0	93.075	71.290	21.785

Capitolo: 112010 / Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	37.880	0	37.880	37.880	0
2025	214.175	93	214.268	178.419	35.849
Totali	252.055	93	252.148	216.298	35.849

Capitolo: 112020 / Emolumenti fissi al personale dipendente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	3.793.047	0	3.793.047	3.793.047	0
Totali	3.793.047	0	3.793.047	3.793.047	0

Capitolo: 112030 / Emolumenti variabili al personale dipendente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	62.220	0	62.220	62.220	0
Totali	62.220	0	62.220	62.220	0

Capitolo: 112040 / Indennità e rimborso per missioni

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	15	0	15	15	0

2024	7.017	0	7.017	7.017	0
2025	46.494	-4.276	42.218	37.642	4.577
Totali	53.526	-4.276	49.250	44.674	4.577

Capitolo: 112050 / Altri oneri per il personale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	12.200	0	12.200	12.200	0
2024	35.577	-1.574	34.004	34.004	0
2025	107.894	-29.893	78.001	54.943	23.058
Totali	155.671	-31.467	124.205	101.147	23.058

Capitolo: 112060 / Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	3.500	0	3.500	1.960	1.540
2025	62.347	0	62.347	57.999	4.348
Totali	65.847	0	65.847	59.959	5.888

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	10.270	-10.270	0	0	0
2024	249.280	0	249.280	249.280	0
2025	2.250.368	0	2.250.368	1.984.489	265.878
Totali	2.509.918	-10.270	2.499.648	2.233.770	265.878

Capitolo: 112080 / Oneri della contrattazione decentrata o aziendale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.475.746	-355.411	1.120.335	1.120.335	0
2025	2.238.941	-1.928	2.237.013	824.780	1.412.233
Totali	3.714.688	-357.340	3.357.348	1.945.115	1.412.233

Capitolo: 112110 / FONDO REGOLAMENTO AVVOCATURA INTERNA ED UFFICIALE ROGANTE

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	107.320	0	107.320	107.320	0
Totali	107.320	0	107.320	107.320	0

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	1.500	-927	573	573	0
Totali	1.500	-927	573	573	0

Capitolo: 113030 / Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	9.637	0	9.637	9.637	0
2025	222.930	-86.198	136.732	124.956	11.777
Totali	232.568	-86.198	146.370	134.593	11.777

Capitolo: 113060 / Utenze varie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	-50	50	0	0	0
2024	3.344	-2.573	771	719	51
2025	44.241	0	44.241	16.078	28.163
Totali	47.535	-2.524	45.012	16.798	28.214

Capitolo: 113070 / Materiale economato

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.127	0	1.127	1.127	0
2025	4.159	-446	3.714	3.714	0
Totali	5.287	-446	4.841	4.841	0

Capitolo: 113080 / Periodici, riviste e pubblicazioni

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	1.109	0	1.109	1.109	0
2024	3.734	0	3.734	3.734	0
2025	9.236	-198	9.038	2.304	6.734
Totali	14.079	-198	13.881	7.147	6.734

Capitolo: 113090 / Spese postali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	5	0	5	5	0
2025	76	0	76	76	0
Totali	81	0	81	81	0

Capitolo: 113100 / Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	3.050	0	3.050	0	3.050
2023	13.970	-10.070	3.900	0	3.900
2024	45.916	-9.231	36.685	36.258	427
2025	198.955	-7.242	191.712	142.488	49.224

Totali	261.891	-26.544	235.347	178.746	56.601
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Capitolo: 113140 / Premi di assicurazione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.728	0	1.728	1.728	0
2025	140.482	0	140.482	124.934	15.548
Totali	142.210	0	142.210	126.662	15.548

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	921	0	921	921	0
Totali	921	0	921	921	0

Capitolo: 113160 / Spese di rappresentanza

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	5.000	0	5.000	2.768	2.232
Totali	5.000	0	5.000	2.768	2.232

Capitolo: 113170 / Spese legali, giudiziarie e varie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2014	1.178	0	1.178	0	1.178
2019	12.769	0	12.769	0	12.769
2023	17.064	-116	16.947	300	16.647
2024	3.106	-488	2.618	0	2.618
2025	51.455	0	51.455	31.578	19.878
Totali	85.572	-604	84.968	31.878	53.090

Capitolo: 113180 / Acquisto materiale di consumo

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	2.770	-650	2.120	2.120	0
Totali	2.770	-650	2.120	2.120	0

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

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	1.764	0	1.764	817	947
Totali	1.764	0	1.764	817	947

Capitolo: 113200 / Spese per assistenza ai sistemi informatici

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

2025	152.867	122	152.989	90.402	62.587
Totali	152.867	122	152.989	90.402	62.587

Capitolo: 121020 / Manutenzione aree, opere, edifici demaniali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	2.309	-2.309	0	0	0
2022	15.128	-15.128	0	0	0
2023	47.896	-38.453	9.443	7.343	2.100
2024	1.134.429	-38.469	1.095.960	974.223	121.738
2025	4.718.164	-746.681	3.971.483	2.200.669	1.770.814
Totali	5.917.925	-841.040	5.076.886	3.182.234	1.894.652

Capitolo: 121040 / Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	11.895	0	11.895	11.895	0
2024	42.572	0	42.572	41.533	1.039
2025	156.066	-21.726	134.340	126.028	8.312
Totali	210.533	-21.726	188.807	179.456	9.351

Capitolo: 121050 / Spese per servizi di vigilanza e security

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	74.274	-71.224	3.050	3.050	0
2024	789.141	-13.452	775.690	576.095	199.595
2025	5.241.550	-271.331	4.970.219	4.404.609	565.610
Totali	6.104.965	-356.007	5.748.958	4.983.754	765.205

Capitolo: 121060 / Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	8.989	-3.472	5.517	135	5.382
2024	541.632	-39.358	502.274	500.140	2.134
2025	1.761.431	27	1.761.458	1.679.014	82.444
Totali	2.312.052	-42.803	2.269.249	2.179.289	89.960

Capitolo: 122010 / Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	106.602	0	106.602	106.602	0
Totali	106.602	0	106.602	106.602	0

Capitolo: 122020 / Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	5.000	0	5.000	0	5.000
Totali	5.000	0	5.000	0	5.000

Capitolo: 122030 / Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	50.000	0	50.000	50.000	0
2022	4.399	0	4.399	0	4.399
2023	681	0	681	0	681
2024	36.365	0	36.365	32.560	3.805
2025	174.426	0	174.426	110.558	63.868
Totali	265.871	0	265.871	193.118	72.753

Capitolo: 123010 / Interessi passivi spese e commissioni bancarie

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	500.000	-340.255	159.745	69.100	90.645
Totali	500.000	-340.255	159.745	69.100	90.645

Capitolo: 124010 / Oneri tributari

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	73.251	0	73.251	24.417	48.834
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	7.184	0	7.184	7.184	0
2024	428.128	0	428.128	164.462	263.666
2025	3.215.245	-245	3.215.000	3.046.238	168.762
Totali	3.723.808	-245	3.723.563	3.242.301	481.262

Capitolo: 125010 / Restituzioni e rimborsi diversi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	2.140	0	2.140	1.664	476
Totali	2.140	0	2.140	1.664	476

Capitolo: 126010 / Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	40.055	0	40.055	32.015	8.039
2025	286.153	0	286.153	262.462	23.691
Totali	326.208	0	326.207	294.477	31.730

Capitolo: 126040 / Spese per realizzo delle entrate

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2020	13.775	-13.775	0	0	0
2021	13.545	-468	13.077	13.077	0
2022	4.860	-2.160	2.700	0	2.700
2023	49.656	-1.507	48.149	27.843	20.305
2024	663.819	-28.222	635.597	457.676	177.921
2025	1.145.650	-11.559	1.134.091	803.858	330.233
Totali	1.891.305	-57.691	1.833.614	1.302.454	531.160

Capitolo: 141010 / Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	22.207	0	22.207	22.207	0
2025	120.000	0	120.000	120.000	0
Totali	142.207	0	142.207	142.207	0

Capitolo: 211010 / Acquisizione di immobili e opere portuali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2011	143.909	-143.909	0	0	0
2012	301.674	-301.674	0	0	0
2016	316	-316	0	0	0
2017	114.189	0	114.189	5.090	109.099
2018	306.710	-8.493	298.217	0	298.217
2019	2.510.711	-74.710	2.436.000	148.143	2.287.857
2020	119.463.446	-2.338	119.461.108	28.835.340	90.625.768
2021	145.284	-145.284	0	0	0
2022	177.108.217	-2.131.473	174.976.744	36.792.522	138.184.222
2023	36.367.623	-140.156	36.227.467	11.803.801	24.423.666
2024	3.734.360	-21.171	3.713.189	2.766.614	946.575
2025	50.613.526	-3.551.690	47.061.836	17.031.775	30.030.061
Totali	390.809.965	-6.521.216	384.288.750	97.383.285	286.905.464

Capitolo: 211020 / Lavori di straordinaria manutenzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2019	90.297	-1.516	88.781	7.303	81.478
2020	3.105.304	-1.519.341	1.585.962	1.141.110	444.852
2021	7.476.427	1.438.236	8.914.663	4.807.913	4.106.750
2022	5.970.434	-170.046	5.800.388	2.162.688	3.637.700

2023	9.471.890	-1.216.056	8.255.833	1.460.801	6.795.032
2024	4.392.183	-479.917	3.912.266	2.141.627	1.770.639
2025	15.178.310	-10.294.103	4.884.207	597.345	4.286.862
Totali	45.684.845	-12.242.744	33.442.101	12.318.789	21.123.312

Capitolo: 211030 / Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti,

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2021	248.620	-3.120	245.500	0	245.500
2022	74.411	-8.247	66.164	14.770	51.394
2023	162.360	0	162.360	44.052	118.308
2024	460.780	0	460.780	4.474	456.306
2025	2.869.142	0	2.869.142	66.555	2.802.587
Totali	3.815.313	-11.367	3.803.946	129.851	3.674.095

Capitolo: 212010 / Acquisto di attrezzature e macchinari

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	170.127	0	170.127	133.294	36.833
2024	59.475	0	59.475	22.326	37.149
2025	112.224	-2.836	109.388	49.672	59.716
Totali	341.826	-2.836	338.990	205.292	133.698

Capitolo: 212040 / Acquisto di beni immateriali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	148.427	0	148.427	0	148.427
Totali	148.427	0	148.427	0	148.427

Capitolo: 212050 / Acquisto di mobili e macchine di ufficio

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2022	84	0	84	84	0
2024	31.772	0	31.772	31.772	0
2025	67.816	-222	67.594	49.939	17.655
Totali	99.672	-222	99.450	81.795	17.655

Capitolo: 215030 / Indennita' di anzianita'

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	1.539	0	1.539	1.539	0
2025	154.031	0	154.031	153.362	669
Totali	155.570	0	155.570	154.901	669

Capitolo: 221020 / Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0
Totali	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0

Capitolo: 225010 / Restituzione depositi di terzi e cauzione

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		

2007	13.413	0	13.413	0	13.413
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	10.000	24.758
2021	12.000	0	12.000	0	12.000
2022	58.000	0	58.000	8.500	49.500
2023	136.360	0	136.360	19.500	116.860
2024	91.500	0	91.500	0	91.500
2025	251.000	0	251.000	21.000	230.000
Totali	765.301	0	765.301	59.000	706.301

Capitolo: 311010 / Ritenute erariali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
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
2022	2.912	0	2.912	0	2.912
2024	193.414	0	193.414	193.386	27
2025	2.474.508	-119	2.474.388	2.250.271	224.117
Totali	2.712.335	-119	2.712.216	2.443.657	268.559

Capitolo: 311020 / Ritenute previdenziali ed assistenziali

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
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
2022	186	0	186	0	186
2023	16.712	0	16.712	0	16.712
2024	99.082	0	99.082	68.603	30.480
2025	704.479	0	704.479	604.817	99.662
Totali	823.986	0	823.986	673.420	150.566

Capitolo: 311030 / Ritenute diverse

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2024	2	0	2	2	0
2025	4	0	4	0	4
Totali	6	0	6	2	4

Capitolo: 311050 / Versamento trattenute a favore di terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2023	305	0	305	0	305
2024	4.972	0	4.972	4.972	0
2025	52.763	0	52.763	47.704	5.059
Totali	58.040	0	58.040	52.676	5.364

Capitolo: 311060 / Somme pagate per conto terzi

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	5.450	0	5.450	0	5.450
2019	57.203	0	57.203	0	57.203
2020	19.423	-260	19.163	0	19.163
2021	2.494	-7	2.487	0	2.487
2022	238.480	0	238.480	0	238.480
2023	6.540	0	6.540	0	6.540
2024	1.421.765	0	1.421.765	1.361.247	60.518
2025	26.777.490	-27.799	26.749.692	25.723.777	1.025.914
Totali	28.528.845	-28.065	28.500.779	27.085.024	1.415.755

Capitolo: 311080 / Anticipazione fondo economato

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2025	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 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2018	105	-105	0	0	0
2019	1.559	-1.434	126	0	126
2020	169.008	-759	168.249	0	168.249
2021	70.289	-5.758	64.531	0	64.531
2022	76.106	-2.325	73.781	0	73.781
2023	554.797	-133.224	421.573	191.455	230.119
2024	548.200	0	548.200	537.240	10.960
2025	2.094.908	0	2.094.908	2.010.069	84.839
Totali	3.514.972	-143.604	3.371.368	2.738.763	632.605

Anno di provenienza	IMPORTI			Pagato nel periodo	Residuo al 31/12/2025
	Residuo Iniziale	Variazioni +/-	Importo finale		
2007	13.413	0	13.413	0	13.413
2010	13.000	0	13.000	0	13.000
2011	149.909	-143.909	6.000	0	6.000
2012	309.204	-301.674	7.530	0	7.530
2013	3.406	0	3.406	0	3.406
2014	13.573	0	13.573	0	13.573
2015	29.243	0	29.243	0	29.243
2016	88.639	-316	88.322	0	88.322
2017	149.821	0	149.821	5.090	144.732
2018	319.279	-8.598	310.681	0	310.681
2019	2.686.241	-77.660	2.608.581	155.447	2.453.135
2020	122.929.070	-1.536.473	121.392.597	30.060.868	91.331.729
2021	7.970.968	1.281.290	9.252.258	4.820.990	4.431.268
2022	183.563.438	-2.339.600	181.223.838	38.978.565	142.245.273
2023	47.131.647	-1.614.279	45.517.368	13.723.977	31.793.391

2024	16.684.767	-989.866	15.694.901	11.508.144	4.186.757
2025	144.302.144	-15.400.962	128.901.182	84.747.647	44.153.536
Totali	526.357.764	-21.132.048	505.225.715	184.000.727	321.224.988

Calcolo percentuale promiscuità

DISPOSIZIONE N° 1 DEL 17.03.2026

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 2025

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
Area Tecnica: 17 dipendenti	Area Operativa: 4 dipendenti
Ufficio Project: 3 dipendenti	Area Finanziaria: 8 dipendenti
Ufficio Presidenza, Promozione e Comunicazione: 5 dipendenti	Ufficio Legale: 4 dipendenti
Area Operativa: 15 dipendenti	Ufficio Gare: 4 dipendenti
Ufficio Demanio: 10 dipendenti	Ufficio Informatica: 4 dipendenti
Ufficio Trasparenza: 4 dipendenti	Affari Generali e Personale: 11 dipendenti

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 € **9.648.877,4600** e l'ammontare complessivo dei ricavi è di € **43.819.121,0600** si dispone che la percentuale di promiscuità da applicare ai componenti negativi di reddito relativi a beni, servizi ed al personale per l'anno **2025**, è pari a **22,0198 %**.

AREA FINANZIARIA

IL DIRIGENTE

Dott. **Alessandro Feo**

LUCA LUP
FEO
18.03.2026
09:54:57
GMT+01:00

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Avv. Annalisa Tardino

Annalisa
Tardino
18.03.2026
13:20:18
GMT+01:00

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. **Luca Lupi**

LUCA LUP
18.03.2026
09:54:54
GMT+01:00

Note di variazione

DISPOSIZIONE N° 2 DEL 04.06.2025

CAPITOLO	COMP/CASSA	IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA	DESCRIZIONE
USCITE						
U.P.B. 1.02 - INTERVENTI DIVERSI						
121020	COMPETENZE	450.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121020	CASSA	450.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121050	COMPETENZE	-250.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
121050	CASSA	-250.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
124010	COMPETENZE	-200.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
124010	CASSA	-200.000,00	APPROVATA	DISPOSIZIONE N° 2	04.06.2025	VARIAZIONE COMPENSATIVA ALL'INTERNO DELLA STESSA U.P.B.
TOTALE						
Competenze		0,00				
Cassa		0,00				

AREA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE
Dott. Alessandro Feo
FIRMATO

IL PRESIDENTE
Dott. Pasqualino Monti
FIRMATO

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Luca Lupi
FIRMATO

Quietanza versamento riduzione di spesa al MEF

Totali Bilancio DOCUMENTI Elenchi di pagamento Depositi cauzionali Pignoramenti
 Reversali Provvisori entrata MANDATI Provvisori uscita

Istituto: 00001 - Ente: 8205302 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA - Esercizio: 2025 - Utente: RSTLRA73

MANDATI - ELENCO QUIETANZE

MANDATO 1678 SUB 1

Numero quietanza	Data pagamento	Data valuta	Importo pagato	Modalità di pagamento	Identificativo pagamento	Data storno
1878	11/06/2025	11/06/2025	414.846,00	DISPOSIZIONE N. 1074605	TRANSACTION ID 95263177403	

1 righe Visualizzati 1 di 1 elementi



Riclassificazione piano dei conti integrato

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	121020	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod.9AH EX 927)	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.909.993	1.574.273
E	121030	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 928)	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.765.276	1.656.220
E	121040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	171.352	145.460
E	121050	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	134.481	134.481
E	122020	Proventi servizio traffico passeggeri	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	8.600.516	6.639.962
E	123010	Canoni concessione aree	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	15.345.409	14.440.899
E	123030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	17	
E	123030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	74.287	74.287
E	124010	Recuperi e rimborsi diversi	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	844.618	842.910
E	124010	Recuperi e rimborsi diversi	3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	678.163	491.467
E	125020	Entrate varie ed eventuali	3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	80.855	80.855
E	125020	Entrate varie ed eventuali	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	2.806.987	1.996.485
E	125020	Entrate varie ed eventuali	3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	46.402	41.160
E	125020	Entrate varie ed eventuali	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	503.525	385.973
E	221010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	37.378.347	1.986.993
E	221020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali). FONDO PEREQUATIVO	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	20.829.938	18.829.938
E	222010	Contributo della Regione Sicilia	4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	6.765.641	2.740.617
E	224020	Contributi diversi	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.699.658	369.966
E	231010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	6.03.01.01.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	30.000.000	30.000.000
E	232020	Depositi di terzi a cauzione	9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	251.000	251.000
E	311010	Ritenute erariali	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.474.388	2.474.376

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	704.479	703.010
E	311030	Ritenute diverse	9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	4	
E	311050	Trattenute per conto terzi	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	52.763	52.763
E	311060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	383.357	383.357
E	311060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	26.366.334	25.116.066
E	311080	Restituzione fondo economato a fine esercizio	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000
E	311090	IVA	3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	10.340	10.340
E	311090	IVA	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.084.568	2.084.091
TOTALE ENTRATE					163.972.696	113.516.949

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	111010	Indennita' di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'Ã	110.452	50.452
S	111010	Indennita' di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	31.197	27.967
S	111020	Indennita' di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'Ã	240	180
S	111020	Indennita' di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato di Gestione	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	363	363
S	111030	Indennita' di carica e rimborso spese agli organi di controllo	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	11.487	10.207
S	111030	Indennita' di carica e rimborso spese agli organi di controllo	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	72.463	51.957
S	112010	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	197.234	162.234
S	112010	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	1.03.02.02.002	Indennita'Ã di missione e di trasferta	17.034	16.185
S	112020	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.793.047	3.793.047
S	112030	Emolumenti variabili al personale dipendente	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	62.220	62.220
S	112040	Indennita' e rimborso per missioni	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	22.077	19.605
S	112040	Indennita' e rimborso per missioni	1.03.02.02.002	Indennita'Ã di missione e di trasferta	20.141	18.037
S	112050	Altri oneri per il personale	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	78.001	54.943
S	112060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	46.031	41.683
S	112060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	16.316	16.316
S	112070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	1.694.118	1.492.022
S	112070	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita'Ã produttive (IRAP)	556.250	492.467
S	112080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.01.01.01.004	Indennita'Ã ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.114.641	711.309
S	112080	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.01.01.02.002	Buoni pasto	122.372	113.471
S	112110	FONDO REGOLAMENTO AVVOCATURA INTERNA ED UFFICIALE ROGANTE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	107.320	107.320
S	113010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	573	573

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	113030	Lavori di manutenzione, riparazione attrezzature, mobili, macchine, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	136.732	124.956
S	113060	Utenze varie	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	30.470	12.385
S	113060	Utenze varie	1.03.02.05.004	Energia elettrica	10.014	3.094
S	113060	Utenze varie	1.03.02.05.005	Acqua	3.757	599
S	113070	Materiale economato	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.714	3.714
S	113080	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	1.980	566
S	113080	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	7.058	1.738
S	113090	Spese postali	1.03.02.16.002	Spese postali	76	76
S	113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.046	5.529
S	113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	174.907	136.959
S	113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	9.759	
S	113140	Premi di assicurazione	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	140.482	124.934
S	113150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	1.03.02.02.004	Pubblicità	921	921
S	113160	Spese di rappresentanza	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	5.000	2.768
S	113170	Spese legali, giudiziarie e varie	1.03.02.11.006	Patrocinio legale	51.455	31.578
S	113180	Acquisto materiale di consumo	1.03.01.02.006	Materiale informatico	2.120	2.120
S	113190	Manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell' A.P.	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.764	817
S	113200	Spese per assistenza ai sistemi informatici	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	152.989	90.402
S	121020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.971.483	2.200.669
S	121040	Spese promozionali, di propaganda e di pubblicità	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	134.340	126.028
S	121050	Spese per servizi di vigilanza e security	1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	49.127	45.107
S	121050	Spese per servizi di vigilanza e security	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	4.921.092	4.359.502
S	121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	992.966	912.074

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	136.600	136.600
S	121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	37.671	37.671
S	121060	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi di interesse generale	1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	594.221	592.669
S	122010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	106.602	106.602
S	122020	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere	1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	5.000	
S	122030	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	414.846	414.846
S	122050	Altri trasferimenti	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	174.426	110.558
S	123010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	159.745	69.100
S	124010	Oneri tributari	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	39.361	36.155
S	124010	Oneri tributari	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	7.516	7.054
S	124010	Oneri tributari	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	551	551
S	124010	Oneri tributari	1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	3.128.014	2.992.237
S	124010	Oneri tributari	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	39.151	9.833
S	124010	Oneri tributari	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407	407
S	125010	Restituzioni e rimborsi diversi	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.140	1.664
S	126010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	286.153	262.462
S	126040	Spese per realizzo delle entrate	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	1.134.091	803.858
S	141010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	120.000	120.000
S	211010	Acquisizione di immobili e opere portuali	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	47.061.836	17.031.775
S	211020	Lavori di straordinaria manutenzione	2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	4.884.207	597.345
S	211030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	2.869.142	66.555
S	212010	Acquisto di attrezzature e macchinari	2.02.01.04.001	Macchinari	109.388	49.672

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	212040	Acquisto di beni immateriali	2.02.03.02.002	Acquisto software	148.427	
S	212050	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	43.420	26.913
S	212050	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	24.174	23.026
S	215030	Indennità di anzianità	1.01.02.02.003	Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota annuale	154.031	153.362
S	221020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	4.03.01.01.999	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	15.000.000	15.000.000
S	225010	Restituzione depositi di terzi e cauzione	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	251.000	21.000
S	311010	Ritenute erariali	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	2.474.388	2.250.271
S	311020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	704.479	604.817
S	311030	Ritenute diverse	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	4	
S	311050	Versamento trattenute a favore di terzi	7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	52.763	47.704
S	311060	Somme pagate per conto terzi	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	25.154.010	24.537.349
S	311060	Somme pagate per conto terzi	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.405.172	1.010.686
S	311060	Somme pagate per conto terzi	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	190.510	175.742
S	311080	Anticipazione fondo economato	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000	10.000
S	311090	IVA	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.084.568	2.010.069
S	311090	IVA	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.340	
TOTALE USCITE					128.901.182	84.747.647

Relazione del collegio dei revisori

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2025

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2025, predisposto dal Presidente, dal Segretario Generale e dal Dirigente dell'Area Finanziaria, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti il 17.04.2026 per il relativo parere di competenza.

L'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 rendiconto:

- 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 vigente 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.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2025 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate (Euro)	Previsione iniziale 2025	Variazioni 2025	Previsione definitiva 2025	Somme accertate 2025	Somme riscosse 2025	Somme da riscuotere 2025	Diff. % accert. /previs. iniz.	Diff. % accert. /previs. def.
	(A)		(B)	(C)			(C-A)/A	(C-B)/B
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	31.348.988	92.000	31.440.988	32.961.879	28.504.432	4.457.447	0,06	0,05
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	500.000	98.673.586	99.173.586	98.924.584	54.178.514	44.746.070	196,85	-0,01
<i>Partite giro - Titolo III</i>	46.037.500		46.037.500	32.086.233	30.834.003	1.252.230	-0,31	-0,31
Totale Entrate	77.886.488	98.765.586	176.652.074	163.972.696	113.516.949	50.455.747		
<i>Quota Avanzo amministrazione</i>	18.041.348	14.340.333	32.381.681					
Totale a pareggio	95.927.836	--	209.033.755					

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Spese (Euro)	Previsione iniziale 2025	Variazioni 2025	Previsione definitiva 2025	Somme impegnate 2025	Pagamenti anno 2025	Rimasti da pagare anno 2025	Diff. % impegni i - previs. iniz.	Diff. % impegni - previs. def.
	(A)		(B)	(C)			(C-A)/A	(C-B)/B
Uscite correnti - Titolo I	28.748.988	1.244.686	29.993.674	26.269.325	21.131.360	5.137.964	-0,09	-0,13
Uscite conto capitale - Titolo II	21.141.348	111.861.233	133.002.581	70.545.625	32.969.648	37.575.976	0,70	-0,47
Partite giro - Titolo III	46.037.500		46.037.500	32.086.233	30.646.638	1.439.595	-0,31	-0,31
Totale Spese	95.927.836	113.105.919	209.033.755	128.901.182	84.747.647	44.153.536		
Avanzo amministrazione								
Totale generale	95.927.836	113.105.919	209.033.755	128.901.182	84.747.647	44.153.536		

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2025			Anno finanziario 2024			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa (F)	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)		
Entrate Correnti - Titolo I	6.280.724	32.961.879	33.416.704	6.702.005	31.898.987	31.672.908	3,33
Entrate conto capitale Titolo II	276.321.403	98.924.584	118.554.713	330.779.269	37.188.767	83.842.459	166,10
Partite Giro Titolo III	5.072.869	32.086.233	34.828.952	8.526.431	25.503.146	28.375.226	25,81
Totale Entrate	287.674.996	163.972.696	186.800.369	346.007.705	94.590.900	143.890.592	73,35
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale							

Spese	Anno finanziario 2025			Anno finanziario 2024			Diff. % (B rispetto a E)
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa (F)	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)		
Uscite correnti Titoli I	5.437.461	26.269.325	25.664.273	5.093.051	26.675.922	25.673.830	-1,52
Uscite conto capitale Titolo II	367.496.910	70.545.625	125.332.913	426.521.565	27.956.384	82.051.505	152,34
Partite Giro Titolo III	3.390.162	32.086.233	33.003.541	6.454.856	25.503.146	28.423.969	25,81
Totale Spese	376.324.533	128.901.183	184.000.727	439.679.999	80.135.452	136.149.304	60,85
Avanzo di amministrazione		35.071.514			14.455.448		
Totale Generale	376.324.533	163.972.696	184.000.727	439.679.999	94.590.900	136.149.304	

Le spese in conto capitale sono finanziate, in parte, dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2024 ed opportunamente ricondotto con apposita variazione in fase di assestamento al bilancio di previsione 2025.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. 243/2012)	Anno 2025
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	129.778.125
Riscossioni	186.800.369

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Pagamenti	184.000.727
Saldo finale di cassa	132.577.767

Il Rendiconto generale 2025 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 35.071.514, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	163.972.696
TOTALE USCITE IMPEGNATE	128.901.182
AVANZO DI COMPETENZA	35.071.514

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 31.348.988 ed euro 28.748.988, corrispondono a quelle indicate nel bilancio di previsione 2025 deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 30.10.2024 ed hanno subito, complessivamente, variazioni in aumento, per euro 92.000 sul versante delle entrate e di euro 1.244.686 sul versante delle uscite; mentre lo stanziamento delle partite di giro è pari ad euro 46.037.500.

Le spese in conto capitale, previste nel documento previsionale, pari ad euro 21.141.348, hanno subito una variazione in aumento di euro 111.861.233 in seguito all'utilizzo delle somme accantonate nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2024 ed alle somme pervenute dal MIT per il "fondo adeguamento prezzi" ai sensi dell'art. 26, D.L. 50/2022 ("Decreto Aiuti").

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate sono costituite da

		ACCERTAMENTI 2025	ACCERTAMENTI 2024
<i>Entrate</i>			
<i>Entrate Tributarie</i>	Euro	3.981.102	3.076.049
<i>Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi</i>	Euro	8.600.516	8.448.273
<i>Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali</i>	Euro	15.419.713	15.052.213
<i>Poste correttive e compensative della spesa</i>	Euro	1.515.614	822.804
<i>Altre Entrate</i>	Euro	3.444.935	4.499.648
Totale Entrate		32.961.879	31.898.987

Le **Entrate tributarie**, pari ad euro 3.981.102, riguardano:

- per euro 3.675.269 tasse erariali e di ancoraggio;
- per euro 305.833 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 8.600.516 riguardano i proventi relativi ai diritti passeggeri.

Le **Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali** per euro 15.419.713 derivano principalmente da canoni concessori riferiti ai 7 scali dell'Autorità.

Le **Poste correttive e compensative di spese correnti** ammontano ad euro 1.515.614

Le **Altre entrate** pari ad euro 3.444.935 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 2025	ACCERTAMENTI 2024
<i>Entrate</i>			
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro		
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	98.673.584	36.954.267
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro		
<i>Assunzione di altri debiti finanziari</i>	Euro	251.000	234.500
Totale Entrate in conto capitale	Euro	98.924.584	37.188.767

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale riguardano:

- per euro **20.829.938** trasferimenti statali per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale;
- per euro **37.378.347** finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura
- per euro **6.765.641** finanziamento della Regione Siciliana - Assessorato Attività Produttive
- per euro **3.699.658** finanziamento proveniente da altri enti: ENIMED per "porto di Gela, nuovo intervento di riqualificazione della portualità gelese - ripristino funzionale e potenziamento del porto rifugio".
- per euro **30.000.000** per operazioni finanziarie a medio e lungo termine.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti pari ad euro **26.269.325** sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
		2025	2024
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>			
Funzionamento	Euro	9.813.822	9.068.058
Interventi diversi	Euro	16.335.503	17.500.969
Oneri comuni	Euro		
Trattamento di quiescenza	Euro	120.000	106.895
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro		
Totale Uscite Correnti	Euro	26.269.325	26.675.922

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 226.202 le spese per gli organi dell'Ente;
- per euro 8.846.802 le spese di personale in servizio;
- per euro 740.818 per acquisto di beni e prestazioni di servizi.

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 9.076.042 per prestazioni istituzionali afferenti le manutenzioni, la vigilanza portuale e le spese promozionali;
- per euro 1.761.458 per servizi di interesse generale (ad es. pulizia ed utenze nelle aree portuali);
- per euro 5.498.003 per trasferimenti passivi, oneri tributari e poste correttive e non altrove classificabili.

Le spese per Trattamento di quiescenza - euro 120.000 - 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 **70.545.625** sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		2025	2024
Investimenti	Euro	55.294.625	27.721.884
Oneri comuni	Euro	15.251.000	234.500
Accantonamenti per spese future	Euro		
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro		
Totale Uscite in conto capitale	Euro	70.545.625	27.956.384

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro **32.086.233** 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.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

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 **76.200.102**.

	In conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025			129.778.125
RISCOSSIONI	113.516.949	73.283.420	186.800.369
PAGAMENTI	84.747.647	99.253.080	184.000.727
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025			132.577.767
	RESIDUI		
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	214.391.576	50.455.747	264.847.323
RESIDUI PASSIVI	277.071.452	44.153.536	321.224.988
Avanzo al 31 dicembre 2025			76.200.102

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2025 che ammonta ad euro **132.577.766**, come quanto indicato nel verbale n. 2/2026 della verifica di cassa del 24.03.2026.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	44.430.518
Avanzo di competenza 2025	35.071.514
Radiazione Residui attivi	-9.033.016
Radiazioni Residui passivi	5.731.086
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025	76.200.102

Come risulta dalla tabella di pag. 44 del Rendiconto Generale esercizio 2025 "SITUAZIONE AMMINISTRATIVA" l'avanzo di amministrazione risulta vincolato per l'importo di euro **72.687.966**. La quota disponibile di avanzo ammonta ad euro **3.512.135**.

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 2025 da parte dell'Amministrazione vigilante.

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 2025	Incassi 2025	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% residui ancora da riscuotere	Residui attivi di competenza 2025	Totale residui attivi al 31/12/2025
296.708.013	73.283.420	223.424.592	9.033.016	214.391.576	72,26%	50.455.747	264.847.323

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

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 23 aprile c.a., i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 23.829.152

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2025	Pagamenti 2025	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% residui ancora da pagare	Residui passivi di competenza 2025	Totale residui passivi al 31/12/2025
382.055.619	99.253.080	282.802.539	5.731.087	277.071.452	72,52%	44.153.536	321.224.988

Alla data del 23 aprile c.a., i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 24.564.077

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 **9.033.016** 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 2025.

- i **residui passivi** per i quali l'Ente propone la radiazione ammontano complessivamente ad euro **5.731.087**.

Si riscontra che, sul versante dei residui passivi, le radiazioni più significative riguardano le uscite in conto capitale per € **4.929.533,55** così come di seguito specificato:

- o € **2.034.983**: come analizzato in merito ai residui attivi, si è rinunciato al FOI - Fondo Opere Indifferibili - di cui al D.L. 50/2022 assegnato dalla Ragioneria Generale dello Stato con RR 52 del 02.03.2023, per la realizzazione dei "lavori di consolidamento banchina molo Piave";
- o € **1.948.640**: Lavori di straordinaria manutenzione, sono tutte economie relative ad interventi di manutenzione straordinaria finalizzati alla riqualificazione, ampliamento e ristrutturazione di impianti contenuti nel PRP del network e finanziati con le risorse di cui al fondo perequativo - L. 296/2006
- o € **934.543**: *Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti* sono tutte economie relative ad interventi finanziati con fondi ente, L. 413/1998, fondi PON 2014 - 2020 e L. 358/2003
- o € **11.367**: *Azioni per lo sviluppo strategico del porto, studi, progettazione, investimenti, ricerche logistiche*.

Le restanti somme fanno riferimento alle seguenti uscite:

- o *Uscite correnti* - € 657.682
- o *Uscite aventi natura di partite di giro* - € 143.871

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.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31.12.2025		Valori al 31.12.2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		571.239.785		468.772.401
Immobilizzazioni Immateriali	106.395.848		99.549.565	
Immobilizzazioni Materiali	464.843.937		369.222.836	
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:		401.052.483		400.878.554

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Rimanenze	18.730		19.191	
Residui attivi (crediti)	268.455.987		271.081.239	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	132.577.766		129.778.124	
D - Ratei e Risconti:		36.192		3.249
Ratei e risconti	36.192		3.249	
TOTALE ATTIVITA'		972.328.461		869.654.204
PASSIVITA'	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - Patrimonio netto		41.850.918		36.668.374
Fondo di dotazione	20.973.454		20.973.454	
Altre riserve	3.644.434		3.644.434	
Avanzi economici esercizi precedenti	12.050.486		6.374.331	
Avanzo economico dell'esercizio	5.182.544		5.676.155	
B) - Contributi in conto capitale				
C) - Fondi per rischi ed oneri		905.763		2.021.457
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		2.234.068		2.066.762
E) - Residui passivi (Debiti)		33.216.586		20.730.118
F) - Ratei e risconti		894.121.126		808.167.493
Risconti passivi	894.121.126		808.167.493	
TOTALE PASSIVITA'		972.328.461		869.654.204

Il patrimonio netto è pari ad euro **41.850.918**

La voce residui passivi (debiti) pari ad euro **33.216.586** 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 **106.395.848** 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 **464.843.937** ed è disciplinato e classificato secondo quanto previsto dall'OIC 16.

Il valore dei residui attivi (crediti) è pari a euro **268.455.987**

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 2025	Anno 2024
A) Valore della produzione	43.271.829	40.151.383
B) Costi della produzione	26.604.703	30.941.170
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	16.667.126	9.210.213
C) Proventi e oneri finanziari	-39.039	6
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	-7.827.000	

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Risultato prima delle imposte (A-B $\pm$ C $\pm$ D $\pm$ E)	8.801.087	9.210.219
Imposte dell'esercizio	3.618.543	3.534.064
Avanzo Economico di esercizio	5.182.544	5.676.155

Valore della produzione € 43.271.829

Costi della produzione € 26.604.703 comprendono oltre alle spese sostenute per servizi e per il personale anche altri costi così come di seguito indicato:

- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali - euro 4.027.040;
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali - euro 324.034;
- Oneri diversi di gestione - euro 686.228

Le imposte dell'esercizio, pari ad euro 3.618.543, sono riconducibili ad IRAP ed IRES.

Pertanto emerge un risultato economico civilistico positivo pari ad euro **5.182.544**

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 2025, dopo la scadenza dei termini previsti dal D. lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2025, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti: -12,75%);
- 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 29.01.2026 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 2025 è stato applicato il comma 596, art. 1, L. 160/2019 e la Circolare MEF n° 12/2025.

Pertanto il limite di spesa è stato quantificato in € 2.540.475. A fronte di tale soglia sono state impegnate tutte le somme le cui voci di spese, 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° 1678 del 11.06.2025 per complessivi euro 414.846.

CONCLUSIONI

Con riferimento al credito di 6.630.848,25 € vantato dall'Ente nei confronti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti relativo all'intervento CUP I79J21002560001 "Nuovo impianto elettrico e illuminazione area portuale", il Collegio rileva che l'incasso dei complessivi 6.630.848,25 € risulta rinviato alle annualità 2027-2028 come da comunicazione MIT prot. 1912 del 18-02-2025 e come successivamente richiamato da comunicazione MIT prot. 770 del 22-01-2026.

Al riguardo, considerato il termine fissato al 31.12.2027 per la conclusione del richiamato intervento, in applicazione di quanto disposto dall'articolo 3, comma 1, del decreto-legge 156/2025, il Collegio dei revisori invita l'Ente nel corso dell'esercizio 2026 a voler accertare presso il MIT le tempistiche di erogazione dei richiamati fondi nonché richiedere aggiornamenti in merito all'effettiva consistenza del credito vantato, adottando le necessarie rettifiche contabili in caso di variazione dello stesso.

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 2025 da parte del Comitato di Gestione

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato 1 al Verbale n. 3 del 23.04.2025

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Stefano Carlo Lo Grasso	Firmato digitalmente da Stefano Carlo Lo Grasso 2026-04-23 19:26:01 +0200	(Presidente)
Dott. ssa Antonietta Carbone	Firmato digitalmente da ANTONIETTA CARBONE C = IT Data e ora della firma: 24/04/2026 08:07:51	(Componente)
Dott. Giuseppe De Turris	 giuseppe de turris 23.04.2026 19:32:10 GMT+02:00	(Componente)