



COMUNE DI PALERMO

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E TRIBUTI
RAGIONIERE GENERALE**

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

ALTRI ALLEGATI

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020	
PROSPETTI	DESCRIZIONE PROSPETTI G
G1	INDICE + Copertina
G 2	INDICE DI INDEBITAMENTO
G 3	SPESA PER IL PERSONALE
G 5	AVANZO APPLICATO E UTILIZZATO
G6	PERMESSI A COSTRUIRE
G 7	SPESE DI FUNZIONAMENTO
G 8	FITTI PASSIVI
G 9	SPESE PER UTENZE (ACQUA , LUCE, GAS, TELEFONO)
G 9 BIS	DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO
G 10	SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
G 11	PROSPETTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI
G 11 BIS	FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA' E FONDO DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE
G 11 TER	ELENCO MUTUI ED OBBLIGAZIONI CON CONTRIBUZIONE DA STATO E/O REGIONE
G 11 QUATER	ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II IN ESSERE CON CASSA DD.PP.
G 12	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI NEL CORSO DELL'ANNO
G 12 BIS	SOSPESI PER AZIONI ESECUTIVE SENZA PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DI D.F.B.
G 13	RISORSE CORRENTI DI PROVENIENZA REGIONALE
G 14	CORRISPETTIVI DA CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI AL 31/12 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE
G 15	UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
G 16	ATTIVAZIONE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 DEL D.LGS.267/2000)
G 18	CERTIFICAZIONE RIDUZIONE SPESA DEL PERSONALE
G 19	SPESE DI RAPPRESENTANZA ORGANI DI GOVERNO ART.16 CO.26 D.L. N.138 DEL 13/08/2011
G 22	RISORSE DI ENTRATA E SPESA DI SOLA PARTE COMPETENZA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL' E.A.
G 23	FONDO RISCHI SPESE LEGALI
G 24	DIMOSTRAZIONE PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE EX ART. 16 CO.3 D.Lgs. 118
G 25	ELENCO CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' I.V.A.
G 28	INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI
G 29	CERTIFICAZIONE ART. 41 CO.3, REGOLAMENTO UNICO DEI CONTROLLI
G 30	ACCANTONAMENTI PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE
G 31	PROSPETTO DI SINTESI DELLA PARTE ACCANTONATA, VINCOLTA E DESTINATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

**RENDICONTO DI GESTIONE 2020
INDICE DI INDEBITAMENTO**

PROSPETTO G 2

INDICE DI INDEBITAMENTO

(Art. 204, co.1, del D.lgs 267/2000 e s.m.e i)

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2018 ex Deliberazione C.C. n. 505 del 30/09/2019	
TITOLO I	533.226.756,99
TITOLO II	199.347.816,73
TITOLO III	118.034.880,45
TOTALE (A)	850.609.454,17

LIMITE DI INDEBITAMENTO, ex art. 204 del D.Lgs. 267/2000 (spesa massima per interessi su mutui e prestiti obbligazionari)	
10%	85.060.945,42 (*)

Somme impegnate	2020
QUOTA INTERESSI MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN AMMORTAMENTO AL 31/12/2020	8.551.426,98
CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI IN CONTO INTERESSI	281.356,16
INTERESSI SU GARANZIE PRESTATE AI SENSI DELL'ARTICOLO 207 del D.Lgs. 267/2000 (Nessuna comunicazione positiva è pervenuta)	-
TOTALE (B)	8.270.070,82

INDICE DI INDEBITAMENTO	2020
TOTALE (A) $\frac{\text{TOTALE (B)} \times 100}{\text{TOTALE (A)}}$	0,97%

A

INDICE DI INDEBITAMENTO	2019
	1,16%

B

differenza rispetto all'anno precedente	-0,19%
--	---------------

C=A-B

(*) Art. 204, co.1, del D.lgs 267/2000 e s.m.e i

1. Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, e l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2020

PROSPETTO G 3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE
1 1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	25.713.186,45	6.046.743,07	31.759.929,52
1 2		SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	6.609.142,83	2.386.825,35	8.995.968,18
1 3		GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CO	2.840.894,83	765.469,00	3.606.363,83
1 4		GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2.291.910,37	618.623,44	2.910.533,81
1 5		GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	939.932,70	253.781,82	1.193.714,52
1 6		UFFICIO TECNICO	4.302.141,72	1.193.392,80	5.495.534,52
1 7		ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	3.815.851,28	1.018.010,87	4.833.862,15
1 8		ALTRI SERVIZI GENERALI	26.508,08	5.571,13	32.079,21
1 10		UFFICI GIUDIZIARI	1.180.376,11	24.459,74	1.204.835,85
1 11		CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	37.633.617,39	12.107.905,16	49.741.522,55
2 1	GIUSTIZIA	POLIZIA MUNICIPALE	50.469,62	13.620,19	64.089,81
2 2		SCUOLA MATERNA	54.081,57	18.821,88	72.903,45
3 1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	ISTRUZIONE ELEMENTARE	25.570.600,45	6.465.723,52	32.036.323,97
4 1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	2.822.779,73	762.596,05	3.585.375,78
4 2		ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI	1.008.982,00	272.425,10	1.281.407,10
4 6		BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	1.994.951,52	547.016,34	2.541.967,86
5 2	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.311.806,59	354.173,29	1.665.979,88
5 1		STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	695.188,32	208.480,78	903.669,10

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2020

PROSPETTO G 3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE	
6 1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	SERVIZI TURISTICI	299.163,47	80.742,99	379.906,46	
7 1	TURISMO	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	362.848,37	97.969,06	460.817,43	
8 1	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	18.301.895,47	9.617.805,54	27.919.701,01	
8 2		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-PO	366.304,36	98.867,61	465.171,97	
9 2	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	2.920.888,00	788.639,74	3.709.527,74	
11 1	SOCCORSO CIVILE	PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AM BIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI	323.642,65	92.653,25	416.295,90	
12 1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI	2.805.537,63	759.258,62	3.564.796,25	
12 4		ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	4.039.200,80	1.109.474,19	5.148.674,99	
12 9		SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	775.980,08	209.447,09	985.427,17	
13 7	TUTELA DELLA SALUTE	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	8.390,88	-	8.390,88	
14 2	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	AFFISSIONI E PUBBLICITA'	2.046.282,25	621.665,65	2.667.947,90	
TOTALE COMPLESSIVO			151.112.555,52	46.540.163,27	197.652.718,79	
		TIPOLOGIA CONTRATTUALE	PERSONALE COMUNALE (comparto + dirigenza)	134.188.721,42	37.587.437,55	171.776.158,97
			COIME	15.848.358,22	8.952.725,72	24.801.083,94
			ASU	1.075.475,88	-	1.075.475,88
			LSU (Integrazione oraria)	-	-	-
			Totale	151.112.555,52	46.540.163,27	197.652.718,79

RENDICONTO DI GESTIONE 2020
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NELL' ESERCIZIO 2020

PROSPETTO G 5

TIPO AVANZO	MIS	PROG	TIT		ASSESTATO	IMPEGNATO NEL 2020	IMPEGNATO A VALERE SUGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2020
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE CORRENTI	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 A CONTRIBUTO SERV.PRIMA INFANZIA 0/3 - SPESA FINANZIATA CON A.V. (N.C.2019)	176.000,00	162.973,42	-
	4	1	1	TRASFER. FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGR.DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017-SERV.PRIMA INFANZIA 0/3 E SCUOLE DELL'INFANZIA 0-6.CONTRIBUTO FAMIGLIE RETTE PRESSO SERV.INF.PUBBLICI E PRIVATI FIN. A.V.(N.C.2020)	1.129.000,00	1.031.113,91	-
	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 .CONTRIBUTO A SCUOLE DELL'INFANZIA 3/6 - SPESA FINANZIATA CON A.V. (N.C.2019)	45.000,00	4.500,00	-
	5	1	1	I-ACCESS IMPLEMENTING THE ACCESSIBILITY TO URBAN HISTORIC CENTER'S USE AND KNOWLEDGE CODICE-C1-1.1.-41 ASSE PRIORITARIO 1 - OBIETTIVO SPECIFICO OS 1.1 INTERREG V-A ITALIA MALTA 2014-2020- CONSUL.-SERVIZI FINANZIATO CON AVANZO	35.220,93	-	-
TOTALE					1.385.220,93	1.198.587,33	-
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE IN C/CAPITALE	5	1	2	I-ACCESS IMPLEMENTING THE ACCESSIBILITY TO URBAN HISTORIC CENTER'S USE AND KNOWLEDGE CODICE-C1-1.1.-41 ASSE PRIORITARIO 1 - OBIETTIVO SPECIFICO OS 1.1 INTERREG V-A ITALIA MALTA 2014-2020- INFRASTR.-LAVORI FINANZ.CON AVANZO	8.158,57	-	-
	5	1	2	REALIZZAZIONE DELLE OPERE ATTE AL RISANAMENTO E ALLA DIFESA DELL'UMIDITA' DEI MURI PERIMETRALI DELLA CHIESA DEI SS. COSMA E DAMIANO DI SFERRACAVALLLO FINANZIATO CON AVANZO REGIONE	26.547,16	26.545,60	-
TOTALE					34.705,73	26.545,60	-
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER CONTENZIOSO-SPESA CORRENTE	1	6	1	SPESE LEGALI PER DEBITI FUORI BILANCIO CON UTILIZZO FONDO RISCHI SPESE LEGALI	196.538,31	144.353,16	-
	1	6	1	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI FUORI BILANCIO CON UTILIZZO FONDO RISCHI SPESE LEGALI	49.053,23	-	-
	1	6	1	RISARCIMENTO DANNI PER DEBITI FUORI BILANCIO CON UTILIZZO FONDO RISCHI SPESE LEGALI	1.052.293,39	978.607,59	-
	1	6	1	INDENNITA' DI OCCUPAZIONE PER DEBITI FUORI BILANCIO CON UTILIZZO FONDO RISCHI SPESE LEGALI	376.289,19	376.289,19	-
SUBTOTALE					1.674.174,12	1.499.249,94	-

RENDICONTO DI GESTIONE 2020
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NELL' ESERCIZIO 2020

PROSPETTO G 5

TIPO AVANZO	MIS	PROG	TIT		ASSESTATO	IMPEGNATO NEL 2020	IMPEGNATO A VALERE SUGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2020
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER CONTENZIOSO-SPESA C/CAPITALE	1	6	2	INDENNITA' DI ESPROPRIAZIONE PER DEBITI FUORI BILANCIO CON UTILIZZO FONDO RISCHI SPESE LEGALI	281.552,70	281.552,70	-
SUBTOTALE					281.552,70	281.552,70	-
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER DISALLINEAMENTI SOCIETA' PARTECIPATE	9	3	1	RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	9.754.684,50	9.754.684,50	-
SUBTOTALE					9.754.684,50	9.754.684,50	-
DERIVANTE DA FONDI ACCANTONATI PER ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DL 35/2013	20	3	4	QUOTA FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' ESERCIZI FUTURI	43.143.138,28	-	-
	50	2	4	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA'MISSIONE 50 PROG.2	1.535.400,00	1.535.400,00	-
SUBTOTALE					44.678.538,28	1.535.400,00	-
TOTALE AVANZO					57.808.876,26	14.296.020,07	-

RENDICONTO DI GESTIONE 2020 PERMESSI A COSTRUIRE

PROSPETTO G 6

	ENTRATE DA PERMESSI A COSTRUIRE	Accertato 2020
A	PROVENTI DA CONDONI (Tit.4 Tip.100)	2.115.980,39
B	PERMESSI DI COSTRUIRE (Tit.4 Tip.500)	7.735.440,73
C=A+B	RISORSE DA PERMESSI A COSTRUIRE	9.851.421,12

	SPESA FINANZIATA CON PERMESSI A COSTRUIRE (*)	Impegnato 2020
D	SPESE CORRENTI (PER MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE, DELLE STRADE E DEL PATRIMONIO COMUNALE, NONCHÉ PER LA PROGETTAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE)	5.005.662,61
E	SPESE INVESTIMENTI (Tit. II)	237.449,17
F	Di cui destinato a FCDE (Missione 20, Programma 2)	234.441,76
G	AVANZO VINCOLATO	4.373.867,58
H=D+E+G	TOTALE SPESA FINANZIATA CON PERMESSI A COSTRUIRE	9.851.421,12

***Art. 1, comma 460 della legge 232/2016**

A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche.

SPESE DI FUNZIONAMENTO						
PDC-Missione	PDC-Programma	PDC-Livello1	PDC-Livello2	Somma di IMPEGNATO CON CRONO ESERCIZI PREC.	Somma di IMPEGNATO SENZA CRONO ESERCIZI PREC.	Somma di IMPEGNATO
1	1	1	3	-	90.936,49	90.936,49
1	1	2	2	41.830,55	-	41.830,55
1	2	1	3	-	24.124,01	24.124,01
1	3	1	3	-	71.307,48	71.307,48
1	3	2	2	-	12.397,28	12.397,28
1	5	1	3	47.250,30	22.877,98	70.128,28
1	5	2	2	45.826,64	9.622,80	55.449,44
1	6	1	3	-	58.035,87	58.035,87
1	7	1	3	-	62.332,13	62.332,13
1	8	1	3	-	1.427,33	1.427,33
1	11	1	3	-	13.996,74	13.996,74
3	1	1	3	-	71.105,28	71.105,28
4	1	1	3	8.726,66	46.758,60	55.485,26
4	2	1	3	-	101.707,92	101.707,92
5	2	1	3	-	30.479,93	30.479,93
8	1	1	3	-	51.726,91	51.726,91
9	2	1	3	-	109.841,31	109.841,31
9	5	1	3	-	11.968,45	11.968,45
11	1	1	4	-	44.698,50	44.698,50
12	4	1	3	-	35.933,67	35.933,67
14	2	1	3	-	11.894,55	11.894,55
14	4	1	3	-	4.390,00	4.390,00
Totale complessivo				143.634,15	887.563,23	1.031.197,38

FITTI PASSIVI

MISSIONE	PROGRAMMA	PDC - LIVELLO 1	PDC - LIVELLO 2	RISORSE IMPEGNATE DI COMPETENZA	RISORSE REIMPUTATE DALL'ESERCIZIO O PRECEDENTE	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE
1	3	1	3	178.069,24	-	178.069,24
1	5	1	3	1.926.691,84	-	1.926.691,84
1	7	1	3	612.837,75	-	612.837,75
4	1	1	3	240.218,35	-	240.218,35
4	2	1	3	3.949.730,37	-	3.949.730,37
5	2	1	3	478.560,48	-	478.560,48
12	4	1	3	242.640,46	-	242.640,46
Totale complessivo 2020				7.628.748,49	-	7.628.748,49
TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO 2019				8.006.041,88	-	8.006.041,88
differenza rispetto all'anno precedente				-377.293,39	-	-377.293,39

A

B

C=A-B

SPESE PER UTENZE ACQUA, LUCE, GAS, TELEFONIA

PDC-Missione	PDC-Programma	PDC-Livello1	PDC-Livello2	acqua	forza motrice	gas	telefonia	Totale complessivo
1	1	1	3	28.044,06	73.745,57	2.077,31	36.887,85	140.754,79
1	2	1	3	89.066,63	234.210,78	6.597,50	60.512,34	390.387,25
1	4	1	3	20.313,46	53.416,87	1.504,67	6.710,92	81.945,92
1	5	1	3	8.881,98	23.356,37	657,83	6.566,83	39.463,01
1	6	1	3	77.388,51	203.503,16	5.732,46	52.164,79	338.788,92
1	7	1	3	75.414,76	198.312,87	5.586,28	117.593,11	396.907,02
1	8	1	3				147.262,46	147.262,46
1	11	1	3	6.414,77	16.868,47	475,14	26.251,69	50.010,07
3	1	1	3	125.334,88	329.584,32	9.284,07	119.692,19	583.895,46
4	1	1	3	56.112,58	147.555,33	4.338,08	76.190,88	284.196,87
4	2	1	3				181.302,91	181.302,91
4	6	1	3	446.483,10	1.344.787,14	1.632.324,43		3.423.594,67
4	7	1	3				1.281,82	1.281,82
5	2	1	3	104.565,46	274.968,36	7.745,57	41.818,40	429.097,79
6	1	1	3	192.390,48	424.370,67	95.796,22	48.337,80	760.895,17
8	1	1	3	468.619,51	295.414,81	8.321,53		772.355,85
8	2	1	3	5.263,40	13.840,81	389,88		19.494,09
9	2	1	3				109.311,29	109.311,29
10	5	1	3		9.693.536,23			9.693.536,23
12	4	1	3				42.789,84	42.789,84
12	6	1	3				4.118,12	4.118,12
12	7	1	3	80.627,16	210.510,04	4.051,11		295.188,31
12	9	1	3	39.976,15	105.122,46	2.961,19	4.369,05	152.428,85
14	2	1	3	194.067,72	272.727,00	7.682,42	21.514,68	495.991,82
Totale complessivo				2.018.964,61	13.915.831,26	1.795.525,69	1.104.676,97	18.834.998,53

RENDICONTO DI GESTIONE 2020 **PROSPETTO G 9 Bis**
DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

SPESA DI FUNZIONAMENTO				
	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Utenze (*)	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16	18.168.899,80
Fitti Passivi e Gestioni Condominiali	9.691.714,82	8.899.579,24	9.093.281,09	8.010.416,60
Spese di funz. propriamente dette	3.002.803,62	2.620.188,37	1.940.591,04	2.174.049,40
TOTALI	33.016.999,22	29.781.666,86	29.870.448,29	28.353.365,80
<i>variazione in € rispetto all'anno precedente [(n-n₋₁)]</i>	- 247.187,86	- 3.235.332,36	88.781,43	- 1.517.082,49
<i>variazione in % rispetto all'anno precedente [(n-n₋₁)/n₋₁]</i>	-0,74%	-9,80%	0,30%	-5,08%

(*) SPECIFICA DELLE UTENZE				
	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
acqua	2.007.556,54	2.239.556,54	2.028.964,61	2.018.964,61
luce	15.690.736,49	13.979.933,52	13.692.777,54	12.897.568,59
gas	1.446.976,22	1.218.786,02	2.139.163,37	2.139.177,52
telefonia	1.177.211,53	823.623,17	975.670,64	1.113.189,08
TOTALI	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16	18.168.899,80
<i>variazione in € rispetto all'anno precedente [(n-n₋₁)]</i>	- 1.542.196,73	- 2.060.581,53	574.676,91	- 667.676,36
<i>variazione in % rispetto all'anno precedente [(n-n₋₁)/n₋₁]</i>	-7,05%	-10,14%	3,15%	-3,54%

RENDICONTO 2020

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - DIMOSTRAZIONE TASSO DI COPERTURA

PROSPETTO G10

	1	2	A=1+2	B	C	D	E	F	G	H	I=B+C+D+E+F+G+H	L=A/I	M
SERVIZIO A DOMANDA	proventi da tariffe	entrate a specifica destinazione (3)	TOTALE ENTRATE	PERSONALE (4)	ACQUISTO DI BENI E/O MATERIE PRIME	PRESTAZIONI DI SERVIZI	TRASFERIMENTI	BENI DUREVOLI	AMMORTAMENTI (5)	IMPOSTE E TASSE	TOTALE SPESE	TASSO DI COPERTURA	TASSO DI COPERTURA DI BILANCIO 2020
ASILI NIDO (1)	190.066,77	-	190.066,77	5.301.241,72	53.766,25	151.038,61	-	823,10	28.909,70	7.835,84	5.543.615,22	3,43%	3,20%
CITTA' DEI RAGAZZI	-	-	-	71.960,78	863,58	23.615,46	-	-	27,38	4.807,21	101.274,41	0,00%	0,00%
IMPIANTI SPORTIVI	208.844,68	-	208.844,68	2.586.856,84	83.256,33	1.282.197,52	-	-	7.981,21	24.941,26	3.985.233,16	5,24%	11,67%
MENSE SCOLASTICHE	197.560,78	344.442,68	542.003,46	5.811.439,54	-	840.885,00	46.619,16	-	-	318.682,98	7.017.626,68	7,72%	18,63%
MERCATO ITTICO	59.188,35	-	59.188,35	275.384,84	2.556,44	208.416,69	-	-	2.201,33	218.510,28	707.069,58	8,37%	33,91%
MERCATO ORTOFRUTTICOLO	336.331,90	-	336.331,90	237.754,07	1.089,41	246.170,59	-	-	-	215.915,17	700.929,24	47,98%	78,20%
MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	72.480,35	-	72.480,35	1.031.610,67	219,60	605.553,43	-	-	23.933,04	43.792,93	1.705.109,67	4,25%	4,13%
SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI (2)	2.684.525,31	-	2.684.525,31	2.109.621,35	173.214,24	4.523.583,55	-	-	24.528,41	43.796,27	6.874.743,81	39,05%	49,89%
TOTALE COMPLESSIVO	3.748.998,14	344.442,68	4.093.440,82	17.425.869,81	314.965,85	7.881.460,85	46.619,16	823,10	87.581,07	878.281,94	26.635.601,78	15,37%	21,42%

(*)

- (1) I costi del servizio Asili Nido sono stati conteggiati al 50%, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 5 della Legge 498 /1992.
- (2) I costi dei Servizi Funebri e Cimiteriali includono quota parte del contratto di servizio di Re.Se.T relativi a servizi prestati dalla presso gli impianti cimiteriali.
- (3) Trasferimento da MIUR - art. 7, co. 41 del D.L .95/2012 come convertito dalla L.135/2012 e da Min. Politiche Agricole_fondo mense per riduzione costi beneficiari servizio mensa
- (4) la spesa del personale è stata quantificata dall'ufficio personale sulla base delle certificazioni del personale adibito a S.A.D. al 31/12/2020 fornite dagli uffici/servizi che svolgono S.A.D.
- (5) gli ammortamenti sono stati quantificati dalla U.O. Co.Ge e organismi partecipati
- (*) con l'ultimo rendiconto approvato, 2019, il tasso di copertura complessivo è stato del 20,02%

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	150.478.000,00	68.557.776,80	8.571.226,88	2.983.079,41	11.554.306,29	59.986.549,92
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	278.728.725,43	192.265.334,34	5.831.615,23	5.554.821,81	11.386.437,04	186.433.719,11
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	1.418.591,63	1.217.324,13	87.501,36	13.525,76	101.027,12	1.129.822,77
Totale complessivo	430.625.317,06	262.040.435,27	14.490.343,47	8.551.426,98	23.041.770,45	247.550.091,80

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE (BOC) DENOMINATO " COMUNE DI PALERMO- TASSO FISSO 2006/2026" DA DESTINARE ALL'ESTINZIONE ANTICIPATA E RIFINANZIAMENTO MUTUI CONTRATTI CON LA CASSA DD.PP SUCCESSIVAMENTE AL 31/12/06 - L. 448/01 ART. 41 -	20	31/03/2007	2026	4,49	150.478.000,00	68.557.776,80	8.571.226,88	24003/0	2.983.079,41	18002/0	11.554.306,29	59.986.549,92
TOTALE						150.478.000,00	68.557.776,80	8.571.226,88		2.983.079,41		11.554.306,29	59.986.549,92

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS4485739/00DI € 8.474.553,72 PER REALIZZAZIONE DELLA RETE FOGNARIA DELLE ZONE ARENELLA - VERGINE MARIA E RELATIVO IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO.DELIB.G.C. 413 DEL 16/09/2005.	38	30/06/2006	2043	3,404	8.474.553,72	3.229.520,57	8.073,80	28181/10	109.932,88	4051/0	118.006,68	3.221.446,77
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4482190/00 - MUTUO DI € 8.415.900,00 PER LA COSTRUZIONE DELLA RETE FOGNARIA A SISTEMA SEPARATO IN VIA MESSINA MARINE (DAL FIUME ORETO A PIAZZA SPERONE) E DEL RELATIVO IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO.DELIB. G.C. 372 DEL 31/08/2005.	38	30/06/2006	2043	3,404	8.415.900,00	3.207.168,38	8.017,92	28181/10	109.172,02	4051/0	117.189,94	3.199.150,46
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4485865/00 - MUTUO DI € 25.950.000,00 PER L'ACQUISTO DI COMPLESSO IMMOBILIARE SITO IN VIA DE GASPERI N. 111 DI PROPRIETA' DELLA E.G.I. S.P.A. PER ADIBIRLO A SEDE DEL C.D. POLO TECNICO.DELIB. G.C.515 DEL 30/11/2005.	38	30/06/2006	2043	3,404	25.950.000,00	9.889.141,21	24.722,85	28181/10	336.626,36	4051/0	361.349,21	9.864.418,36
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4486018/00 - MUTUO DI € 3.935.503,92 PER DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DALLA SENTENZA DEL TRIB.PALERMO N. 10554/05 PER RISARC.DANNI DA OCCUPAZIONE ILLEGITTIMA DITTE CASTRO LUISA, CASTRO VELIA E ROCCHIE' GIOVANNA.DELB. C.C 342 DEL 03/11/2005.	38	30/06/2006	2043	3,404	3.935.503,92	1.499.759,18	3.749,40	28181/10	51.051,81	4051/0	54.801,21	1.496.009,78
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503333/00 - MUTUO DI € 456.000,00 PER LAVORI A CONTRATTO APERTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA FOGNATURA DI VIA SAMPOLLO.	37	30/06/2007	2043	3,77	456.000,00	204.482,94	511,21	28181/10	7.709,02	4051/0	8.220,23	203.971,73
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.4503354/00 € 1.743.846,81 PER LAVORI OCCORRENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI UFFICI ED IMMOBILI DI COMPETENZA COMUNALE (ESCLUSO ALLOGGI DELL'E.R.P.) - PALERMO SUD - ESERCIZIO 2006	37	30/06/2007	2043	4,253	1.743.846,81	781.989,42	1.954,97	28181/10	29.480,99	4051/0	31.435,96	780.034,45
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503332/00 - MUTUO DI € 1.798.292,62 PER LAVORI OCCORENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI ALLOGGI DI DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE (PALERMO SUD) - ANNO 2006.	37	30/06/2007	2043	3,77	1.798.292,62	806.404,34	2.016,01	28181/10	30.401,45	4051/0	32.417,46	804.388,33
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503334/00 - MUTUO DI € 1.999.627,43 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DI ELEVAZIONE NEGLI ALLOGGI DI DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE - ANNO 2006.	37	30/06/2007	2043	3,77	1.999.627,43	896.688,54	2.241,72	28181/10	33.805,16	4051/0	36.046,88	894.446,82
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503344/00 - MUTUO DI € 1.000.000, PER ACQUISTO ARREDAMENTO EDIFICI SCOLASTICI VARI.	37	30/06/2007	2043	3,77	1.000.000,00	448.427,82	1.121,07	28181/10	16.905,73	4051/0	18.026,80	447.306,75
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503356/00 - MUTUO DI € 4.040.889,05 PER DOTAZIONE DI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA NEI PLESSI SCOLASTICI A RISCHIO DI ATTI DI VANDALIZZAZIONE DELLA CITTÀ DI PALERMO - 1^ FASE.	37	30/06/2007	2043	3,77	4.040.889,05	1.812.046,91	4.530,12	28181/10	68.314,17	4051/0	72.844,29	1.807.516,79
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503330/00 - MUTUO DI € 726.541,02 PER ADEGUAMENTO DELLE NORME DI SICUREZZA, IGIENE ED AGIBILITÀ DELLA SCUOLA MEDIA "A. GENTILI" IN VIA F.SCO LO JACONO N. 1 - PALERMO.	37	30/06/2007	2043	3,77	726.541,02	325.801,34	814,50	28181/10	12.282,70	4051/0	13.097,20	324.986,84

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503342/00 - MUTUO DI € 1.164.180,00 PER RIQUALIFICAZIONE TERRITORIALE - AMBIENTALE DEI PIANI TERRENO E CANTINATO DELL'IMMOBILE DI VIA AZOLINO HAZON.	37	30/06/2007	2043	4,253	1.164.180,00	522.050,67	1.305,13	28181/10	19.681,31	4051/0	20.986,44	520.745,54
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503345/00 - MUTUO DI € 839.181,26 PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA PEDONALE NELLA CIRCONVALLAZIONE DI PALERMO. REALIAZZAZIONE DI DUE SOVRAPPASSI PEDONALI.	37	30/06/2007	2043	3,77	839.181,26	376.312,19	940,78	28181/10	14.186,97	4051/0	15.127,75	375.371,41
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503347/00 - MUTUO DI € 1.751.131,50 PER ATTIVITÀ DI SVILUPPO DEL SISTEMA INFORMATICO COMUNALE.	37	30/06/2007	2043	3,77	1.751.131,50	785.256,12	1.963,14	28181/10	29.604,15	4051/0	31.567,29	783.292,98
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503352/00 - MUTUO DI € 767.000,00 PER SVILUPPO DEL SISTEMA DI GESTIONE DELLA TELEFONIA DELL'AMMINISTRAZIONE (UFFICI COMUNALI E GIUDIZIARI).	37	30/06/2007	2043	3,77	767.000,00	343.944,18	859,86	28181/10	12.966,69	4051/0	13.826,55	343.084,32
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503325/00 - MUTUO DI € 2.000.000,00 PER ACQUISIZIONE QUOTE AZIONARIE CHE "ITALIA LAVORO" POSSIEDE NELLA SOCIETÀ GESIP S.P.A. - 1^ TRANCHE.	37	30/06/2007	2043	3,77	2.000.000,00	896.855,74	2.242,14	28181/10	33.811,45	4051/0	36.053,59	894.613,60
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503325/01 - MUTUO DI € 2.000.000,00 PER ACQUISIZIONE QUOTE AZIONARIE CHE "ITALIA LAVORO" POSSIEDE NELLA SOCIETÀ GESIP S.P.A. - 2^ TRANCHE.	36	30/06/2008	2043	3,84	2.000.000,00	1.006.410,68	2.516,03	28181/10	38.646,16	4051/0	41.162,19	1.003.894,65
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503339/00 - MUTUO DI € 820.237,69 PER REALIZZAZIONE DI UN PARCHEGGIO IN VIA EMIRI E BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA LA VIA NINA SICILIANA E IL VIALE REGIONE SICILIANA.	37	30/06/2007	2043	3,77	820.237,69	367.817,32	919,54	28181/10	13.866,72	4051/0	14.786,26	366.897,78
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503328/00 - MUTUO DI € 512.090,80 PER LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLA VIA LUCREZIO IN LOCALITÀ SFERRACAVALLLO.	37	30/06/2007	2043	3,77	512.090,80	229.635,72	574,09	28181/10	8.657,26	4051/0	9.231,35	229.061,63
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503341/00 - MUTUO DI € 672.385,27 PER SISTEMAZIONE DI VIA PATROCLO E SBOCO SULLA VIA SOFOCLE.	37	30/06/2007	2043	3,77	672.385,27	301.516,21	753,79	28181/10	11.367,16	4051/0	12.120,95	300.762,42
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503348/00 - MUTUO DI € 3.886.000,00 PER DEBITI FUORI BILANCIO DERIVANTI DA N. 11 SENTENZE PER PROCEDURE ESPROPRIATIVE, RICONOSCIUTI CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 406 DEL 06/12/2006.	37	30/06/2007	2043	3,77	3.886.000,00	1.742.590,32	4.356,48	28181/10	65.695,65	4051/0	70.052,13	1.738.233,84
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4527360/00 - € 87.797.670,00 - LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL SISTEMA TRANVIARIO NELLA CITTÀ DI PALERMO - CUP: D91L05000010000	34	30/06/2010	2043	4,224	87.797.670,00	69.814.977,01	174.537,44	28181/10	2.948.984,63	4051/0	3.123.522,07	69.640.439,57
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6006696-MUTUO DI € 3.781.102,62 PER RESTAURO E MESSA IN SICUREZZADEL TEATRO POLITEAMA-GARIBALDI-II STRALCIO	30	30/06/2014	2043	3,11	3.781.102,62	1.667.006,66	4.167,52	28181/10	51.852,24	4051/0	56.019,76	1.662.839,14
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6006693 -MUTUO DI € 1.000.000,00 PER ACQUISTO ARREDI PER LE ISTITUZIONI SCOLASTICHE	30	30/06/2014	2043	3,11	1.000.000,00	440.878,44	1.102,20	28181/10	13.713,53	4051/0	14.815,73	439.776,24
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6007467- MUTUO DI € 1.620.000,00 PER COMPLETAMENTO ED ESTENSIONE DELLA RETE DI METANIZZAZIONE ZONA CIACULLI	30	30/06/2014	2043	3,405	1.620.000,00	714.223,13	1.785,56	28181/10	22.215,91	4051/0	24.001,47	712.437,57
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6012758- MUTUO DI € 150.000,00 PER ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO PER DISABILI	10	30/06/2015	2024	1,714	150.000,00	78.198,07	15.110,39	28181/10	1.275,85	4051/0	16.386,24	63.087,68

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6013144-MUTUO DI € 500.000,00PER ACQUISTO AUTOMEZZI DA LAVORO ED ATTREZZATURE DUREVOLI PER LA CURA DEL VERDE	10	30/06/2015	2024	1,714	500.000,00	260.660,35	50.367,97	28181/10	4.252,81	4051/0	54.620,78	210.292,38
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6013174 MUTUO DI € 47.486,10 PER ACQUISTO DI ARREDO URBANO (PANCHINE, CESTINI, ECT) E DI BENI DUREVOLI A SERVIZIO DELLA COSTA-WATERFRONT	10	30/06/2015	2024	1,714	47.486,10	24.755,47	4.783,57	28181/10	403,89	4051/0	5.187,46	19.971,90
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013637 MUTUO DI € 399.906,28 PER REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA NELLA VIA RIPELLINO E CARMINE DALLA VIA POMARA A VIA MESSINA MONTAGNE	10	30/06/2015	2024	1,714	399.906,28	208.479,44	40.284,93	28181/10	3.401,45	4051/0	43.686,38	168.194,51
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013669 MUTUO DI € 474.762,05 PER REALIZZAZIONE DELLA FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO DI VIA VALENZA DI VIA VILLAGRAZIA	10	30/06/2015	2024	1,714	474.762,05	247.503,31	47.825,59	28181/10	4.038,15	4051/0	51.863,74	199.677,72
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013679 MUTUO DI € 597.412,78 PER FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO NELLA VIA AGNETTA E NELLA VIA ETNA NEL QUARTIERE VILLAGRAZIA	10	30/06/2015	2024	1,714	597.412,78	311.443,69	60.180,93	28181/10	5.081,37	4051/0	65.262,30	251.262,76
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6013792 MUTUO DI € 5.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' AMAP SPA	25	31/12/2015	2040	3,123	5.000.000,00	4.360.499,69	154.633,61	28181/10	134.980,45	4051/0	289.614,06	4.205.866,08
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013795 MUTUO DI € 6.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' RAP SPA	20	31/12/2015	2035	2,834	6.000.000,00	4.928.011,55	257.223,69	28181/10	137.850,23	4051/0	395.073,92	4.670.787,86
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013798-MUTUO DI € 1.800.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' AMG ENERGIA SPA	25	31/12/2015	2040	3,123	1.800.000,00	1.569.779,89	55.668,10	28181/10	48.592,96	4051/0	104.261,06	1.514.111,79
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013800-MUTUO DI € 300.000,00 PER REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	10	30/06/2015	2024	1,714	300.000,00	156.396,25	30.220,77	28181/10	2.551,69	4051/0	32.772,46	126.175,48
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013801-MUTUO DI € 1.200.000,00 PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI COMPLETAMENTO ED ESTENSIONE DELLA RETRE DI METANIZZAZIONE NELLE ZONE NON SERVITE DI VIA SPERONE, VIA CROCETTA, VIA ASSORO, VIA MENDELSSHON, ARENELLA, SALITA BELVEDERE	10	30/06/2015	2024	1,714	1.200.000,00	625.584,89	120.883,11	28181/10	10.206,75	4051/0	131.089,86	504.701,78
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013906- MUTUO DI € 2.932.259,82 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PALAZZETTO DELLO SPORT	20	30/06/2015	2034	2,815	2.932.259,82	2.345.036,34	127.618,76	28181/10	65.120,94	4051/0	192.739,70	2.217.417,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6014520- MUTUO DI € 2.940.000,00PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' CONSORTILE P.A.RETE SERVIZI TERRITORIALI (RESE.T PALERMO.	20	31/12/2015	2035	2,834	2.940.000,00	2.414.725,65	126.039,61	28181/10	67.546,61	4051/0	193.586,22	2.288.686,04
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013170 -MUTUO DI € 200.000,00 PER ACQUISTO DI N.2 AUTOVETTURE DA ASSEGNARE IN COMODATO D'USO ALLE FORZE DELL'ORDINE PER SERVIZI DI AUTOTUTELA ALLE PERSONE RITENUTE A RISCHIO	10	30/06/2015	2024	1,714	200.000,00	104.264,19	20.147,18	28181/10	1.701,12	4051/0	21.848,30	84.117,01
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 5801-MUTUO DI ORIGINARI € 38.493.349,70 PER ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' AI SENSI ART.32 DEL D.L. 66/2014.	30	31/05/2015	2044	1,295	38.493.349,70	31.847.320,84	1.086.948,58	27732/10	412.422,80	18720/0	1.499.371,38	30.760.372,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	Pos.:6024858-MUTUO DI € 10.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE DELLA SOCIETA' AMAT SPA - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.207 DEL 11/12/2015)	20	30/06/2016	2035	2,395	10.000.000,00	8.361.740,96	434.527,89	28181/10	197.677,45	4051/0	632.205,34	7.927.213,07

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6025215-MUTUO DI € 954.506,00 PER ACQUISTO DI IMPIANTI E MACCHINARI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI CIMITERIALI - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.211 DEL 15/12/2015)	10	30/06/2016	2025	1,428	954.506,00	588.918,02	94.694,81	28181/10	8.072,89	4051/0	102.767,70	494.223,21
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6025276 MUTUO DI € 247.000,00 PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO - (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.216 DEL 15/12/2015)	10	30/06/2016	2025	1,428	247.000,00	152.395,87	24.504,41	28181/10	2.089,05	4051/0	26.593,46	127.891,46
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6025284 MUTUO DI € 1.968.260,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI DEI PLESSI SCOLASTICI ED ASILI NIDO COMUNALI - (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.212 DEL 15/12/2014)	10	30/06/2016	2025	1,428	1.968.260,00	1.214.391,35	195.267,50	28181/10	16.646,88	4051/0	211.914,38	1.019.123,85
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.K0010162-ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI DEGLI EE.LL. MATURATI AL 31/12/2014-D.L. 78/2015 ART.8- (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.198 DEL 07/12/2015)	30	31/05/2016	2045	0,756	14.896.687,22	12.831.217,44	448.451,42	27732/10	97.004,00	18720/0	545.455,42	12.382.766,02
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6032086- MUTUO DI € 1.694.567,77 - ACCORDO QUADRO PER MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE-ANNO 2015 - DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.201 DEL 20/10/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	1.694.567,77	1.214.756,70	165.200,54	28181/10	19.130,08	4051/0	184.330,62	1.049.556,16
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6032659 MUTUO DI € 950.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E DI PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI COMPETENZA DELLA CITTÀ STORICA- DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.245 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	950.000,00	681.010,75	92.613,89	28181/10	10.724,61	4051/0	103.338,50	588.396,86
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6032666 - MUTUO DI € 388.551,03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO ALLE PRESCRIZIONI IGIENICO SANITARIE DEL MERCATO ITTICO DI PALERMO.- DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.216 DEL 10/11/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	388.551,03	278.534,13	37.879,19	28181/10	4.386,37	4051/0	42.265,56	240.654,94
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033423- MUTUO DI € 250.000,00 ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE CADITOIE E DEI MANUFATTI DI DEFLUSSO DELLE ACQUE METEORICHE - DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.247 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	250.000,00	179.213,36	24.372,07	28181/10	2.822,27	4051/0	27.194,34	154.841,29
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6033427- MUTUO DI € 200.000,00 PER IL COMPLETAMENTO DELLA VIA PALINURO DA VIA GALATEA A VIA MONDELLO .DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.244 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	200.000,00	143.370,66	19.497,67	28181/10	2.257,81	4051/0	21.755,48	123.872,99
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033429 -MUTUO DI € 493.520,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI AMNUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO- DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.242 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	493.520,00	353.781,52	48.112,42	28181/10	5.571,38	4051/0	53.683,80	305.669,10

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033443- MUTUO DI €300.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI PRPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE. DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.243 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	300.000,00	215.056,06	29.246,48	28181/10	3.386,72	4051/0	32.633,20	185.809,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033585- MUTUO DI € 493.000,00 -ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEGLI INTERVENTI DI SALVAGUARDIA DI PARETI ROCCIOSE ESISTENTI NEL TERRITORIO COMUNALE - SECONDO INTERVENTO - DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.249 DEL 02/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	493.000,00	353.408,75	48.061,74	28181/10	5.565,50	4051/0	53.627,24	305.347,01
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. :6033590- MUTUO DI € 1.949.901,26- ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO DI PROPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE - ANNO 2015	10	30/06/2017	2026	1,63	1.949.901,26	1.397.793,39	190.092,57	28181/10	22.012,55	4051/0	212.105,12	1.207.700,82
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033599-MUTUO DI € 492.700,00-ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE NEI PONTI, CAVALCAVIA, SOTTOPASSI E SOVRAPPASSI DI PROPRIETÀ E/O COMPETENZA COMUNALE- ANNO 2016 DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.250 DEL 02/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	492.700,00	353.193,70	48.032,48	28181/10	5.562,12	4051/0	53.594,60	305.161,22
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6033603 MUTUO DI € 335.856,01 LAVORI DI MANUTENZIONE PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DEI FONDALI DEL PORTO DELLA BANDITA DI PALERMO- RIPRISTINO PARZIALE ED INDAGINI INTEGRATIVE- D.G.C. N° 266 DEL 07/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	335.856,01	240.759,51	32.742,04	28181/10	3.791,50	4051/0	36.533,54	208.017,47
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033608 MUTUO DI € 546.850,56 PER PROGRAMMA INTEGRATO DI INTERVENTO AMBITO SAN FILIPPO NERI (ZEN) REALIZZAZIONE SERVIZI DI QUARTIERE - RECUPERO DI BAGLIO MERCADANTE - D.G.C. 267 DEL 07/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	546.850,56	392.011,71	53.311,54	28181/10	6.173,42	4051/0	59.484,96	338.700,17
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033618 ACCORDO QUADRO PER MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI COMPETENZA DELLA CITTÀ STORICA ANNO 2016 - D.G.C. N° 272 DEL 15/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	1.434.027,50	1.027.987,57	139.800,91	28181/10	16.188,81	4051/0	155.989,72	888.186,66
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042478-MUTUO DI € 2.840.348,83 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO IMMOBILI DI PROPRIETÀ - DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE- EDILIZIA PUBBLICA- D.G.C. N.226 DEL 29/11/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.840.348,83	2.301.994,15	274.577,18	28181/10	29.706,58	4051/0	304.283,76	2.027.416,97
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 6042608-MUTUO DI € 2.167.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI EDIFICI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO RICADENTI NEL TERRITORIO DELLA V^, VI^, VII^ E VIII^ CIRCOSCRIZIONE - DELIBERA DI G.C. N.231 DEL 06/12/201	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.756.270,69	209.484,39	28181/10	22.664,17	4051/0	232.148,56	1.546.786,30

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042620-MUTUO DI € 2.167.000,00 PER ACCORDO QUADRO MANUTANZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI EDIFICI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO RICADENTI NEL TERRITORIO DELLA I^ - II^ - III^ E IV^ CIRCOSCRIZIONE- DELIBERA DI G.C. N.232 DEL 06/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.756.270,69	209.484,39	28181/10	22.664,17	4051/0	232.148,56	1.546.786,30
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 6042631 - MUTUO DI € 128.631,15 PER REALIZZAZIONE DELLA SCALA DI SICUREZZA ESTERNA NELL'IMMOBILE DRI -DELIBERA DI G.C. N.230 DEL 06/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	128.631,15	104.250,65	12.434,79	28181/10	1.345,33	4051/0	13.780,12	91.815,86
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 6042632-MUTUO DI € 254.512,91 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER TRASFORMAZIONE DELL'IMMOBILE A DUE ELEVAZIONI FUORI TERRA DA ADIBIRE ALL'USO DI SPOGLIATOI E DOCCE DELL'EDIFICIO NUOVA SEDE CORPO DI P. M.-DELIBERA G.C. 273 DEL 27/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	254.512,91	206.272,98	24.603,82	28181/10	2.661,90	4051/0	27.265,72	181.669,16
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042709-MUTUO DI € 2.167.000,00 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO IMMOBILI DI PROPRIETÀ - DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE- CITTÀU STORICA- DELIBERA DI G.C. 238 DEL 13/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.756.270,69	209.484,39	28181/10	22.664,16	4051/0	232.148,56	1.546.786,30
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042868-MUTUO DI € 2.852.119,75 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PONTI, CAVALCAVIA, SOTTOPASSI, SOVRAPPASSI E STRADE DI PROPRIETÀ COMUNALE- (QUADRIENNIO 2017-2020) DELIBERA DI G.C. 249 DEL 15/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.852.119,75	2.311.534,06	275.715,07	28181/10	29.829,69	4051/0	305.544,76	2.035.818,99
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042706- MUTUO DI € 369.375,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE CADITOIE E DEI MANUFATTI DI DEFLUSSO DELLE ACQUE METEORICHE- DELIBERA DI G.C. N.237 DEL 1312//2017	10	30/06/2018	2027	1,33	369.375,00	299.364,32	35.707,57	28181/10	3.863,21	4051/0	39.570,78	263.656,75
TOTALE						278.728.725,43	192.265.334,34	5.831.615,23		5.554.821,81		11.386.437,05	186.433.719,11

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2020

PROSPETTO G11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2020
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.:4455800 MUTUO DI € 149.553,18 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SCOLASTICO LEONARDO DA VINCI - D.G.C. N° 269 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.553,18	119.642,52	9.970,22	28182/10	-	4061/10	9.970,22	109.672,30
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.:4456100 MUTUO DI € 149.752,33 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SALERNO IN VIA SALERNO,22 - D.G.C. N° 262 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.752,33	119.801,89	9.983,48	28182/10	-	4061/10	9.983,48	109.818,41
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.:4456200 MUTUO DI € 149.987,02 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SCOLASTICO SCIPIONE DI CASTRO - D.G.C. N° 260 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.987,02	119.989,60	9.999,14	28182/10	-	4061/10	9.999,14	109.990,46
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.4499400-MUTUO DI € 150.000,00 -QUOTA PARTE DEL MUTUO DI COMPLESSIVI € 969.299,10 PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALESTRA DI ATLETICA PESANTE "BORGO NUOVO" DI LARGO PARTINICO-DELIBERA DI G.C. N.260 DEL 21/12/2017	15	30/06/2018	2032	0	150.000,00	130.000,00	10.000,00	28182/10	-	4061/10	10.000,00	120.000,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.4499500-MUTUO DI € 819.299,10 -QUOTA PARTE DEL MUTUO DI COMPLESSIVI € 969.299,10 PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALESTRA DI ATLETICA PESANTE "BORGO NUOVO" DI LARGO PARTINICO-DELIBERA DI G.C. N.260 DEL 21/12/2017	15	30/06/2018	2032	2,678	819.299,10	727.890,12	47.548,52	28182/10	13.525,76	4061/10	61.074,28	680.341,60
TOTALE						1.418.591,63	1.217.324,13	87.501,36		13.525,76		101.027,12	1.129.822,77

RENDICONTO DI GESTIONE 2020
 ANTICIPAZIONI FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA'
 E FONDO DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE
 SITUAZIONE DEBITORIA AL 31/12/2020

PROSPETTO G 11 Bis

Posizione	Oggetto dell'anticipazione	Importo originario dell'anticipazione	Consistenza al 01/01/2020	Variazioni (-)					Variazioni (+) Nuove Anticipazioni	Consistenza al 31/12/2020
				Riduzione	Rimborso	Estinzione	Revoca	totale		
4559561/00	DEMOLIZIONI DELLE OPERE ABUSIVE EX ART. 32, CO 12, D.L.269/2003 FINANZIATE CON FONDO ROTATIVO PER LE DEMOLIZIONI DELLE OPERE ABUSIVE CDP	€ 88.729,11	€ 88.729,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 88.729,11
	TOTALE ANTICIPAZIONI	€ 88.729,11	€ 88.729,11							€ 88.729,11

RENDICONTO DI GESTIONE 2020
 ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II E D.L. 78/2015
 IN ESSERE CON CASSA DD.PP. AL 31/12/2020

PROSPETTO G 11 Quater

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 5801-MUTUO DI ORIGINARI € 38.493.349,70 PER ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' AI SENSI ART.32 DEL D.L. 66/2014.	30	31/05/2015	2044	1,295	38.493.349,70	31.847.320,84	1.086.948,58	27732/10	412.422,80	18720/0	1.499.371,38	30.760.372,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.K0010162- ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI DEGLI EE.LL. MATURATI AL 31/12/2014-D.L. 78/2015 ART.8- (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.198 DEL 07/12/2015)	30	31/05/2016	2045	0,756	14.896.687,22	12.831.217,44	448.451,42	27732/10	97.004,00	18720/0	545.455,42	12.382.766,02
TOTALE						53.390.036,92	44.678.538,28	1.535.400,00		509.426,80		2.044.826,80	43.143.138,28

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

PROSPETTO G 11 Ter

ELENCO DEI MUTUI ED OBBLIGAZIONI CON CONTRIBUZIONE DA STATO E/O REGIONE

Posizione mutuo	Ente finanziatore	Inizio ammort.	Fine ammort.	Durat a anni	Tasso	Importo originario del mutuo	Importo rata	Contributo in C/ Int.	Contributo in C/Capit.	Totale Contributo	% Contr.	Capitale residuo al 31/12/2019
Pos.:6024858-MUTUO DI € 10.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE DELLA SOCIETA' AMAT SPA -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9- 2015	gen-16	dic-35	20	1,428	10.000.000,00		237.148,67	-	237.148,67	100,00%	9.762.851,33 (**)
POS.:6025215-MUTUO DI € 954.506,00 PER ACQUISTO DI IMPIANTI E MACCHINARI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI CIMITERIALI - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.211 DEL 15/12/2015)	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9- 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	954.506,00		13.312,12	-	13.312,12	100,00%	941.193,88 (**)
POS.6025276 MUTUO DI € 247.000,00 PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9- 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	247.000,00		3.444,81	-	3.444,81	100,00%	243.555,19 (**)
POS.6025284 MUTUO DI € 1.968.260,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI DEI PLESSI SCOLASTICI ED ASILI NIDO COMUNALI -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9- 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	1.968.260,00		27.450,56	-	27.450,56	100,00%	1.940.809,44 (**)
sub totale STATO (A)								281.356,16	0,00	281.356,16		12.888.409,84
	REGIONE											
	REGIONE											
	REGIONE											0,00
sub totale REGIONE (B)								0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE COMPLESSIVO (C=A+B)								281.356,16	0,00	281.356,16		12.888.409,84

Importi consolidati reattivi alla prima annualità (**)

DEBITI FUORI BILANCIO

	A=B+C+D	B	C	D	E
DEBITI FUORI BILANCIO	Totale risorse destinate a copertura delle posizioni debitorie fuori bilancio	Totale D.F.B. riconosciuti al 31/12/2020	Debiti fuori bilancio per azioni esecutive presso il Tesoriere Comunale ancora da riconoscere <u>al</u> 31/12/2020 (totale impegni assunti per regolarizzazione dei sospesi di cassa) (*)		
			Con regolarizzazione contabile a valere su stanziamenti di bilancio		Con regolarizzazione contabile in assenza di stanziamenti di bilancio
			di cui le proposte di riconoscimento del D.F.B. sono approvate o in attesa di essere approvate dal Consiglio Comunale alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2020	in attesa delle proposte di riconoscimento del D.F.B. alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2020 (**)	
Sentenze esecutive	13.008.748,14	11.146.468,17	1.436.694,65	425.585,32	-
Disavanzi di aziende speciali da ripianare	-	-			
Ricapitalizzazione di società partecipate	-	-			
Espropri	-	-			
Acquisizione di beni e servizi	9.754.684,50	9.754.684,50			
TOTALI	22.763.432,64	20.901.152,67	1.436.694,65	425.585,32	-

	F	G	H
COPERTURA FINANZIARIA DEI D.F.B. E DELLE AZIONI ESECUTIVE PRESSO IL TESORIERE	2020		
avanzo di amministrazione	11.521.695,43		
disponibilità del bilancio di parte corrente	9.325.920,75	1.436.694,65	425.585,32
disponibilità del bilancio di parte investimenti	-		
altre specificità (somme impegnate a residuo)	53.536,49		
TOTALE	20.901.152,67	1.436.694,65	425.585,32
TOTALE GENERALE (F+G+H)	22.763.432,64		

(*) Il punto 6.3 dell'Allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 recita: " (...) Nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, anche i pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzati devono essere imputati all'esercizio in cui sono stati eseguiti. A tal fine, nel corso dell'esercizio in cui i pagamenti sono stati effettuati, l'ente provvede tempestivamente alle eventuali variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione del pagamento effettuato dal tesoriere, in particolare in occasione delle verifiche relative al controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e della variazione generale di assestamento. Nel caso in cui non sia stato seguito tale principio, e alla fine di ciascun esercizio, risultino pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'anno per azioni esecutive, non regolarizzati, in quanto nel bilancio non sono previsti i relativi stanziamenti e impegni, e' necessario, nell'ambito delle operazioni di elaborazione del rendiconto, registrare l'impegno ed emettere il relativo mandato a regolarizzazione del sospeso, anche in assenza del relativo stanziamento. In tal modo, nel conto del bilancio, si rende evidente che la spesa e' stata effettuata senza la necessaria autorizzazione. Contestualmente all'approvazione del rendiconto, si chiede al Consiglio il riconoscimento del relativo debito fuori bilancio segnalando l'effetto che esso produce sul risultato di amministrazione dell'esercizio e le motivazioni che non hanno consentito la necessaria variazione di bilancio. "

(**) Si allega il prospetto G 12BIS contenente la specifica.

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA
TESORERIA, IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2020**

Settore/ Servizio	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
61101	Settore Risorse Immobiliari	127	14/02/2020	563,18	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0040330 ANNO 2018 C/0000001 sent. 3334/14 E.M. 4206/18	MONACO ANTONINO	583,18	6656/20
		128	14/02/2020	20,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0040330 ANNO 2018 C/0000003 sent. 3334/14 E.M. 4206/18	BANCA NAZIONALE DEL LAVORO		
59204	Servizio Edilizia Scolastica	462	11/06/2020	15.927,20	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0040205 ANNO 2018 C/0000003 sent. 16325/08 RGE 3629/18	SCARAGLINO LEONARDO	18.419,85	6657/20
		464	11/06/2020	2.121,65	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0040205 ANNO 2018 C/0000004 sent. 16325/08 RGE 3629/18	CUCCHIARA ALESSANDRO		
		465	11/06/2020	371,00	RITENUTA PIGNORAMENTO N. 0040205 ANNO 2018 C/0000004 sent. 16325/08 RGE 3629/18	CUCCHIARA ALESSANDRO		
59301	Settore Edilizia Privata	539	02/07/2020	986,13	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0016782 ANNO 2018 C/0000002 sent. 4610/17 RGE 1115/18	FISICHELLA ROSARIO	1.006,13	6658/20
		540	02/07/2020	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0016782 ANNO 2018 C/0000002 sent. 4610/17 RGE 1115/18	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS		
59204	Servizio Edilizia Scolastica	463	11/06/2020	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0040205 ANNO 2018 C/0000003 sent. 16325/08 E.M. 3629/18	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS	40,00	6659/20
61101	Settore Risorse Immobiliari	681	22/09/2020	3.303,52	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000250 ANNO 2020 C/0000001 Sent. 2498/18 RGE 2987/19	CONDominio VIA GIOVANNI ARGENT	4.099,68	6660/20
		682	22/09/2020	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000250 ANNO 2020 C/0000001 Sent. 2498/18 RGE 2987/19	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS		
		683	22/09/2020	766,16	PAGAMENTO PIGNORAMENTO EXTRA N. 9000158 ANNO 2020 C/0000001 Sent. 2498/18 RGE 2987/19	SAVERINO GIAMPIERO		
57101	Settore Verde Urbano	690	23/09/2020	570,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO EXTRA N. 9000159 ANNO 2020 C/0000001 RGE 4638/17 sent. 783/16	FATTA DEL BOSCO GIROLAMO	570,50	6661/20
57101	Settore Verde Urbano	750	15/10/2020	1.640,66	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000255 ANNO 2020 C/0000001 RGE 955/20 D.L 6464/19	CANGEMI CARMELA	1.640,66	6662/20

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

PROSPETTO G 12 BIS

Settore/ Servizio	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
60101	Settore Pianificazione del Territorio	833	18/11/2020	4.224,58	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000157 ANNO 2020 C/0000001 sent. 2465/12	CIMINO GIROLAMO	8.469,16	6663/20
		834	18/11/2020	4.224,58	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000157 ANNO 2020 C/0000003 sent. 2465/12	BUSCEMI GIUSEPPA		
		835	18/11/2020	20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000157 ANNO 2020 C/0000003 sent. 2465/12	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS		
39101	Settore Cittadinanza Solidale	924	17/12/2020	23.343,32	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000019 ANNO 2020 C/0000001 E.M. 517/2020 sent. 3821/18	VITTORIA SPE SRL	23.343,32	6665/20
39101	Settore Cittadinanza Solidale	932	18/12/2020	3.754,00	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0001068 ANNO 2019 C/0000002 sent. 1703/2020	LIPARI GIUSEPPE	363.869,16	6666/20
		933	18/12/2020	1.696,99	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0001068 ANNO 2019 C/0000003 sent. 1703/2020	SIDOTI MASSIMO		
		934	18/12/2020	317,55	RITENUTA PIGNORAMENTO N. 0001068 ANNO 2019 C/0000003 sent. 1703/2020	SIDOTI MASSIMO		
		937	21/12/2020	358.100,62	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0001068 ANNO 2019 C/0000004 sent. 1703/2020	SIDOTI MASSIMO		
39101	Settore Cittadinanza Solidale	938	21/12/2020	1.666,84	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000199 ANNO 2020 C/0000004 E.M.1162/20 sent. 3821/18	COLOMBO ROSALIA	3.333,68	6667/20
		939	21/12/2020	1.666,84	PAGAMENTO PIGNORAMENTO N. 0000199 ANNO 2020 C/0000005 E.M.1162/20 sent. 3821/18	CANGEMI MARIANO		
57101	Settore Verde Urbano	751	15/10/2020	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000255 ANNO 2020 C/0000001 D.L 6464/19 E.M. 955/20	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS	40,00	6670/20
39101	Settore Cittadinanza Solidale	794	03/11/2020	100,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000001 ANNO 2020 C/0000003 E.M. 165/20 D.I. 3846/19	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS	100,00	6671/20
39101	Settore Cittadinanza Solidale	916	16/12/2020	40,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000199 ANNO 2020 C/0000002 E.M. 1162/20 sent. 3821/18	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS	40,00	6672/20
39101	Settore Cittadinanza Solidale	925	17/12/2020	30,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO N. 0000019 ANNO 2020 C/0000001 E.M. 517/20 sent. 3821/18	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS	30,00	6673/20
TOTALE				425.585,32		TOTALE	425.585,32	

CODIFICA DI BILANCIO	RISORSE CORRENTI A DESTINAZIONE NON VINCOLATA DI PROVENIENZA REGIONALE	TOTALE ASSEGNAZIONE 2020	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2020)	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2021)
1.1.4.6	COMPARTECIPAZIONE GETTITO REGIONALE IRPEF (*)	16.512.786,84	12.240.095,48	4.272.691,36
2.1.1.2	FONDO PER INVESTIMENTI (**)	9.516.799,99	9.516.799,99	-
TOTALE COMPLESSIVO		26.029.586,83	21.756.895,47	4.272.691,36

(*) D.D.G. N. 99 DEL 16/04/2020; D.D.G. N. 168 DEL 15/06/2020; D.A. N. 351 DEL 23/10/2020; D.D.G. N. 374 DEL 05/11/2020; D.A. N. 85 DEL 26/04/2021; D.D.G. N. 100 DEL 29/04/2021

(**) D.D.G. N. 493/S6 DEL 31/12/2020.

SOMME IMPEGNATE PER CONTRATTI SERVIZIO VIGENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE
(al lordo IVA)

AZIENDA		RISORSE IMPEGNATE IN COMPETENZA 2020	RISORSE REIMPUTATE DA ANNI PRECEDENTI	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE 2020
	<i>manutenzione caditoie</i>	3.402.795,00	-	3.402.795,00
	<i>pulizia caditoie</i>	4.667.592,08	-	4.667.592,08
AMAP SPA		8.070.387,08	-	8.070.387,08
	<i>trasporto pubblico (contributo regionale)</i>	41.142.954,00	-	41.142.954,00
	<i>segnaletica stradale (f.di com.li)</i>	3.476.961,52	-	3.476.961,52
	<i>trasporto pubblico (f.di com.li)</i>	28.661.864,69	-	28.661.864,69
AMAT SPA		73.281.780,21	-	73.281.780,21
AMG SPA		10.137.092,53	-	10.137.092,53
S.R.R. (Ribaltamento spese funzionamento ex art 6 co.2 L.R. 9/2010)		3.142.841,68	-	3.142.841,68
	<i>derattizzazione</i>	3.853.333,00	-	3.853.333,00
	<i>igiene ambientale</i>	119.418.867,67	-	119.418.867,67
	<i>monitoraggio ambientale</i>	563.254,04	-	563.254,04
	<i>manutenzione strade, monitoraggio, pronto intervento ripristino inefficienze circoscritte sedi stradali e marciapiedi</i>	5.099.790,46	-	5.099.790,46
RAP SPA (*)		128.935.245,17	-	128.935.245,17
RE.SE.T PALERMO (**)		32.531.403,08	-	32.531.403,08
SISPI SPA		11.291.100,00	-	11.291.100,00
TOTALE		267.389.849,75	-	267.389.849,75

(*) gli impegni 2020 si riferiscono per la prima semestralità al contratto di servizio del 06/08/2014 e per la seconda semestralità al nuovo contratto di servizio stipulato in data 10/07/2020.

(**) gli impegni 2020 comprendono € 1.531.446,76 relativi all'integrazione del contratto di servizio per il solo anno 2020 di € 2.467.735,33 per lo svolgimento delle attività strettamente connesse a fronteggiare l'emergenza derivante dalla pandemia COVID-19, giusta delibera di g.m. n. 296 del 16/11/2020.

UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
(art. 166 del D. Lgs.18 agosto 2000 n. 267)

ESERCIZIO PROVVISORIO

STANZIAMENTO INIZIALE	2020	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL (FDR LIBERO)	1.800.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL (FDR VINCOLATO)	1.900.000,00	
Totale stanziamento	3.700.000,00	
UTILIZZO FONDO IN ESERCIZIO PROVVISORIO	3.400.864,05	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.622.507,32	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.778.356,73	
Totale utilizzo fondo in esercizio provvisorio	3.400.864,05	

UTILIZZO FONDO DI RISERVA IN ESERCIZIO PROVVISORIO		
ATTO DELIBERATIVO	2020	
Delibera di G. C. n. 11 del 28/01/2020 (esercizio provvisorio)	37.689,85	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	37.689,85	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 19 del 30/01/2020 (esercizio provvisorio)	1.598.400,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.598.400,00	
Delibera di G. C. n. 60 del 12/03/2019 (esercizio provvisorio)	40.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	40.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 71 del 17/03/2020 (esercizio provvisorio)	149.800,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	149.800,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 5 del 02/04/2020 (esercizio provvisorio)	500.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	500.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 92 del 30/04/2020 (esercizio provvisorio)	150.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	150.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 101 del 11/05/2020 (esercizio provvisorio)	120.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	120.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 106 del 19/05/2020 (esercizio provvisorio)	2.500,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	2.500,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 107 del 19/05/2020 (esercizio provvisorio)	7.350,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	7.350,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 124 del 05/06/2020 (esercizio provvisorio)	130.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	130.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 125 del 05/06/2020 (esercizio provvisorio)	67.699,30	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	67.699,30	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n. 126 del 05/06/2020 (esercizio provvisorio)	220.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	220.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	

UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
(art. 166 del D. Lgs.18 agosto 2000 n. 267)

ATTO DELIBERATIVO	2020	
Delibera di G. C. n. 162 del 20/07/2020 (esercizio provvisorio)	40.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	40.000,00	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	
Delibera di G. C. n.183 del 06/08/2020 (esercizio provvisorio)	228.006,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	157.468,17	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	70.537,83	
Delibera di G. C. n. 191 del 18/08/2020 (esercizio provvisorio)	6.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	6.000,00	
Delibera di G. C. n. 219 del 18/09/2020 (esercizio provvisorio)	30.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	30.000,00	
Delibera di G. C. n. 229 del 23/09/2020 (esercizio provvisorio)	36.417,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	36.417,00	
Delibera di G. C. n.231 del 28/09/2020 (esercizio provvisorio)	10.001,90	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	10.001,90	
Delibera di G. C. n. 252 del 13/10/2020 (esercizio provvisorio)	25.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	25.000,00	
Delibera di G. C. n. 276 del 30/10/2020 (esercizio provvisorio)	2.000,00	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	2.000,00	
Totale Utilizzo F.do di Riserva	3.400.864,05	
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.622.507,32	
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.778.356,73	-

UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
(art. 166 del D. Lgs.18 agosto 2000 n. 267)

A SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO

STANZIAMENTO INIZIALE	2020	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.800.000,00	9.278.326,17
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.900.000,00	1.900.000,00
TOTALE STANZIAMENTO	3.700.000,00	11.178.326,17
VARIAZIONI PER UTILIZZO FONDO	2020	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.782.049,09	9.103.002,66
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.900.000,00	209.765,44
TOTALE UTILIZZO A SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO	3.682.049,09	9.312.768,10

UTILIZZO FONDO DI RISERVA A SEGUITO APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022		
ATTO DELIBERATIVO	2020	
Delibera di G. C. n. 344 del 31/12/2020	3.682.049,09	9.312.768,10
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.782.049,09	9.103.002,66
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.900.000,00	209.765,44
Totale Utilizzo F.do di Riserva	3.682.049,09	9.312.768,10
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.782.049,09	9.103.002,66
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.900.000,00	209.765,44

ATTIVAZIONE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA
(art. 222 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

LIMITE MAX DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2018 ex Deliberazione C.C. n. 505 del 30/09/2019	ACCERTAMENTI 2018
TITOLO I	533.226.756,99
TITOLO II	199.347.816,73
TITOLO III	118.034.880,45
TOTALE accertamenti Tit. I + II + III	850.609.454,17

LIMITE MASSIMO DI UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (Entrata tit.5, cat.1; Spesa tit.3, int. 1) 5/12 del tot. delle entrate accertate penultimo anno precedente - Rendiconto della Gestione 2018	354.420.605,90 (*)
--	---------------------------

(*) Il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'anno 2020 è stato autorizzato nel limite dei 5/12 con deliberazione di G.M. n.2 del 14/01/2020

Utilizzo anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL al 31/12/2020	48.661.568,85
Anticipazione media	118.519.009,21
Anticipazione massima	174.085.104,10

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

CONTENIMENTO SPESA DEL PERSONALE EX ART.1, CO. 557, L.296/2006 e SS.MM. E II.

	DATI DI IMPEGNATO						
ANNO	2011	2012	2013	2017	2018	2019	2020
TITOLO I - MA 101 (A)	278.187.353,39	268.797.195,27	257.458.236,45	225.934.532,54	221.967.273,02	213.043.658,77	197.652.718,79
				<i>Di cui finanziata con FPV</i>		4.093.291,43	4.288.054,65
<i>Di cui per oneri riflessi per contributi obbligatori</i>	59.310.045,88	58.584.665,72	55.219.776,62	49.097.936,15	49.795.967,21	48.185.679,22	44.408.141,43
<i>Per Oneri nucleo familiare, buoni pasto, equo indennizzo</i>	6.391.342,68	7.033.619,99	6.342.700,05	5.841.611,50	4.259.077,70	4.184.138,25	3.417.092,80
ALTRE COMPONENTI DA INCLUDERE							
Spesa storica consolidata personale trasferito	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Altre spese (int. 3, compresi esperti Sindaco)	217.952,42	63.324,39	86.103,25	27.889,19	59.999,76	54.322,24	-00
Intervento VII (IRAP)	15.378.499,75	15.058.097,89	14.308.968,18	12.795.041,79	12.467.011,62	12.000.920,26	10.845.751,26
Altre spese (progettazione su spese c/capitale)	238.236,47	309.039,35	169.896,99	-00	-00	-00	-00
TOTALE ALTRE COMPONENTI DA INCLUDERE (B)	15.834.688,64	15.430.461,63	14.564.968,42	12.822.930,98	12.527.011,38	12.055.242,50	10.845.751,26
TOTALE SPESA PERSONALE (C=A+B)	294.022.042,03	284.227.656,90	272.023.204,87	238.757.463,52	234.494.284,40	225.098.901,27	208.498.470,05
COMPONENTI DA ESCLUDERE							
Spese per arretrati contrattuali	25.010.906,00	24.574.041,57	22.972.969,47	20.698.949,88	23.378.795,44	19.746.544,30	19.746.544,30
Spese per personale categorie protette	-00	-00	-00		-00	-00	-00
Straordinario elettorale	-00	-00	-00	1.235.816,77	858.111,67	1.777.970,53	850.862,22
Personale in convenzione	-00	-00	-00		-00	-00	-00
Diritti di rogito	62.345,84	7.137,76	-00		-00	-00	-00
Compensi agli avvocati con oneri a carico parte soccombente	730.366,32	480.164,24	355.365,95	415.104,53	255.432,81	517.291,50	403.701,98
Incentivo ICI	193.628,41	328.776,21	165.917,98	257.505,00	257.505,00	-00	-00
Oneri progettazione interna	238.236,47	309.039,35	169.896,99	-00	-00	-00	-00
PIP	-00	-00	-00		-00	-00	-00
ASU (*)	2.235.379,28	2.337.035,16	2.403.187,66	1.714.353,31	1.606.235,03	1.668.447,54	1.123.231,71
<i>ASU Stabilizzati (*)</i>	49.909.924,77	50.411.999,84	49.863.045,98	51.498.577,14	50.880.740,67	49.881.357,10	50.815.844,56
<i>Credito IRAP risultante da dichiarazione</i>	176.466,49	56.555,46	155.578,67	-00	-00	-00	-00
TOTALE COMPONENTI DA ESCLUDERE (D)	78.557.253,58	78.504.749,59	76.085.962,70	75.820.306,63	77.236.820,62	73.591.610,97	72.940.184,77
TOTALE SPESA PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI (E=C-D)	215.464.788,45	205.722.907,31	195.937.242,17	162.937.156,89	157.257.463,78	151.507.290,30	135.558.285,28
	LIMITE (SPESA MEDIA 2011-2013)			205.708.312,64	205.708.312,64	205.708.312,64	205.708.312,64

(*) Importo escluso ai sensi dell'art. 2 comma 551, della legge 244/2007



COMUNE DI PALERMO

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138)

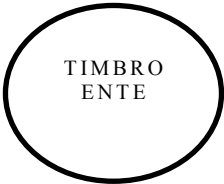
Delibera di approvazione regolamento (DGM N.3183 del 27/08/1985)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2020 ⁽¹⁾

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO MARITTIMO A/R PER N. 2 PERSONE, PER I GIORNI 10/12 SETTEMBRE 2020, IN OCCASIONE DELLA PROIEZIONE DEL DOCUMENTO "IO LO SO CHI SIETE". (Conca d'Oro Viaggi)	MANIFESTAZIONI VARIE	323,40
REISCRIZIONE IMPEGNO N° 1513/2019 A SEGUITO DELLA CANCELLAZIONE DEL RESIDUO DEL SERVIZIO DI ADDOBBI FLOREALI. (Ditta Pizzo Vivai)	MANIFESTAZIONI VARIE	3.894,00
REISCRIZIONE IMPEGNO N°1955/2019 A SEGUITO DELLA CANCELLAZIONE DEL RESIDUO DEL SERVIZIO DI AMPLIFICAZIONE. (Ditta Kemedià)	MANIFESTAZIONI VARIE	1.110,78
ACQUISIZIONE GENERI ALIMENTARI, IN FAVORE DELLA DITTA STRASMARKET S.R.L. IMPEGNO DI SPESA.	MANIFESTAZIONI VARIE	151,60
Totale delle spese sostenute		5.479,78

Data_____

IL SEGRETARIO DELL'ENTE



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO ⁽²⁾

⁽¹⁾ Ai fini dell'elencazione si richiama i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- ◊ stretta correlazione con finalità istituzionali dell'ente;
- ◊ sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- ◊ rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'Ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- ◊ rispondenza a criteri di ragionevolezza e congruità rispetto ai fini.

⁽²⁾ E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempre che il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nel casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

RISORSE DI ENTRATA E SPESA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL'ELENCO ANNUALE 2020(*)

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	RISORSE ACCERTATE/UTILIZZATE DI COMPETENZA
FPV		-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	-
ENTRATE CORRENTI		-	-
4	200	-	-
4	300	-	-
6	300	-	-
TOTALE ENTRATE		-	-

SPESE

			STANZIAMENTI DI BILANCIO		IMPEGNI	
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	ESIGIBILITÀ 2020	ESIGIBILITÀ ESERCIZI SUCCESSIVI	IMPEGNI IMPUTATI NEL 2020	IMPEGNI IMPUTATI IN ESERCIZI SUCCESSIVI
1	5	2	-	-	-	-
1	6	2	-	-	-	-
4	1	2	-	-	-	-
4	2	2	-	-	-	-
5	1	2	-	-	-	-
6	1	2	-	-	-	-
8	1	2	-	-	-	-
9	1	2	-	-	-	-
9	4	2	-	-	-	-
9	2	2	-	-	-	-
10	5	2	-	-	-	-
12	9	2	-	-	-	-
14	2	2	-	-	-	-
FPV						
TOTALE				-		-
TOTALE SPESE				-		-

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

FONDO RISCHI SPESE LEGALI

PROSPETTO G23

AMMONTARE DEL FONDO RISCHI SPESE LEGALI AL 31/12/2019				64.512.017,04 (A)
ANNO	Quota accantonamento annuo	Economie su impegni finanziati dal Fondo	Utilizzo	Fondo Rischi da accantonare nel risultato di amministrazione 2020
2020	100.000,00	-	1.780.802,64	62.831.214,40 (B)
Totale contenzioso con significativa probabilità di soccombenza alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2020				158.355.032,99 (C)
Impegni assunti per le obbligazioni già sorte				20.710.957,06 (D)
Quota da accantonare nel risultato di amministrazione a copertura del contenzioso con significativa probabilità di soccombenza				137.644.075,93 (E=C-D)
Contenzioso con significativa probabilità di soccombenza da coprire con il bilancio di previsione 2021/2023				74.812.861,53 (F=E-B)

DIMOSTRAZIONE COPERTURA PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE

(ex art.16, co.3, del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii. E ART. 39 quater del D.L. 30/12/2019, N. 162)

RATA	ANNO	A) Maggiore disavanzo ex art. 3, comma 16, del D.Lgs. 118/2011 al 1 gennaio	B) Quota annuale piano di riparto ex art. 3, comma 16, del D.Lgs. 118/2011	C) Maggiore disavanzo ex art. 39 quater del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 al 1 gennaio	D) Quota annuale piano di riparto ex art. 39 quater del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 al 1	E) Disavanzo atteso al 31/12 (A+B+C+D)	F) Disavanzo accertato con rendiconto	E) Maggiore/Minore disavanzo rispetto a quello atteso (*)
1	2015	- 396.112.954,74	13.203.765,16			- 382.909.189,58	- 381.734.114,23	- 1.175.075,35
2	2016	- 381.734.114,23	13.203.765,16			- 368.530.349,07	- 366.988.134,18	- 1.542.214,89
3	2017	- 366.988.134,18	13.203.765,16			- 353.784.369,02	- 353.784.369,02	-
4	2018	- 353.784.369,02	13.203.765,16			- 340.580.603,86	- 340.580.603,86	-
5	2019	- 340.580.603,86	13.203.765,16			- 327.376.838,70	- 635.234.392,70	307.857.554,00
6	2020	- 327.376.838,70	13.203.765,16	- 307.857.554,00		- 622.030.627,54	- 622.030.627,54	-
7	2021		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
8	2022		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
9	2023		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
10	2024		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
11	2025		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
12	2026		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
13	2027		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
14	2028		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
15	2029		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
16	2030		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
17	2031		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
18	2032		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
19	2033		13.203.765,16		- 20.523.836,93			
20	2034		13.203.765,16		20.523.836,93			
21	2035		13.203.765,16					
22	2036		13.203.765,16					
23	2037		13.203.765,16					
24	2038		13.203.765,16					
25	2039		13.203.765,16					
26	2040		13.203.765,16					
27	2041		13.203.765,16					
28	2042		13.203.765,16					
29	2043		13.203.765,16					
30	2044		13.203.765,10					
TOTALE			396.112.954,74					

(*) Ai sensi dell'art. 39 quater il maggiore disavanzo emergente in sede di approvazione del rendiconto 2019, determinato in misura non superiore alla differenza tra l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in sede di approvazione del rendiconto 2018, determinato con il metodo semplificato previsto dall'allegato 4/2 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sommato allo stanziamento assestato iscritto nel bilancio 2019 per il fondo crediti di dubbia esigibilità' al netto degli utilizzi del fondo effettuati per la cancellazione e lo stralcio dei crediti, e l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato in sede di rendiconto 2019, determinato nel rispetto dei principi contabili, può essere ripianato in non più di quindici annualità, a decorrere dall'esercizio finanziario 2021, in quote annuali costanti

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

Elenco dei capitoli interessasi da operatività ai fini I.V.A. 2020

PROSPETTO G25

ENTRATE

CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
3254	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3254	20	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3254	40	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	20	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	50	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	70	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
2850	10	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CIT	36100	AREA DELLE CULTURE
2850	20	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CIT	36100	AREA DELLE CULTURE
2850	30	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CIT	36100	AREA DELLE CULTURE
2830	0	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CIT	36100	AREA DELLE CULTURE
3240	50	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CIT	36100	AREA DELLE CULTURE
3207	0	0	36101	CAPO AREA/RESP. PROGETTAZIONE STRATEGICA E PROMOZIONE CULTURALE	36100	AREA DELLE CULTURE
3204	0	0	36101	CAPO AREA/RESP. PROGETTAZIONE STRATEGICA E PROMOZIONE CULTURALE	36100	AREA DELLE CULTURE
2566	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
2513	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	20	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	70	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3252	10	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
3252	20	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
3305	0	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
2640	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
3121	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
2887	0	0	50101	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	50100	COORDINAMENTO COIME
3301	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
3300	0	0	61101	DIRIGENTE DI SETTORE / RESP. RISORSE IMMOBILIARI	61100	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3304	0	0	61101	DIRIGENTE DI SETTORE / RESP. RISORSE IMMOBILIARI	61100	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3240	40	0	61103	SERVIZIO BENI CONFISCATI, DEMANIO E INVENTARIO	61100	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

PROSPETTO G25

Elenco dei capitoli interessasi da operatività ai fini I.V.A. 2020

SPESE

CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
14175	20	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5119	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14147	0	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5104	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5109	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5139	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5104	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
10419	20	0	57201	DIRIGENTE DI SETTORE/ RESP. DECORO URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPAR	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5110	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5111	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5112	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
3471	10	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE/RESP. IMPEGNI, INT.FINANZIARI,OO.PP. E CONTAB	47200	RAGIONIERE GENERALE
16185	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
4657	30	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
16181	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5128	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5117	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
17748	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
14522	10	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5121	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
6827	10	0	59204	SERVIZIO EDILIZIA SCOLASTICA	59200	SETTORE OO.PP.
6825	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
2825	0	0	32202	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI	32200	UFFICIO DI STAFF DEL VICE SEGRETARIO GENERALE
5216	10	0	37602	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5118	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5104	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5131	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5117	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5101	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5130	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5130	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5130	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5113	45	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14380	0	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14523	10	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
3798	0	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
1038	20	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5109	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5103	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5107	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5110	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5111	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5142	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
6828	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
5138	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5115	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5115	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
7081	20	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5137	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
13666	10	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5120	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5134	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5135	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5132	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
10095	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
8063	10	0	44103	SERVIZIO RILASCIO CONCESSIONI SUOLO PUBBLICO E PUBBLICITÀ	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5117	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5101	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5119	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5133	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
3321	10	0	32202	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI	32200	UFFICIO DI STAFF DEL VICE SEGRETARIO GENERALE
5108	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5102	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5103	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5106	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5142	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5116	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5138	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
1035	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
6240	10	0	31401	VICE CAPO DI GABINETTO/RESPONSABILE SVILUPPO STRATEGICO, TURISMO, STAT	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5071	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
5134	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5135	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5132	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5124	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
10420	10	0	57201	DIRIGENTE DI SETTORE/ RESP. DECORO URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPAR	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5133	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9422	0	0	37602	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5123	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

PROSPETTO G25

Elenco dei capitoli interessasi da operatività ai fini I.V.A. 2020

5113	47	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5100	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5118	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5105	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5147	10	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5106	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5106	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5114	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5142	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5116	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5115	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
7081	10	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5137	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5137	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
7080	10	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5122	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
16184	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5135	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5131	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5132	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9409	10	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
4609	20	0	44101	CAPO AREA/RESP. SVILUPPO ECONOMICO	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5124	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5128	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5128	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
20088	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5129	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5101	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5123	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
19561	0	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
5100	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5102	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5103	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5112	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5138	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5137	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5122	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5122	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5122	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5135	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
6245	30	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERA	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
13672	10	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
14520	0	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
9409	20	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
13669	10	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5130	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5133	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5123	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5113	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
3008	10	0	30501	DIRIGENTE DI SETTORE/RESP. CONTENZIOSO DEL LAVORO	30500	SETTORE RISORSE UMANE
1038	10	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5100	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5109	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5143	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5118	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
7082	10	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5141	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5102	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5111	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5112	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5116	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5070	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
6875	20	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
6829	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
13618	0	0	39107	SERVIZIO RESIDENZIALITÀ E SERVIZI DI BASE -CONTRIBUTI ORDINARI E STRAO	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5115	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14349	20	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
1028	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
5120	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5120	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5134	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5131	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5131	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5124	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
4652	10	0	32202	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI	32200	UFFICIO DI STAFF DEL VICE SEGRETARIO GENERALE
5117	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5119	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5133	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5123	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5113	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5113	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5118	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5105	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5103	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
10419	30	0	57201	DIRIGENTE DI SETTORE/ RESP. DECORO URBANO, CANTIERE COMUNALE E AUTOPAR	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

PROSPETTO G25

Elenco dei capitoli interessasi da operatività ai fini I.V.A. 2020

5110	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5110	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5111	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5114	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5114	40	0	30602	SERVIZIO INNOVAZIONE	30600	SETTORE SERVIZI DIREZIONE GENERALE
5116	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14349	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
7080	40	0	57202	SERVIZIO SPORT E IMPIANTI SPORTIVI	57200	SETTORE DECORO URBANO E SPORT
5134	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
13202	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
9408	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI

(Bilancio Approvato relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione)

COMUNE DI PALERMO	https://www.comune.palermo.it/amministrazione-trasparente.php?grp=3&lev=2&id=13
--------------------------	---

Aziende Partecipate che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica

AMAP S.p.A.	https://www.trasparenza33.it/appcontainer/pa33-std-content.php?debugMode=&keyUrl=AMAPSPA#1_11_0_0
AMAT Palermo S.p.A.	https://www.amat.pa.it/Bilanci/
AMG ENERGIA S.p.A.	http://www.amgenergia.it/azienda/bilanci.html
R.A.P. RISORSE AMBIENTE PALERMO S.p.A.	https://trasparenza.rapsa.it/pagina731_bilancio.html
RE.SE.T. Palermo (Rete Servizi Territoriali Palermo) Società Consortile per Azioni	https://trasparenza.resetpalermo.it/pagina731_bilancio.html
SISPI S.p.A.	https://www.sispi.it/societa-trasparente/bilanci

Altre Aziende Partecipate

GES. A.P. S.p.A.	https://www.aeroportodipalermo.it/gesap/bilancio-di-esercizio/
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	https://www.comune.palermo.it/amministrazione-trasparente.php?grp=3&lev=3&id=57&azienda=11
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti	https://srrpalermo.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo/

Enti pubblici vigilati

ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE	http://www.acquedottobiviere.it/index.php/bilancio-preventivo-e-consuntivo/
ATI Assemblea Territoriale Idrica Palermo	https://www.atipalermo.it/amministrazione-trasparente.php?ida=13&idb=68&sub=1

Enti di diritto privato controllati

ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE	http://www.teatrobiondo.it/chi-siamo/
CERISDI - Centro Ricerche e Studi Direzionali in liquidazione	https://www.comune.palermo.it/amministrazione-trasparente.php?grp=3&lev=3&id=58&azienda=16
DISTRETTO TURISTICO DELLA REGIONE SICILIANA PALERMO COSTA NORMANNA	http://costanormanna.it/trasparenza/bilanci-approvati/
FONDAZIONE MANIFESTA 12 PALERMO	http://m12.manifesta.org/bilancio/index_lang=it.html
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	https://www.teatromassimo.it/il-teatro/fondazione/amministrazione-trasparente/bilanci-della-fondazione.html
PATTO DI PALERMO s.c.a.r.l. (Società consortile a responsabilità limitata) in liquidazione x	https://www.comune.palermo.it/amministrazione-trasparente.php?sel=7&asel=58&azienda=18
TEATRO AL MASSIMO	https://www.teatroalmaximo.it/amministrazione-trasparente/



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E

TRIBUTI

Il Ragioniere Generale

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Al Sig. Sindaco c/ o Ufficio di Gabinetto

Al Sig. Vice Sindaco - Dott. Fabio Giambrone

Al Sig. Assessore al Bilancio - Ing. Sergio Marino

Al Collegio dei Revisori

E, p. c. Al Sig. Presidente del Consiglio comunale

Responsabile del procedimento: Dott. G. Balistreri

Oggetto: certificazione della copertura finanziaria dei crediti al 31.12.2020 comunicati dalle Società o iscritti nei progetti di bilancio - art.41, comma 3, del vigente regolamento unico dei Controlli Interni.

Come noto, la previsione regolamentare di cui all'oggetto, inserita nell'ambito dei controlli *ex post* da eseguirsi sulle società partecipate, prescrive a carico del Ragioniere Generale il compito di certificare *“la copertura finanziaria dei crediti iscritti nel progetto di bilancio nei confronti del Comune”*.

Al fine di dare attuazione alla previsione regolamentare succitata, si riporta di seguito l'esito della verifica effettuata sulla copertura finanziaria dei crediti e debiti al 31.12.2020 inseriti nella nota informativa rilasciata con foglio prot. 960334 del 16.09.2021, che sarà rimessa a corredo del Rendiconto di gestione 2020:

1.- per le società affidatarie di servizi *in house e rientranti nel perimetro di consolidamento dell'esercizio 2020, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 323*



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E

TRIBUTI

Il Ragioniere Generale

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

del 16.12.2020, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o nella documentazione contabile trasmessa dalle partecipate incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dai competenti Uffici dell'Amministrazione comunale responsabili dei centro di spesa per un importo di € 101.268.921, trovano copertura per € 61.309.320, di cui per € 59.911.497 negli impegni registrati nel Rendiconto 2020 ed € 1.397.823 su residui reimputati o assunti nell'esercizio 2021, come riepilogato nella tabella che segue:

Società/enti partecipati	Importo riconosciuto come dovuto con IVA	Residui Rendiconto 2020	Impegni esercizio 2021	Crediti con copertura finanziaria	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
AMAP S.p.A.	8.042.946	4.309.209	538.562	4.847.771	3.195.175
AMAT PALERMO S.p.A.	22.846.144	19.958.335	192.771	20.151.106	2.695.038
AMG ENERGIA S.p.a.	4.156.478	2.950.685	267.985	3.218.670	937.808
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.429.530	3.429.530	-	3.429.530	-
GESAP S.p.A.	114.436	50.339	64.097	114.436	-
RAP S.p.A.	50.329.143	17.328.577	24.077	17.352.654	32.976.489
RE.SE.T. S.p.A.	6.246.285	5.992.701	310.331	6.303.032	- 56.747
SISPI S.p.A.	6.103.959	5.892.121	-	5.892.121	211.838
totale	101.268.921	59.911.497	1.397.823	61.309.320	39.959.601

2.- per le altre Società e/ o Organismi partecipati escluse dal suddetto perimetro, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o desunti dalla documentazione contabile trasmessa dalle partecipate, incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dagli Uffici competenti per un importo di € 1.791.315, trovano intera copertura nel Rendiconto 2020, come riepilogato nella tabella che segue:



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE E

TRIBUTI

Il Ragioniere Generale

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Società/enti partecipanti	Importo riconosciuto come dovuto con IVA	Residui Rendiconto 2020	Impegni esercizio 2021	Totale con copertura finanziaria	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	-	-	-	-	-
ATI Assemblée Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	-			-	-
Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna	-			-	-
Fondazione Manifesta 12 Palermo	-			-	-
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	-			-	-
Patto di Palermo S.c.a.r.l.	-			-	-
S.R.R. Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.	341.315	341.315		341.315	-
Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a.r.l.	-			-	-
GE.SI.P. PALERMO S.p.A.in fallimento	-			-	-
AMIA S.p.A. in fallimento	-			-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	1.450.000	1.450.000		1.450.000	-
totale	1.791.315	1.791.315	-	1.791.315	-

IL RAGIONIERE GENERALE

Dott. Bohuslav Basile

Documento firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti degli artt.20 e 21 del D. Lgs. n.82 del 07.03.2005

RENDICONTO DI GESTIONE 2020

Prospetto G 30

PROSPETTO ACCANTONAMENTI PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE E PER RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

ART.11 COMMA 6 LETT. J) DEL D. LGS. N.118/2011 E ART.21 DEL D. LGS. N.175/2016

ANNO 2017

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 541 del 3.11.2018 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 che, come previsto dall'art. 11 c. 6 lett. j del D.Lgs. 118/2011 reca in allegato la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con gli organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2017 era pari ad € 70.718.741 (al lordo dell'IVA) così distinto: in quanto a € 28.224.378 relativo a partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa; in quanto a € 42.494.363 relativo a partite non riconciliate, vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte.

I dati su esposti sono ricavati dal prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2017

	a)			Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE
SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
	IMPONIBILE					
AMG s.p.a	7.485.457	8.888.993	8.854.565	7.796.232	1.058.333	34.427
AMAT s.p.a	66.014.260	69.218.310	38.535.014	35.659.879	2.875.135	30.683.296
SISPI s.p.a	9.417.118	11.485.137	11.485.137	11.294.035	191.101	- 0
RAP s.p.a	78.035.904	86.777.757	78.746.298	58.154.141	20.592.157	8.031.459
AMAP s.p.a	14.043.922	14.842.023	11.096.842	7.596.940	3.499.902	3.745.182
Re.Se.T. s.c.p.a	7.499.841	7.516.649	7.516.649	7.516.649		- 0
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	1.343.898	1.635.659	1.635.659	1.627.909	7.750	-
TOTALI	183.840.401	200.364.527	157.870.164	129.645.785	28.224.378	42.494.363

Nell'ambito del risultato di amministrazione 2017 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 541 del 3.11.2018 sono stati accantonati € 28.224.378 quali crediti da riconoscere alle società ma per i quali occorre reperire la copertura finanziaria.

Per l'importo di € 42.494.363 posto a carico del bilancio delle società, al netto dei fondi svalutazione crediti disponibili e dell'IVA in regime di split payment, nell'ambito dello schema di Bilancio 2018-2020 sono state stanziare risorse per pari importo, secondo lo schema che segue, e ciò in applicazione delle previsioni contenute all'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016:

Tabella 2/2017

DESC PEG	ANNCMP	PREVIS
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2018	17.624.291,68
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2019	8.350.886,88
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N.16/2018/PRSP (N.C. 2018)	2020	16.519.184,03

Con deliberazione del consiglio comunale n.621 del 22.12.2018 è stato approvato il bilancio consolidato dell'esercizio 2017, ex art.11 bis del D. Lgs. n.118/2011. In detto provvedimento, si è dato atto che:

- AMG: occorrerà l'adozione di un'ulteriore direttiva ai fini dello stralcio di crediti per € 34.427;
- AMAT: in data 23.11.2018, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2017, nell'ambito del quale sono state recepite le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo, provvedendo a riallineare l'importo dei crediti iscritti in bilancio. Sicché, l'importo del disallineamento oggi esistente e riferito a crediti al 31.12.2017 ammonta a soli € 1.214.853 comprensivi di IVA e riguarda fatture per adeguamento corrispettivi servizi speciali al nuovo contratto per € 393.526,20 + IVA, fatture non riconciliate per progetto Demetra per € 321.977,29 + IVA, già stornate con note di credito dell'anno 2018, competenze al RUP del tram per € 239.636,00 + IVA e € 101.426,32 per il collegamento con il Comune di Monreale.
- RAP: in data 18.10.2016, ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ivi recependo le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo stralciando l'importo di € 6.107.254,91 a fronte di € 8.031.459 e svalutando per intero i crediti per interessi di mora pari a € 1.786.680, con iscrizione di apposito fondo. Tra i crediti figura altresì l'importo di € 476.874,15, relativo all'IVA esposta nelle fatture per le quali la Società si è impegnata ad emettere note di credito. A fronte di tale importo esiste, a rettifica, la corrispondente voce di debito verso l'Erario. Tale credito, pur non costituendo sul piano sostanziale un disallineamento, va comunque espunto. Il residuo importo di € 137.524 è relativo crediti per rimborsi per cariche elettive che l'Ufficio competente ha ritenuto

riconoscibili e con copertura finanziaria a seguito di un ulteriore approfondimento; pertanto, tale credito non è stato stralciato ma inserito tra le partite riconciliate. In data 16.11.2018 è stato approvato dall'Amministratore Unico il Progetto di bilancio 2017 che indica crediti verso il Comune per importi diversi rispetto a quelli utilizzati ai fini della predisposizione della nota informativa. In primo luogo per effetto dello stralcio disposto dal Socio Unico come già descritto e, inoltre per un importo di € 84.314,98 oltre IVA relativo a maggiori rimborsi per cariche elettive e a fatture da emettere. L'importo è da considerarsi riconciliato e con copertura finanziaria a meno di € 366 (comprensivo di IVA) come risulta dalle evidenze contabili. Va ancora rilevato che nel Bilancio 2017 l'importo del credito per interessi di mora è pari a € 4.242.408,95 e risulta interamente svalutato con iscrizione di un fondo di pari importo. Con specifico riferimento a tale ultimo aspetto la scelta della Società di mantenere e iscrivere tale credito nei confronti del Comune di Palermo non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;

- AMAP: ha comunicato che, a seguito della direttiva del Sindaco, con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 15 del 8 ottobre 2018 è stato disposto di dare mandato al Servizio Amministrazione e Finanza di provvedere allo stralcio di € 3.565.500 oltre IVA utilizzando il fondo svalutazione crediti. Residua, pertanto, un importo non riconciliato pari a € 153.681 IVA compresa. Va, tuttavia, precisato che l'annotazione contabile è stata sottoposta agli organi di controllo, che hanno richiesto al fine del completamento dell'operazione la formalizzazione di una proposta transattiva, la quale, pur tuttavia, ad avviso della Ragioneria Generale non si ritiene necessaria né pertinente rispetto allo stralcio dei crediti.

Pertanto, alla luce delle superiori misure, il prospetto effettivo dei disallineamenti al 31.12.2017 può riassumersi nei termini di cui al prospetto che segue:

Tabella 3/2017

	a)			Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE
SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2017	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
	IMPONIBILE					
AMG s.p.a	7.485.457	8.888.993	8.854.565	7.796.232	1.058.333	34.427
AMAT s.p.a	36.653.566	39.872.826	38.657.973	35.782.838	2.875.135	1.214.853
SISPI s.p.a	9.417.118	11.485.137	11.485.137	11.294.035	191.101	- 0
RAP s.p.a	70.884.022	78.972.302	78.971.936	58.379.857	20.592.079	366
AMAP s.p.a	10.479.585	11.250.522	11.096.842	7.596.940	3.499.902	153.681
Re.Se.T. s.c.p.a	7.499.841	7.516.649	7.516.649	7.516.649		- 0
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	1.343.898	1.635.659	1.635.659	1.627.909	7.750	-
TOTALI	143.763.488	159.622.087	158.218.761	129.994.460	28.224.300	1.403.327

ANNO 2018

Con nota prot. n. 773639 del 12.06.2019, integrata con la nota prot. n. 781092 del 14.06.2019, è stata trasmessa la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001 con i dati al 31.12.2018. Non sfugga che il Settore Società Partecipate ha dovuto procedere alla riconciliazione delle poste contabili senza avere a disposizione i progetti di Bilancio al 31.12.2018 – trasmessi solo da Reset e Sispi - e, talvolta sulla base di elenchi asseverati dall'organo di revisione difforni rispetto a quelli contenenti i dati definitivamente riconciliati. All'evidenza tali inadempienze sono suscettibili di compromettere la veridicità del Rendiconto di Gestione 2018 e mortificano la *ratio* delle disposizioni di cui al citato art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

1. SOCIETA' IN HOUSE

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2018

SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2018	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE	Partite non riscontrate dagli uffici che costituiscono un di cui della partite non riconciliate
	IMPONIBILE			con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
AMG s.p.a (**)	5.641.364	6.689.021	6.428.719	5.387.966	1.040.753	260.302	244.701
AMAT s.p.a (**)	34.543.092	37.448.689	36.749.602	33.669.402	3.080.200	699.087	300
SISPI s.p.a (*)	7.880.683	9.610.685	9.604.949	9.441.366	163.583	5.736	-
RAP s.p.a (**)	55.558.505	62.454.597	59.022.598	32.004.800	27.017.798	3.431.999	126.979
AMAP s.p.a (*)	9.257.798	9.901.380	4.196.572	921.689	3.274.883	5.704.808	15.120
Re.Se.T. s.c.p.a (*)	7.751.830	7.801.474	7.801.474	7.799.155	2.319	-	-
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione (**)	1.326.183	1.617.943	323.588	323.588		1.294.355	-
TOTALI	121.959.455	135.523.789	124.127.502	89.547.966	34.579.536	11.396.286	387.100

(*) società che ha trasmesso il progetto di bilancio 2018

(**) società che NON ha trasmesso il progetto di bilancio 2018

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti delle Società *in house*, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2018 è risultato pari ad € 45.975.822 (al lordo dell'IVA) così distinto:

- € 34.579.536 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa;
- € 11.396.286 per partite non riconciliate, vale a dire per partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte. L'importo di € 11.396.286 comprende crediti esposti da AMAP per € 4.891.143 per il servizio caditoie, da RAP per € 2.460.593 per gestione sinistri e da Palermo ambiente 323.588 per i quali sul bilancio comunale esiste copertura finanziaria.

2. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 2/2018

SOCIETA'/ORGANISMI PARTECIPATI	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio al 31/12/2018	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		PARTITE NON RICONCILIATE e/o non riscontrate dagli uffici
	IMPONIBILE		con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	
Gesap spa	-	-	-	-	-
Patto di Palermo scrll	-	-	-	-	-
Teatro Al Massimo scarl	-	-	-	-	-
SRR Area Netropolitana	778.004	721.322	721.322	-	56.682
Consorzio Turistico Costa Normanna	nd	nd		-	-
ATI idrico	60.000	60.000		60.000	-
Acquedotto Consortile Biviere	286.505	286.505	3.273	283.232	-
Fondazione Teatro Massimo	3.696.669	3.326.308	3.326.308	-	370.361
Associazione Teatro Biondo Stabile	nd	nd		-	-
Fondazione Manifesta 12	nd	nd		-	-
Associazione Cerisdi in liq.	nd	nd		-	-
totale	4.821.178	4.394.135	4.050.903	343.232	427.043

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti di altre Società e/o organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2018 è risultato pari a € 770.275 così distinto:

- € 343.232 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria rappresentate da crediti comunicati da Società e/o organismi partecipati per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa;
- € 427.043 per partite non riconciliate o non riscontrate dagli Uffici che vanno espunte. A fronte di tali importi non sussiste a carico dell'Amministrazione comunale alcun obbligo di accantonamento.

Sicchè, alla luce delle risultanze delle operazioni di riconciliazione come *supra* dettagliate, l'Amministrazione deve accantonare risorse a valere sul risultato di amministrazione 2018 sia nel "*fondo per mancata riconciliazione Aziende*" sia nel "*fondo perdite Aziende*" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016.

L'importo da accantonare al 31.12.2018 per "*mancata riconciliazione*" è pari a € 34.922.768 ed è così composto:

- € 34.579.536 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti delle Società (*Tabella 1/2018*);
- € 343.232 per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti di altre Società e/o Organismi partecipati (*Tabella 2/2018*).

L'importo da accantonare al 31.12.2018 al "*fondo perdite Aziende*" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 è pari a € 64.865.557 così composto:

- € 11.396.286 a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte (*Tabella 1/2018*);
- € 49.269.271 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio al 31.12.2017 di AMAT
- € 4.200.000 perdite AMAT anni precedenti.

A fronte di tale importo nel Rendiconto 2018 sono accantonate risorse per € 41.066.943,73 con una differenza di € 23.798.613,27 cui sarà data copertura nel Bilancio di previsione 2019-2021. Il Fondo risulta così composto:

- € 17.624.291,68 Cap. 19939/20 Bilancio 2018-2020 annualità 2018
- € 4.200.000 accantonamento perdite AMAT anni precedenti
- € 19.242.652,05 quale ulteriore accantonamento dell'anno 2018.

Va precisato che a fronte dell'importo di € 11.396.286 (*Tabella 1/2018*) che le società devono stralciare dai propri bilanci esistono residui per complessivi € 7.675.324 per corrispettivi contestati ad AMAP, RAP e PALERMO AMBIENTE come *supra* indicato.

3. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Alla data del 31.12.2018, gli accantonamenti sul risultato di amministrazione 2018 relativi a disallineamenti con Società *in house*, altre Società e/o Organismi partecipati sono riepilogati nella tabella che segue:

Tabella 3/2018

	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018
Fondo Perdite Aziende	-	-	4.200.000,00	41.066.943,73
Fondo Accantonamento x mancata ricolizzazione AZ.	14.240.050,31	14.240.050,31	28.334.719,00	34.922.768,00

Va certamente evidenziato che il disallineamento al 31.12.2018 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 45.975.822 (€ 34.579.536 + € 11.396.286 – si veda *Tabella 4/2018*) si è significativamente incrementato rispetto a quello rideterminato in occasione della predisposizione del bilancio consolidato al 31.12.2017 che risultava essere pari a € 29.627.627 (€ 28.224.300 + € 1.403.327 – si veda *Tabella 4/2018*), a seguito del recepimento delle direttive impartite alle partecipate dal Sig. Sindaco.

Si è in particolare registrato un incremento di € 6.355.236 dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria e di € 9.992.959 delle partite non riconciliate, vale a dire partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte, come meglio dettagliato nel prospetto che segue:

Tabella 4/2018

SOCIETA'	Senza copertura finanziaria al 31.12.2018	Senza copertura finanziaria al 31.12.2017	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2018 rispetto a quello al 31.12.2017)	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2018	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2017	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2018 rispetto a quello al 31.12.2017)
AMG s.p.a	1.040.753	1.058.333	- 17.580	260.302	34.427	225.875
AMAT s.p.a	3.080.200	2.875.135	205.065	699.087	1.214.853	- 515.766
SISPI s.p.a	163.583	191.101	- 27.518	5.736	0	5.736
RAP s.p.a	27.017.798	20.592.079	6.425.719	3.431.999	366	3.431.633
AMAP s.p.a	3.274.883	3.499.902	- 225.019	5.704.808	153.681	5.551.127
Re.Se.T. s.c.p.a	2.319		2.319	-	0	0
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione		7.750	- 7.750	1.294.355	-	1.294.355
TOTALI	34.579.536	28.224.300	6.355.236	11.396.286	1.403.327	9.992.959

Tale circostanza, rappresenta una grave anomalia che certamente sarà stigmatizzata dalla Corte dei Conti.

ANNO 2019

Giusta la previsione di cui all'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001, il Ragioniere Generale ha trasmesso con carattere di formalità la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001 con i dati al 31.12.2019. Le società, ad eccezione di Palermo Ambiente, hanno trasmesso l'elenco dei crediti e debiti. Con profili di inaccettabilità, non sono stati inoltre acquisiti i progetti di bilancio da parte della stessa Palermo Ambiente e di Amat e le relative asseverazione da parte degli organi di revisione legale. Pertanto, la riconciliazione in parola, che non può più tollerare ritardi che si riflettono anche sull'istruttoria del rendiconto di gestione 2019, è stata operata in base ai dati disponibili. All'evidenza, tali inadempienze, che vanno stigmatizzate ed opposto con appropriate misure correttive a carico delle società partecipate inadempienti, sono suscettibili di compromettere la veridicità del Rendiconto di Gestione 2019 e mortificano gravemente la *ratio* delle disposizioni di cui al citato art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

4. SOCIETA' IN HOUSE

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2019

SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2019	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
	IMPONIBILE			con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP s.p.a (*)	17.268.653	18.714.713	18.183.068	14.676.692	3.506.376	531.645	-	531.645
AMAT s.p.a (**)	28.105.952	30.481.204	27.556.745	25.574.761	1.981.984	2.924.459	-	2.924.459
AMG s.p.a (*)	3.731.782	4.366.761	4.141.520	3.208.032	933.488	225.241	114.790	110.451
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione (***)	-	-	-	-	-	-	-	-
RAP s.p.a (*)	51.578.873	57.642.011	53.977.943	13.682.501	40.295.442	3.664.068	2.460.594	1.203.474
Re.Se.T. s.c.p.a (*)	6.984.529	7.036.276	7.034.754	7.034.754	-	1.522	1.522	-
SISPI s.p.a (*)	6.137.642	7.485.188	7.485.188	7.265.775	219.413	0	-	-
TOTALI	113.807.432	125.726.154	118.379.219	71.442.515	46.936.704	7.346.935	2.576.906	4.770.029

(*) società che ha trasmesso il progetto di bilancio 2019

(**) società che NON ha trasmesso il progetto di bilancio 2019

(***) società che NON ha trasmesso l'elenco dei crediti e il progetto di bilancio 2019

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti delle Società *in house*, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2019 è risultato pari ad € 54.283.639, al lordo dell'IVA (€ 45.975.822 nel 2018) così distinto:

- € 46.936.704 (€ 34.579.536 nel 2018) per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria, rappresentate da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa;
- €. 7.346.935 (€ 11.396.286 nel 2018) per partite non riconciliate, vale a dire per partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte. L'importo di € 7.346.935 comprende crediti in contestazione o in corso di verifica, relativi ad AMAP per € 2.460.594 (servizio caditoie dell'anno 2018), ad Amg per € 114.790 (servizio energia presso edifici comunali per l'anno 2019) e Re.se.t. per 1.522, per i quali è stato assunto e mantenuto l'impegno nel bilancio comunale in attesa della definizione del contenzioso e delle verifiche da parte dei competenti uffici comunali.

5. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

<i>Tabella 2/2019</i>								
				<i>Dettaglio delle partite riconciliate</i>			<i>Dettaglio delle partite non riconciliate</i>	
<i>SOCIETA'/ORGANISMI PARTECIPATI</i>	<i>Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio al 31/12/2019</i>	<i>TOTALE CREDITI più IVA</i>	<i>Partite riconciliate</i>	<i>con copertura finanziaria</i>	<i>senza copertura finanziaria</i>	<i>Partite non riconciliate</i>	<i>con copertura finanziaria</i>	<i>senza copertura finanziaria</i>
	IMPONIBILE							
Acquedotto Consortile Biviere	285.826	286.085	2.853	2.853	-	283.232	-	283.232
ATI idrico	n.d	-	-	-	-	-	-	-
Consorzio Turistico Costa Normanna		-	-	-	-	-	-	-
Fondazione Manifesta 12	734.634	734.634	-	-	-	734.634	-	734.634
Gesap spa	-	-	-	-	-	-	-	-
Patto di Palermo srl		-	-	-	-	-	-	-
SRR Area Metropolitana	727.699	727.699	671.017	671.017	-	56.682	-	56.682
Teatro Al Massimo scrl		-	-	-	-	-	-	-
Fondazione Teatro Massimo	4.137.245	4.137.245	3.200.000	3.200.000	-	937.245	-	937.245
Associazione Teatro Biondo Stabile		-	-	-	-	-	-	-
Associazione Cerisdì in liquidazione	n.d	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI	5.885.403	5.885.662	3.873.870	3.873.870	-	2.011.793	-	2.011.793

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti di altre Società e/o organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2019 è risultato pari a € 2.011.793 per partite non riconciliate o non riscontrate dagli Uffici che vanno espunte. A fronte di tali importi sussiste l'obbligo di accantonamento per la Srr "Palermo Area Metropolitana" S.c.p.a. che presenta partite non riconciliate per €. 56.682. Per gli altri organismi partecipati non sussiste a carico dell'Amministrazione comunale alcun obbligo di accantonamento, trattandosi di enti non societari.

Sicché, alla luce delle risultanze delle operazioni di riconciliazione come *supra* dettagliate, l'Amministrazione comunale ha l'obbligo di accantonare ulteriori significative risorse finanziarie a valere sul risultato di amministrazione 2019, sia nel "*fondo per mancata riconciliazione Aziende*", sia nel "*fondo perdite Aziende*" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016.

L'importo da accantonare al 31.12.2019 per "*mancata riconciliazione*" è pari a € 46.936.704 (€ 34.922.768 nel 2018), con un abnorme incremento del 34,4%, ed è così composto:

- € 46.936.704,00 (€ 34.579.536 nel 2018) per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti delle Società in house (*Tabella 1/2019*);
- € 0 (€ 343.232 nel 2018) per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti di altre Società e/o Organismi partecipati (*Tabella 2/2019*).

A fronte del superiore importo di € 46.936.704,00, nel rendiconto di gestione 2019 risulta accantonato, all'apposito fondo, un importo di pari importo, sicché nel bilancio di previsione 2020/2022 non occorre disporre ulteriori accantonamenti.

L'importo da accantonare al 31.12.2019 al "*fondo perdite Aziende*" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 è pari a € 81.510.651 (€ 64.865.557 nel 2018), anche in tale caso con un abnorme incremento del 25,7 % così composto:

- € 7.346.934 (€ 11.396.286 nel 2018) a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società in house, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte (*Tabella 1/2019*);
- € 56.682 (€ 0 nel 2018) a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle altre società, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte (*Tabella 2/2019*);
- € 49.269.271 (€ 49.269.271 nel 2018) a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2017 di AMAT;
- € 4.200.000 (€ 4.200.000 nel 2018) per perdite AMAT anni precedenti;
- € 4.381.094 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2018 di AMAT;
- € 16.256.669 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2018 di RAP;

A fronte del superiore importo di € 81.510.651, nel rendiconto di gestione 2019 risulta accantonato, all'apposito fondo, un importo ad € 78.933.744,98 ed € 2.576.906 risultano impegnati a residuo, sicché nel bilancio di previsione 2020/2022 non occorre disporre ulteriori accantonamenti. Infatti, va precisato che a fronte dell'importo di € 7.346.935 (*Tabella 1/2019*) che le società devono stralciare dai propri bilanci, esistono residui per complessivi € 2.576.906 per corrispettivi contestati ad AMAP, AMG E RE.SE.T. come *supra* indicato.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Alla data del 31.12.2019, gli accantonamenti sul risultato di amministrazione 2019 relativi a disallineamenti con Società *in house*, altre Società e/o Organismi partecipati sono riepilogati nella tabella che segue:

Tabella 3/2019

	al 1/1/2015	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019
Fondo Perdite Aziende		-	-	4.200.000,00	41.066.943,73	78.933.744,98
Fondo Accantonamento x mancata ricollocazione AZ.		14.240.050,31	14.240.050,31	28.334.719,00	34.922.768,00	46.936.704,00

Alla luce di quanto sopra, va ribadito che il disallineamento al 31.12.2019 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 46.936.704 – si veda *Tabella 4/2019*) si è significativamente ed insostenibilmente incrementato (perché incompatibile con gli equilibri di bilancio futuri, alla luce del deficit risultato relativamente all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità) rispetto a quello rideterminato in occasione dell'anno precedente, che risultava essere pari a € 34.922.768 (€ 34.579.536 + € 343.231 – si veda *Tabella 4/2019*), per i maggiori disallineamenti registrati principalmente dalla Rap (extracosti per il trasporto dei rifiuti in altre discariche e spese per il percolato).

Si è in particolare registrato un incremento di € 12.357.168 dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria, mentre si è decrementato di € 4.049.352, attestandosi a €. 7.346.935 l'importo delle partite non riconciliate, vale a dire partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte, come meglio dettagliato nel prospetto che segue:

Tabella 4/2019

SOCIETA'	Senza copertura finanziaria al 31.12.2019	Senza copertura finanziaria al 31.12.2018	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2019 rispetto a quello al 31.12.2018)	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2019	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2018	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2019 rispetto a quello al 31.12.2018)
AMAP s.p.a	3.506.376	3.274.883	231.493	531.645	5.704.808	- 5.173.163
AMAT s.p.a	1.981.984	3.080.200	- 1.098.216	2.924.459	699.087	2.225.372
AMG s.p.a	933.488	1.040.753	- 107.265	225.241	260.302	- 35.061
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	-		-	-	1.294.355	- 1.294.355
RAP s.p.a	40.295.442	27.017.798	13.277.644	3.664.068	3.431.999	232.069
Re.Se.T. s.c.p.a	-	2.319	- 2.319	1.522	-	1.522
SISPI s.p.a	219.413	163.583	55.830	0	5.736	- 5.736
TOTALE	46.936.704	34.579.536	12.357.168	7.346.935	11.396.287	- 4.049.352

Tale circostanza, rappresenta una grave irregolarità contabile pericolosa per gli equilibri di bilancio che certamente sarà stigmatizzata, con profili di condivisione della Ragioneria Generale, dalla Corte dei Conti.

ANNO 2020

Giusta la previsione di cui all'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001, il Ragioniere Generale ha trasmesso con carattere di formalità la nota informativa redatta ai sensi dell'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001, con i dati al 31.12.2020. Le società, ad eccezione di Palermo Ambiente, hanno trasmesso l'elenco dei crediti e debiti. Con profili di inaccettabilità, non sono stati inoltre acquisiti i progetti di bilancio da parte della stessa Palermo Ambiente e di Amat e le relative asseverazioni da parte degli organi di revisione legale. Pertanto, la riconciliazione in parola, che non può più tollerare ritardi, poiché si riflettono anche sull'istruttoria del rendiconto di gestione 2020, è stata operata in base ai dati disponibili. All'evidenza, tali inadempienze, che vanno stigmatizzate ed opposte con appropriate misure correttive a carico delle società partecipate menzionate, sono suscettibili di compromettere la veridicità del Rendiconto di Gestione 2020 e mortificano gravemente la *ratio* delle disposizioni di cui al citato art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001.

7. SOCIETA' IN HOUSE

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 1/2020

SOCIETA'	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio delle Società al 31/12/2020	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
	IMPONIBILE			con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP s.p.a (**)	8.108.373	8.641.939	8.042.946	4.847.771	3.195.175	598.993	-	598.993
AMAT s.p.a (**)	23.152.178	25.014.143	22.846.144	20.151.106	2.695.038	2.167.999	-	2.167.999
AMG s.p.a (*)	3.972.137	4.638.053	4.156.478	3.216.428	940.050	481.575	2.242	479.333
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione								
RAP s.p.a (*)	68.326.506	76.312.956	50.329.143	17.352.280	32.976.863	25.983.813	374	25.983.438
Re.Se.T. s.c.p.a (*)	6.272.395	6.343.550	6.246.285	6.205.767	40.518	97.265	97.265	-
SISPI s.p.a (*)	5.011.784	6.111.535	6.103.959	5.884.545	219.413	7.576	7.576	-
TOTALI	114.843.372	127.062.175	97.724.955	57.657.898	40.067.057	29.337.220	107.457	29.229.763

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti delle Società *in house*, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2020 è risultato pari ad € 69.404.277, al lordo dell'IVA (€ 54.283.639 nel 2019) così distinto:

- € 40.067.057 (€ 46.936.704 nel 2019), per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria, costituite da crediti esposti nei bilanci delle società per i quali non sono stati assunti i relativi impegni di spesa nel bilancio comunale, così come comunicato dai competenti uffici comunali;

- € 29.337.220 (€ 7.346.935 nel 2019) per partite non riconciliate, vale a dire per le partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione non ritiene, per quanto certificato dai competenti uffici comunali, sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte. L'importo di € 29.337.220 comprende i crediti in contestazione o in corso di verifica, pari ad € 107.457 come dettagliati in tabella, per i quali è stato assunto e mantenuto l'impegno nel bilancio comunale in attesa del completamento delle verifiche da parte degli uffici comunali.

8. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

I dati risultanti nella nota informativa sono esposti nel prospetto riepilogativo che segue:

Tabella 2/2020								
SOCIETA'/ORGANISMI PARTECIPATI	Totale crediti comunicati/esposti nel bilancio al 31/12/2020	TOTALE CREDITI più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non	
	IMPONIBILE			con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
Acquedotto Consortile Biviere	283.232	283.232	-	-	-	283.232	-	283.232
ATI idrico	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
Consorzio Turistico Costa Normanna	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
Fondazione Manifesta 12	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
Gesap spa	111.945	114.436	114.436	114.436	-	-	-	-
Patto di Palermo scrll	-	-	-	-	-	-	-	-
SRR Area Netropolitana	397.998	397.998	341.315	341.315	-	56.682	-	56.682
Teatro Al Massimo scarl	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondazione Teatro Massimo	3.429.530	3.429.530	3.429.530	3.429.530	-	-	-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	-	-	-	-
Associazione Cerisdi in liquidazione	n.d.	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI	5.672.705	5.675.195	5.335.281	5.335.281	-	339.914	-	339.914

Ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie nei confronti di altre Società e/o organismi partecipati, l'importo complessivo del disallineamento al 31.12.2020 è risultato pari a € 339.914 (€ 2.011.793 nel 2019) per partite non riconciliate o non riscontrate dagli Uffici che vanno espunte. A fronte di tali importi

sussiste l'obbligo di accantonamento per la Srr "Palermo Area Metropolitana" S.c.p.a. che presenta partite non riconciliate per €. 56.682. Per gli altri organismi partecipati non sussiste a carico dell'Amministrazione comunale alcun obbligo di accantonamento, trattandosi di enti non societari.

L'importo da accantonare al 31.12.2020 per "*mancata riconciliazione*" è pari a € 40.067.057 (€ 46.936.704 nel 2019), ed è così composto:

- € 40.067.057 (€ 46.936.704 nel 2019) per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti delle Società in house (*Tabella 1/2020*);
- € 0 (€ 0 nel 2019) per partite riconciliate ma senza copertura finanziaria nei confronti di altre Società e/o Organismi partecipati (*Tabella 2/2020*).

Il totale dei disallineamenti contabili per partite non riconciliate e delle perdite delle società, da considerare ai fini dell'accantonamento al 31.12.2020 al "*fondo perdite Aziende*" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016, è pari a € 36.261.368,80 (€ 78.933.744 nel 2019), al netto degli impegni, pari ad € 107.457, assunti a copertura di quota parte delle partite non riconciliate e in attesa di verifica da parte degli uffici comunali competenti, ed è così composto:

- € 29.337.220 (€ 7.346.934 nel 2019) a titolo di partite non riconciliate, vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società in house, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte (*Tabella 2/2020*);
- € 56.682 (€ 56.682 nel 2019) a titolo di partite non riconciliate, vale a dire crediti iscritti nei bilanci delle altre società per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito, e che pertanto vanno espunte (*Tabella 2/2020*);
- € 4.381.094 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2018 di AMAT;
- € 2.593.830 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2019 di AMAT.

La sostanziale differenza rispetto all'importo accantonato nell'esercizio 2019 è il frutto dell'applicazione del parere rilasciato con Deliberazione n. 25/2021/PAR del 18.02.2021 dalla Sezione di controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti, in risposta al quesito posto dal Comune di Palermo relativamente alla possibilità di svincolare il fondo perdite qualora l'Assemblea Straordinaria dei Soci, anche in un momento successivo all'approvazione del Bilancio di esercizio, deliberi la copertura della perdita con utilizzo di Riserve, Utili portati a nuovo e/o riduzione del Capitale sociale.

L'Amat, con delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci del 7.5.2019, ha disposto di coprire le perdite societarie maturate al 31.12.2017, pari a complessivi € 69.100.959, attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili e la riduzione del capitale sociale per € 63.260.704; pertanto, gli accantonamenti relativi ai risultati negativi maturati fino a 31.12.2017, pari a € 53.469.271,00 (€ 49.269.271,00 differenza tra valori e costi della produzione per il 2017 e € 4.200.000,00 per gli anni precedenti), sono stati svincolati.

La RAP, con delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci del 12.11.2020, ha disposto di coprire le perdite pregresse per complessivi € 12.066.343,00 mediante utilizzo delle riserve disponibili e la riduzione del capitale sociale per € 11.485.100; pertanto, l'accantonamento relativo al risultato negativo maturato al 31.12.2018 pari a € 16.256.669,00 (differenza tra valori e costi della produzione) è stato svincolato.

Le differenze sono riepilogate nel prospetto che segue:

Tabella 3/2020

FONDO PERDITE AZIENDE EX ART. 21 TUSP - CONFRONTO ACCANTONAMENTI ANNO 2020 E 2019			
	A	B	C = A - B
	IMPORTO PERDITE (Valore - costi produzione) + DISALLINEAMENTO RENDICONTO 2020	IMPORTO PERDITE (Valore - costi produzione) + DISALLINEAMENTO RENDICONTO 2019	DIFFERENZA 2020-2019
L'importo da accantonare al 31.12.2020 al <i>"fondo perdite Aziende"</i> ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 così composto:			
€ 29.337.220,03 (€ 7.346.934 nel 2019) a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle società in house, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte	29.337.220,03	7.346.934,00	21.990.286,03
€ 56.682 (€56.682 nel 2019) a titolo di partite non riconciliate vale a dire a importi iscritti nei bilanci delle altre società, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che pertanto vanno espunte	56.682,00	56.682,00	-
€ 0 (€ 49.269.271 nel 2019) a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2017 di AMAT;		49.269.271,00	- 49.269.271,00
€ 0 (€ 4.200.000 nel 2019) per perdite AMAT anni precedenti;		4.200.000,00	- 4.200.000,00
€ 4.381.094 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2018 di AMAT;	4.381.094,00	4.381.094,00	-
€ 0 (€ 16.256.669 nel 2019) a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2018 di RAP;	-	16.256.669,00	- 16.256.669,00
€ 2.593.830 a titolo di differenza tra valore e costi della produzione del Bilancio 2019 di AMAT;	2.593.830,00		2.593.830,00
	36.368.826,03	81.510.650,00	- 45.141.824
Impegni da rendiconto 2020	107.457,23	2.576.906,00	- 2.469.448,77
Totali	36.261.368,80	78.933.744,00	- 42.672.375,20

In aderenza al principio di prudenza richiamato dalla Corte dei Conti nel parere rilasciato con Deliberazione n. 25/2021/PAR del 18.02.2021 dalla Sezione di controllo per la Regione Siciliana – che precisa che *"l'operazione prefigurata, di per sé lecita, può essere posta in essere solo in presenza di un legittimo ed effettivo ripiano delle perdite e nei limiti in cui sia compatibile il principio di prudenza che deve necessariamente governare le scelte gestionali delle pubbliche amministrazioni"* nonché subordinata all'esercizio *"di un adeguato controllo della partecipante sull'evoluzione della situazione contabile della società e che l'esito delle verifiche effettuate abbia escluso la reiterazione di nuovi risultati di esercizio negativi, registrandosi, all'opposto, un'inversione della precedente tendenza"* – , poiché non risulta disponibile la situazione al 31.12.2020 di AMAT spa, né v'è certezza sulla non reiterazione di ulteriori nuove perdite, si ritiene di confermare il prudenziale accantonamento di € 26.377.999,00, iscrivendo detto importo al nuovo *"Fondo garanzia perdite future società partecipate – Corte dei Conti n. 25/2021"*.

La RAP ha fatto registrare risultati positivi sia per l'esercizio 2019 che per l'esercizio 2020, pertanto si ritiene non dover effettuare alcun accantonamento prudenziale.

Si precisa, ancora, che in applicazione del disposto dall'art. 9 comma 6bis della Legge n. 108 del 29 luglio 2021, di conversione del DL 77/2021 (Decreto Semplificazioni bis), che ha derogato l'obbligo di accantonamento prescritto dall'art 21 sopra citato per le perdite registrate dalle società nel corso del 2020, non viene effettuato alcun accantonamento rispetto alla perdita di esercizio registrata nel progetto di bilancio 2020 della Gesap pari a € 4.967.088.

9. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Alla luce delle risultanze delle operazioni di riconciliazione come *supra* dettagliate, l'Amministrazione comunale ha l'obbligo di accantonare significative risorse finanziarie a valere sul risultato di amministrazione 2020, sia nel "fondo per mancata riconciliazione Aziende", sia nel "fondo perdite Aziende" ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016.

Alla data del 31.12.2020, gli accantonamenti sul risultato di amministrazione 2020 relativi a disallineamenti con Società *in house*, altre Società e/o Organismi partecipati sono riepilogati nella tabella che segue:

Tabella 4/2020						
	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019	al 31/12/2020
Fondo Accantonamento x mancata riconciliazione AZ.	14.240.050,31	14.240.050,31	28.334.719,00	34.922.768,00	46.936.704,00	40.067.056,89
Fondo Perdite Aziende	-	-	4.200.000,00	41.066.943,73	78.933.744,98	36.261.368,80
Fondo garanzia perdite future società partecipate - Corte conti n.25/2021						26.377.999,00
TOTALE	14.240.050,31	14.240.050,31	32.534.719,00	75.989.711,73	125.870.448,98	102.706.424,69

Per quanto sopra esposto, va ribadito che il disallineamento al 31.12.2020 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 40.067.057, sebbene inferiore all'anno precedente, continua ad essere incompatibile con gli equilibri di bilancio futuri, alla luce del deficit risultato relativamente all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità.

Il decremento del fondo per mancata riconciliazione Aziende, pari a € 6.869.647,11, è determinato dall'utilizzo dello stesso per la copertura degli extracosti 2019 della Rap, sostenuti per il trasporto e smaltimento dei rifiuti fuori dal territorio comunale, pari ad € 9.754.684, al netto dell'incremento dei crediti riconciliati senza copertura rilevati nel 2020, tra cui spicca il costo di € 2.401.476, sostenuto da Rap per il servizio del trattamento e smaltimento del percolato.

Si registra, inoltre, un insostenibile incremento di € 21.990.285 dei crediti non riconciliati, vale a dire le partite iscritte nei bilanci delle società, per i quali l'Amministrazione non ritiene sussistano le ragioni del credito e che, pertanto, vanno espunte.

Il dettaglio delle partite riconciliate senza copertura e delle partite non riconciliate, e le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente, è illustrato nel prospetto che segue:

Tabell 5/2020						
SOCIETA'	Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2020	Crediti senza copertura finanziaria al 31.12.2019	Differenza di disallineamento al 31.12.2020 rispetto a quello al 31.12.2019)	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2020	PARTITE NON RICONCILIATE al 31.12.2019	Differenza (incremento disallineamento al 31.12.2020 rispetto a quello al 31.12.2019)
AMAP s.p.a	3.195.175	3.506.376	- 311.202	598.993	531.645	67.349
AMAT s.p.a	2.695.038	1.981.984	713.053	2.167.999	2.924.459	- 756.461
AMG s.p.a	940.050	933.488	6.562	481.575	225.241	256.334
Palermo Ambiente s.p.a in liquidazione	-	-	-	-	-	-
RAP s.p.a	32.976.863	40.295.442	- 7.318.579	25.983.813	3.664.068	22.319.745
Re.Se.T. s.c.p.a	40.518	-	40.518	97.265	1.522	95.743
SISPI s.p.a	219.413	219.413	-	7.576	0	7.576
TOTALI	40.067.057	46.936.704	- 6.869.647	29.337.220	7.346.935	21.990.285

L'incremento delle partite non riconciliate è principalmente determinato dai cosiddetti extra costi post chiusura della VI° vasca della discarica di Bellolampo, per un importo complessivo di € 23.276.347,60, quale onere sostenuto da Rap nel 2020 per il trasporto e smaltimento dei rifiuti fuori dal territorio comunale.

Sul piano complessivo, come si evince dalla tabella 4/2020, a fronte di accantonamenti eseguiti al 31.12.2019 per disallineamenti/perdite degli organismi partecipati pari ad € 125.870.449, nel 2020 il medesimo aggravato assume il valore di € 102.706.425, con un decremento di € 23.164.024, pari al 18,4%, e viene interamente accantonato nell'ambito dell'avanzo di amministrazione.

DESCRIZIONE TIPO RISORSA	DESCRIZIONE RISORSA	iniziale	Quota accantonamento annuo nel Bilancio	A) Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	B) Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	c) Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2020	D) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate al 31/12
FONDO CREDITI DUBBIA ES.	ACCANTONAMENTO A FCDE - ALIENAZIONE DI BENI 4040000000	676.478,00	0,00	676.478,00	0,00	6,69	567.394,67	1.243.879,36
	ACCANTONAMENTO A FCDE - PROVENTI DA CONDONI 4010101	261,58	0,00	261,58	0,00	0,00	-111,82	149,76
	ACCANTONAMENTO AL FCDE - INTERESSI ATTIVI RISORSA 3030000000	5.175.255,27	0,00	5.175.255,27	0,00	0,00	1.162.810,75	6.338.066,02
	ACCANTONAMENTO AL FCDE - ONERI DI URBANIZZAZIONE	292.970,38	0,00	292.970,38	0,00	0,00	-284.484,72	8.485,66
	ACCANTONAMENTO AL FCDE- RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI 3050000000	9.328.686,89	0,00	9.328.686,89	0,00	4.090.680,06	658.722,57	14.078.089,52
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' PROVENTI DA SANZIONI CON ESCLUSIONE DI QUELLE PER VIOLAZIONE NORME CODICE DELLA STRADA	0,00	0,00	0,00	0,00	18.930.130,15	0,00	18.930.130,15
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' PROVENTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONE NORME CODICE DELLA STRADA	0,00	0,00	0,00	0,00	174.411.884,78	0,00	174.411.884,78
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE - TASI LOTTA EVASIONE- 1010176002	576.903,40	0,00	576.903,40	0,00	111.974,32	0,00	688.877,72
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE CONTROLLO E REPRESSIONE IRREGOLARITA' E ILLECITI	195.960.345,49	0,00	195.960.345,49	-195.960.345,49	0,00	0,00	0,00
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE- ICI (LOTTA EVASIONE) 1010108002	18.800.418,50	0,00	18.800.418,50	0,00	0,00	-12.737.765,35	6.062.653,15
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE- ICP 1010153000	4.578.132,75	0,00	4.578.132,75	0,00	2.018.785,25	429.820,20	7.026.738,20
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE IMU (LOTTA EVASIONE) 1010106002	86.212.679,15	0,00	86.212.679,15	0,00	6.242.506,41	8.774.188,62	101.229.374,18
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI - 3010300000	8.000.089,54	0,00	8.000.089,54	0,00	583.838,28	390.394,96	8.974.322,78
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE TASSA RIFIUTI 1010151000	391.804.990,93	0,00	391.804.990,93	0,00	0,00	-46.464.916,63	345.340.074,30
	QUOTA ANNUALE PER ACCANTONAMENTO AL FCDE TOSAP 1010152000	121.508.153,95	0,00	121.508.153,95	0,00	8.575.096,86	12.862.587,50	142.945.838,31
FONDO CREDITI DUBBIA ES. Totale		842.915.365,83	0,00	842.915.365,83	-195.960.345,49	214.964.902,80	-34.641.359,25	827.278.563,89
ALTRI ACCANTONAMENTI	78 - FONDO FINE MANDATO SINDACO	79.452,16	9.931,52	89.383,68	0,00	0,00	0,00	89.383,68
	85 - FONDO ACCANTONAMENTO X MANCATA RICONCILIAZIONE AZ.	46.936.704,00	0,00	46.936.704,00	-9.754.684,50	2.885.037,39	0,00	40.067.056,89
	ACCANTONAMENTO ARRETRATI CONTRATTUALI	6.471.870,03	2.812.166,92	9.284.036,95	0,00	0,00	0,00	9.284.036,95
	ACCANTONAMENTO PER REIMPIEGO RINVENIENZE PROGETTI PRE-PON	2.336.479,56	0,00	2.336.479,56	0,00	0,00	144.691,50	2.481.171,06
	FONDO DI GARANZIA PERDITE FUTURE SOCIETA' PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.179.875,00	10.179.875,00
	FONDO PASSIVITA' PER EXTRACOSTI RAP	0,00	16.198.124,00	16.198.124,00	0,00	0,00	0,00	16.198.124,00
	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI PER DEBITI FUORI BILANCIO EX ART. 19 LETTERA E) E LETTERA A) PER CONTENZIOSI NON VALUTATI AI FINDI DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI	0,00	13.576,83	13.576,83	0,00	0,00	14.753,76	28.330,59
	FONDO TFR	13.367.457,44	0,00	13.367.457,44	0,00	0,00	-1.205.553,63	12.161.903,81
ALTRI ACCANTONAMENTI Totale		69.191.963,19	19.033.799,27	88.225.762,46	-9.754.684,50	2.885.037,39	9.133.766,63	90.489.881,98
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX D.L. 35/2013 E SUCCESSIVE MODIFICHE E RIFINANZIAMENTI	44.678.538,28	43.143.138,28	87.821.676,56	-44.678.538,28	0,00	0,00	43.143.138,28
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA Totale		44.678.538,28	43.143.138,28	87.821.676,56	-44.678.538,28	0,00	0,00	43.143.138,28
FONDO CONTEZIOSO	77 - FONDO RISCHI SPESE LEGALI	64.512.017,04	100.000,00	64.512.017,04	-1.780.802,64	0,00	0,00	62.831.214,40
FONDO CONTEZIOSO Totale		64.512.017,04	100.000,00	64.512.017,04	-1.780.802,64	0,00	0,00	62.831.214,40
FONDO PERDITE SOC. PAR.	85-FONDO PERDITE AZIENDE	78.933.744,98	2.074.575,00	81.008.319,98	0,00	0,00	-44.746.951,18	36.261.368,80
FONDO PERDITE SOC. PAR. Totale		78.933.744,98	2.074.575,00	81.008.319,98	0,00	0,00	-44.746.951,18	36.261.368,80
Totale complessivo		1.100.231.629,32	64.351.512,55	1.164.583.141,87	-252.174.370,91	217.849.940,19	-70.254.543,80	1.060.004.167,35

DESCRIZIONE TIPO RISORSA	FIN Raggruppato	A) Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	B) Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2020	c) Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020	D) Impegni eserc. finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	E) Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	F) Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	G) Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	RISORSE VINCOLATE 31/12
VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI	12-CONTRIBUTI EX CASMEZ	2.885.840,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.885.840,60
	13-TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	1.535.123,41	0,00	1.233.242,39	-142.727,02	-1.000.750,00	3.276,34	0,00	1.628.165,12
	14-Fondi europei indiretti	4.699.162,97	0,00	670.967,01	-278.100,44	0,00	0,00	3.616,93	5.095.646,47
	18-LEGGI REGIONALI	9.652.972,48	-26.545,61	83.958.791,38	-81.255.998,51	-1.275.157,21	-1.278.883,45	382.930,92	10.184.655,61
	19-Leggi statali	22.907.665,17	-1.198.587,33	40.562.491,31	-13.255.861,55	-10.808.500,61	521.093,10	617.696,69	40.544.584,11
	67-LR - capitolo 22910 - contributi centro storico	22.838.382,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.838.382,73
	6-Cantieri di lavoro	364.508,22	0,00	0,00	0,00	0,00	55,15	0,00	364.563,37
	70-Fondi europei diretti	37.129,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.129,80
	71-legge 285/1997	8.663.705,08	0,00	316.493,40	-315.716,40	0,00	382.573,88	5.775,63	9.052.831,59
	78-piano di zona	13.198.043,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-470.495,20	97.397,31	12.824.945,67
	81-Fondi FAS	20.551.919,71	0,00	4.765.117,73	0,00	0,00	12.217,02	0,00	25.329.254,46
	86-Patto per il sud	1.977.478,77	0,00	3.997.970,34	-3.079.828,91	-918.141,43	1.119.718,26	44.255,28	3.141.452,31
	88-PON METRO	259.072,59	0,00	15.146.778,64	-12.884.444,16	-2.124.450,04	8.288,42	0,00	405.245,45
	92-Altre partite vincolate spesa personale	0,00	0,00	45.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.068,00
	93-PON inclusione	1.725.732,77	0,00	5.790.761,68	-5.786.316,66	-4.445,00	18.965,21	0,00	1.744.698,00
	97-Fondi ex gescal	1.184.613,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.184.613,26
VIN. DERIV. DA TRASFERIMENTI Totale		112.481.351,12	-1.225.132,94	156.487.681,88	-116.998.993,65	-16.131.444,29	316.808,73	1.151.672,76	137.307.076,55
VIN. DERIV. DALLA LEGGE	20-Fondo S.A. Dir./Comp.	3.259.220,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259.220,30
	27-IMPOSTA DI SOGGIORNO	1.073.009,30	0,00	4.873.737,13	-3.834.382,26	-307.698,90	3.062,42	19.494,08	1.827.221,77
	34-PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA	0,00	0,00	4.183.246,07	-4.183.246,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	35-CANONE DI DEPURAZIONE	6.472.716,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.927,09	6.569.643,82
	9-Oneri di urbanizzazione	13.503.957,51	0,00	9.851.421,12	-5.075.568,12	-167.543,66	120.972,15	5.530,55	18.238.769,55
	4-Fondi Comunali	0,00	0,00	23.962.648,75	-23.962.648,75	0,00	0,00	0,00	0,00
VIN. DERIV. DALLA LEGGE Totale		24.308.903,84	0,00	42.871.053,07	-37.055.845,20	-475.242,56	124.034,57	121.951,72	29.894.855,44
VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI	23-Mutui	11.319.338,71	0,00	0,00	0,00	0,00	42.418,27	129.558,75	11.491.315,73
	43-Boc	43.094,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.094,87
	73-MUTUO ESTINTO ANTICIPAMENTE	10.024.015,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.024.015,48
	74-EX MUTUO - CONVERTITO IN BOC	18.159.793,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.159.793,09
VIN. DERIV. DA FINANZIAMENTI Totale		39.546.242,15	0,00	0,00	0,00	0,00	42.418,27	129.558,75	39.718.219,17
VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE	16-SPESE IN C/TO CAPITALE FINANZIATE CON RISORSE COMUNALI	2.165.870,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.165.870,64
VIN. FOR. ATTRIBUITI DALL'ENTE Totale		2.165.870,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.165.870,64
ALTRI VINCOLI	44-Anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	555.086.376,88	-555.086.376,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	9-Oneri di urbanizzazione	254,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-254,63	0,00	0,00
ALTRI VINCOLI Totale		254,63	0,00	555.086.376,88	-555.086.376,88	0,00	-254,63	0,00	0,00
Totale complessivo		178.502.622,38	-1.225.132,94	754.445.111,83	-709.141.215,73	-16.606.686,85	483.006,94	1.403.183,23	209.086.021,80

Fonte di finanziamento	A) Risorse Desinate nel risultato di amministrazione al 1/1/2020	B) Entrate destinate accertate nell'esercizio 2020	c) Impegni eserc. finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ¹	D) Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	E) Canc. di res. att. costituiti da risorse dest. agli inv. o eliminazione della dest. su quote del ris. di amm. (+) e canc. di res. pass. fin. da risorse dest. agli inv. (-) (gestione dei res.)	Risorse destinate AL 31/12/2020
15-FONDI COMUNALI DESTINATI	711.606,25	26.194,78	-25.778,76	0,00	-356.664,19	2.901,36
34-PROVENTI DA SANZIONI CODICE STRADA	0,00	-	1.012,60	0,00	33,67	1.046,27
4-Fondi Comunali	3.000.267,13	1.169.428,82	-248.133,55	-737.288,67	94.265,31	3.278.539,04
53-Alienazione da beni immobili	1.757.277,06	710.132,50	-119.594,05	-499.321,00	-111.551,63	2.089.399,60
72-D.L. 24/86	1.533,69	-	9.873,39	0,00	77,24	11.484,32
77 - fondo contenzioso (Fondo Rischi spese legali)	0,00	35.853,71	-35.853,71	0,00	0,00	0,00
86-Patto per il sud	4.756,29	-	0,00	0,00	0,00	4.756,29
99-SPESE INVESTIMENTO FINANZIATE CON PARTE CORRENTE	1.156.473,63	-	0,00	-1.156.473,63	0,00	0,00
Totale complessivo	6.631.914,05	1.941.609,81	-418.474,08	-2.393.083,30	-373.839,60	5.388.126,88