COMUNE DI PALERMO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERAZIONE N. 597 **DEL** 31-12-2019

Sessione: ordinaria Seduta: pubblica di prosecuzione

OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo - Art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

ESECUZIONE IMMEDIATA

L'anno duemiladiciannove il giorno trentuno mese di dicembre alle ore: 11.29 nella Sede Municipale, convocato con determinazione del Presidente, si è riunito nella solita aula il Consiglio Comunale di questa Città, sotto la presidenza del Cons. Salvatore Orlando Presidente e con la partecipazione del Segretario Generale Dott. Antonio Le Donne

Al momento della votazione del presente atto, risultano presenti i seguenti Consiglieri: n° 29 dei 40 Consiglieri assegnati

		Pres.	Ass.			Pres.	Ass.
1) AMELLA	Concetta	P		21) GIACONIA	Massimiliano	P	
2) ANELLO	Alessandro	P		22) INZERILLO	Giovanni	P	
3) ARCOLEO	Rosario		A	23) LO CASCIO	Giovanni	P	
4) ARGIROFFI	Giulia		A	24) LO MONACO	Rosalia		A
5) BERTOLINO	Francesco	P		25) MATTALIANO	Cesare		A
6) CANCILLA	Roberta		A	26) MELI	Caterina	P	
7) CAPUTO	Valentina		A	27) MELLUSO	Fausto	P	
8) CARACAUSI	Paolo		A	28) MINEO	Andrea	P	
9) CARONIA	Maria Anna		A	29) ORLANDO	Caterina	P	
10) CHINNICI	Dario	P		30) ORLANDO	Salvatore	P	
11) CHINNICI	Valentina		A	31) RANDAZZO	Antonino	P	
12) CUSUMANO	Giulio	P		32) RUSSA	Giuseppina	P	
13) DI PISA	Carlo	P		33) RUSSO	Girolamo	P	
14) EVOLA	Barbara	P		34) SALA	Antonino	P	
15) FERRANDELLI	Fabrizio	P		35) SCARPINATO	Francesco Paolo	P	
16) FERRARA	Fabrizio	P		36) SUSINNO	Marcello	P	
17) FICARRA	Elio	P		37) TANTILLO	Giulio	P	
18) FIGUCCIA	Sabrina		A	38) TERRANI	Sandro	P	
19) FORELLO	Salvatore		A	39) VOLANTE	Claudio	P	
20) GELARDA	Igor	P		40) ZACCO	Ottavio	P	
					Totale N.	29	11

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

Visto l'allegato foglio pareri;

Visti i pareri resi dalla I – II – III - IV -V - VI Commissione Consiliare;

Dopo opportuna discussione, il cui contenuto risulta riportato nel separato processo verbale della seduta odierna;

Ritenuto che il documento di che trattasi è meritevole di approvazione;

Preso atto della votazione, per appello nominale, risultano presenti i seguenti 29 Consiglieri:

Amella, Anello, Bertolino, Chinnic D., Cusumano, Di Pisa, Evola, Ferrandelli, Ferrara, Ficarra, Gelarda, Giaconia, Inzerillo, Lo Cascio, Meli, Melluso, Mineo, Orlando C., Orlando S., Randazzo, Russa, Russo, Sala, Scarpinato, Susinno, Tantillo, Terrani. Volante e Zacco.

Presenti	n° 29	
Votanti	n° 17	
Votano SI	n° 17	
Astenuti	n° 12	(Amella, Anello, Ferrandelli, Ferrara, Ficarra, Gelarda, Mineo, Orlando S., Randazzo, Russo, Scarpinato, Tantillo)

D E L I B E R A

La proposta di deliberazione, riguardante l'oggetto, come emendata, è approvata nel testo allegato alla presente deliberazione e fatta propria.

Indi, il Presidente, vista l'urgenza di provvedere, propone di munire il presente provvedimento della clausola della ***immediata esecutività.***

Procedutosi alla votazione espressa a voti palesi e per alzata di mano, l'esito come accertato dal Presidente, con l'assistenza dei Consiglieri sopra menzionati, è il seguente:

Presenti	n° 29	
Votanti	n° 17	
Votano SI	n° 17	
Astenuti	n° 12	(Amella, Anello, Ferrandelli, Ferrara, Ficarra, Gelarda, Mineo, Orlando S., Randazzo, Russo, Scarpinato, Tantillo)

L'IMMEDIATA ESECUZIONE è approvata

PCC01/a

COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE, TRIBUTI E PATRIMONIO

UFFICIO IMPEGNI, INTERVENTI FINANZIARI, OO.PP. E CONTABILITA' ECONOMICA

PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO DELIBERATIVO DI C.C.

(Costituita da n° _____ fogli, oltre il presente, e da n° _____ allegati)

OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo - Art. 11-*bis* del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

PROPONENTE

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
g.balistreri@comune.palermo.it
Dott. Giovanni Balistreri
Li……

IL DIRIGENTE/IL FUNZIONARIO
s.puleo@comune.palermo.it
Dott. Stefano Puleo

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

(Art. 53, Legge n° 142/90 e L.R. n° 48/91 ss.mm.ii. e art.4, comma 3 del "Regolamento dei controlli interni" approvato con Deliberazione di C.C. n°198/2013)

☒ VISTO: si esprime parere favorevole in ordine alla legittimità, alla regolarità e correttezza dell'atto e dell'azione amministrativa

☐ VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
s.puleo@comune.palermo.it
Dott. Stefano Puleo
DATA 13/12/19

VISTO: IL CAPO AREA
b.basile@comune.palermo.it
Dott. Bohuslav Basile

DATA 13/12/19

VISTO: L'ASSESSORE AL BILANCIO
Ing. Roberto D'Agostino
……

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

(Art. 53, Legge n° 142/90 e L.R. n° 48/91 ss.mm.ii.)

☒ VISTO: si esprime parere favorevole

☐ VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

☐ Parere non dovuto poiché l'atto non comporta oneri riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziario o sul patrimonio dell'Ente.

DATA 13/12/19

IL RAGIONIERE GENERALE
Il Ragioniere Generale
Dott. Bohuslav Basile

Controdeduzioni dell'Ufficio Proponente alle Osservazioni di cui al Parere di regolarità contabile e/o rese dal Segretario Generale

☐ osservazioni controdedotte dal dirigente del servizio proponente con nota mail prot. n. del

Parere di regolarità tecnica confermato SI ☐ : NO ☐

{☐ Gs nota mail prot. n° del

{☐ Gs.nota mail prot. n° del

{☐ Per avvenuta decorrenza dei termini di riscontro **(gg. 2 lavorativi)**

ALLEGATO UNICO ALLA DELIBERA C.C. n° 597 **del** 31.12.2019

IL PRESIDENTE
……

IL SEGRETARIO GENERALE
……

OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 - Art. 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Premesso che:

- il Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 e s.m.i, recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi*" all'art. 11 *bis*, 11 *ter*, 11 *quater* e 11 *quinquies*, prevede la redazione del Bilancio Consolidato con i propri Enti ed Organismi strumentali, Aziende, Società controllate e partecipate ed altri organismi controllati, allo scopo di fornire una informazione complessiva circa la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del gruppo unitariamente considerato;

- il Principio contabile applicato del Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al citato D.Lgs. n. 118/2011, indica i criteri di composizione del Gruppo dell'Amministrazione Pubblica e dell'area di consolidamento, individuando, altresì, gli step procedimentali per la formazione del Bilancio Consolidato e la redazione della Relazione sulla Gestione, contenente la Nota Integrativa;

- lo schema obbligatorio del Bilancio Consolidato è riportato nell'Allegato 11 al D.Lgs. n. 118/2011 ;

- l'articolo 11-*bis* del D.Lgs. n. 118/2011 dispone che:
  "1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.
  2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:
  a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
  b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.
  3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.
  4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione";

- gli artt. 151, comma 8 e 233-bis, del D. Lgs. n. 267/2000, contestualizzano il Bilancio Consolidato nell'ambito dei principi e degli strumenti dell'Ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali, rinviando al citato D. Lgs. n.118/2011 per quanto attiene alla definizione degli schemi e delle modalità di redazione;

Considerato che:

- ai sensi del richiamato art. 11 *bis* comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e del Principio Contabile 4.4, il Bilancio Consolidato è costituito dal Conto Economico Consolidato, dallo Stato Patrimoniale Consolidato e da una Relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa e da una Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente;

- ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d-*bis*, del D.Lgs. n. 267/2000, il Collegio dei Revisori redige una Relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del Bilancio Consolidato di cui all'art. 233-*bis* e sullo schema di Bilancio Consolidato, entro il termine previsto dal Regolamento di contabilità;

- con la deliberazione della Giunta comunale n. 61 in data 03 maggio 2018, esecutiva ai sensi di legge, si è proceduto ad approvare l'elenco degli organismi che rientrano nel perimetro di consolidamento dei bilanci, di seguito indicati:

N	Denominazione	Attività svolta	Sede e Dati	Percentuale di partecipazione	CAPITALE SOCIALE
1	AMAT Palermo SpA	Trasporto pubblico urbano, installazione e manutenzione della segnaletica stradale urbana	Via Roccazzo, 77 90135 Palermo Cod. Fiscale, P. IVA: 04797180827	100%	99.206.576
2	AMAP SPA	Servizio idrico integrato, gestione caditoie stradali e manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche	Via Volturno, 2 90138 Palermo Cod. Fiscale, P. IVA: 04797200823	99,97%	25.581.337
3	AMG Energia SPA	Servizio distribuzione gas metano e illuminazione pubblica	Via A. Gravina, 2E 90139 Palermo Cod. Fisc. e P. IVA: 04797170828	100%	96.996.800
4	RAP SPA	Servizi di gestione dei rifiuti ed igiene ambientale e manutenzione strade	Piazzetta B. Cairoli, Palermo Cod. Fisc. E P. IVA: 06232420825	100%	14.500.000
5	SISPI SPA	Gestione dello sviluppo e la conduzione tecnica del sistema informatico e di telecomunicazioni	Via Ammiraglio Denti di Piraino, 7, 90142 Palermo Cod. Fisc. e P. IVA: 03711390827	100%	5.200.000
6	RESET Soc. cons. SpA	Servizi strumentali alle attività del Comune e delle Società partecipate (cura del verde, portierato e pulizia	Piazza della Pace, 7 – 90139 Palermo	92,45% + 7,55% ind.	4.240.000
7	Palermo Ambiente SpA	Controllo e monitoraggio dei servizi resi da RAP	Via Resuttana, n. 360 – 90100 Palermo	100%	129.024
8	Gesap SpA	Gestione aeroporto di Palermo	Aeroporto Civile "Falcone Borsellino" - Punta Raisi – Cinisi- (Palermo	31,55%	66.850.027
9	Fondazione Teatro Massimo	Diffusione dell'arte musicale e conoscenza della musica, dl teatro lirico e della danza	Piazza Verdi 90138 Palermo	40%	11.929.775

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 505 del 30.09.2019, è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2018, redatto secondo lo schema approvato con il D.Lgs. n. 118/2011, in seno al quale è stata allegata nota informativa redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett.j), del D. Lgs. n. 118/2011, con esposte le posizioni

creditorie e debitorie delle società partecipate al 31.12.2018, con un saldo di partite non riconciliate per le società inserite nel perimetro di consolidamento, pari ad € 46.346.184;

- anche per l'anno 2018, l'Amministrazione si è avvalsa della collaborazione della Sispi, che ha individuato per il supporto tecnico la Società Idea Pubblica, con sede a Pesaro in Via Liuti, n. 2;

- ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'anno 2018, con le note prott. n. 814906 del 23.05.2019, n. 936771 del 26.06.2019 e n. 1046758 del 7.08.2019, sono stati richiesti e reiteratamente sollecitati alle società indicate nel perimetro di consolidamento i dati contabili necessari alla predisposizione del documento;

- per l'anno 2018, non è stato possibile rispettare il termine di cui all'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000, che prevede che *"entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*, e ciò a motivo della circostanza che il Progetto di Bilancio di AMAT è stato acquisito solo in data 4.10.2019, e che il bilancio di Palermo Ambiente, che ha trasmesso in data 7.10.2019 unicamente i prospetti contabili di bilancio e i report delle partite contabili verso il Comune di Palermo, non risulta ancora approvato da parte del Commissario liquidatore della stessa società;

- con mail del 15.11.2019 la Società Sispi ha inoltrato i documenti definitivi per la redazione del Bilancio Consolidato;

- che le posizioni debitorie e creditorie delle società partecipate riepilogate nei report analitici denominati *"Rilevazioni operazioni infragruppo"* e contrassegnati con allegato **(Allegati "A", "B", "C" e "D")**, espongono i crediti e debiti e i costi e ricavi infragruppo e sono propedeutici per la redazione del Bilancio Consolidato;

- che alla perdita di esercizio della Capogruppo Comune di Palermo si devono aggiungere quella che emerge per effetto del riallineamento delle posizioni debitorie e creditorie reciproche, nonché i risultati d'esercizio delle singole società incluse nel perimetro di consolidamento;

Visto l'art.21 del d. Lgs. n.175/2016;

Considerato che:

- la norma su riportata dispone che *"l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie"*, nonché le le proposte misure ai fini della riconciliazione;

- Successivamente all'approvazione del rendiconto di gestione 2018 del Comune, in sede di redazione del bilancio consolidato, le società ed enti partecipati inclusi nel perimetro di consolidamento hanno trasmesso, a fronte delle richieste della capogruppo, i dati

definitivi riferiti alle operazioni di natura economico/patrimoniale intervenute al 31.12.2018 all'interno del gruppo;

- A seguito dell'istruttoria condotta sui dati acquisiti, è stata pertanto rivisitata la riconciliazione tra le partite creditorie e debitorie del Comune verso le partecipate incluse nel perimetro di consolidamento, con le risultanze di seguito riportate:

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	9.241.165	9.884.065	4.195.449	921.411	3.274.039	5.688.615	5.380.258	308.357
AMG ENERGIA S.p.a.	5.641.365	6.689.021	6.628.076	5.587.323	1.040.753	60.945		60.945
AMAT PALERMO S.p.A.	34.962.376	37.909.901	36.749.602	33.669.402	3.080.200	1.160.299		1.160.299
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.696.714	3.705.730	3.385.350	3.335.369	49.981	320.380		320.380
GESAP S.p.A.		-		-		-		
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	265.237	323.589	323.589	323.589	-	- 0		- 0
RAP S.p.A.	55.558.672	61.724.600	58.519.806	31.905.954	26.613.852	3.204.794	2.460.594	744.200
RE.SE.T. S.p.A.	7.751.887	7.801.530	7.801.530	7.799.211	2.319	-		
SISPI S.p.A.	7.880.683	9.610.685	9.604.950	9.441.366	163.584	5.736		5.736
totale	124.998.099	137.649.121	127.209.352	92.983.624	34.224.728	10.440.769	7.840.852	2.599.917

- Il disallineamento definitivo, rilevato in sede di redazione del bilancio consolidato, pari a € 44.665.497, è esposto al lordo dell'IVA e corrisponde: in quanto a € 34.224.728, alle 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 € 10.440.769, alle 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, che pertanto vanno espunte, o che sono oggetto di contestazione e contezioso con le società;

- Al fine dell'obbligo di assumere i provvedimenti necessari per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, prescritto dalla norma sopra richiamata, sono state assunte le seguenti misure correttive:

  - in quanto a € 34.224.728, questi risultano accantonati nell'ambito del risultato di amministrazione 2018 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. n. 505 del 30.09.2019;

  - in quanto a € 10.440.769, importi individuati come partite non riconciliate da stralciare dai bilanci delle Società, utilizzando i rispettivi fondi svalutazione crediti, se esistenti e pertinenti; va precisato che gli Organi amministrativi delle Partecipate si sono successivamente determinati come segue:

    - **AMAP**: nel corso del 2018 è stata recepita, con Delibera dell'Amministratore Unico n. 15 dell'08/10/2018, la direttiva imperativa del Socio Comune di Palermo e sono stati stralciati dalla Società crediti per euro 3.566 mila attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti, quale misura correttiva adottata nell'ambito degli adempimenti di cui all'Art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 in tema di disallineamento crediti/debiti delle società partecipate rilevati al 31.12.2017, di cui alla nota del Comune di Palermo Ufficio Gabinetto prot. n. 911925 del 18 giugno 2018. La società ha inoltre incrementato, fino alla somma

complessiva di € 5.145.642, il fondo svalutazioni crediti al 31.12.2018 riferito alla controllante, in via del tutto prudenziale, tenuto conto del credito iscritto per il servizio di pulizia caditoie e manutenzione dei manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche. L'importo di tali crediti, il cui pagamento risulta sospeso da parte del committente Comune di Palermo a decorrere da maggio 2018, ammonta a complessivi € 5.380.258 iva inclusa, somme che la società ritiene comunque dovute. Nel verbale di assemblea del 30.07.2019, di approvazione del bilancio di esercizio della società, il rappresentante del Comune, nella persona dell'Assessore al bilancio, ha preso atto dell'accantonamento effettuato rispetto ai disallineamenti emersi in seno alla nota informativa dei crediti e debiti, e fa presente che l'approvazione del bilancio di esercizio 2018 non può considerarsi come un riconoscimento delle suddette partite non riconciliate nei confronti del Socio Comune di Palermo, restando ogni determinazione in merito rimessa all'esito degli ulteriori approfondimenti in corso da parte del socio Comune di Palermo, e ciò entro il termine fissato dalla normativa vigente nel 31.12.2019. Oltre il citato credito, si rileva un ulteriore disallineamento di € 281.453 (€ 308.358 iva inclusa), prevalentemente riferito a forniture idriche per gli anni 2016-2017-2018, solo parzialmente coperto dal fondo svalutazione crediti della società, considerato al netto delle partite riferite ai crediti per c.d.s. sopra indicati, fino alla concorrenza di € 254.499. Per tali poste il competente ufficio Ambiente dovrà, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive. Occorre inoltre rappresentare che il Servizio Gestione Contratti Trasporto Pubblico, Idrico e Servizi e Informatici, oggi soppresso a seguito della riorganizzazione degli uffici comunali avvenuta nel corrente anno, ha richiesto alla società la restituzione di € 21.686.100, quali maggiori somme erogate alla stessa per il servizio di manutenzione e pulizia delle caditoie stradali sopra indicato, reso dal 2014 al 2018, rispetto al prezzo congruito da un apposito gruppo di lavoro comunale, costituito nel corso del 2018 per la quantificazione del corretto corrispettivo del servizio. Per la risoluzione della problematica è stato costituito un apposito tavolo tecnico;

- **AMG**: i crediti non riconciliati ammontano ad € 60.945, di cui € 45.345 riguardano alcune partite creditorie rispetto alle quali non è stato fornito riscontro dagli uffici comunali; rispetto a tali poste occorre pertanto individuare e compulsare ulteriormente gli uffici competenti per le verifiche relative alla fondatezza del credito. Invece, per la restante parte del disallineamento pari a € 15.600,00 ritenuto non riconoscibile, gli uffici competenti dovranno, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive;
- **AMAT**: l'importo dei disallineamenti al 31.12.2018 ammonta a complessivi € 1.160.299 iva compresa, rispetto ai quali nel 2019 la società ha emesso note di credito per € 461.212. Il restante disallineamento di € 699.087 è riconducibile alle poste di seguito indicate: per € 432.879 a fatture spiccate per adeguamento corrispettivi dei servizi speciali al nuovo contratto stipulato nel 2015 e non riconosciute dal servizio comunale competente; per € 263.560 ad una fattura per competenze al RUP del tram; per € 2.609 a varie fatture emesse per il rilascio abbonamenti, non riscontrate dagli uffici competenti. Per le fatture contestate e/o non riscontrate gli uffici competenti dovranno, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive;
- **FONDAZIONE TEATRO MASSIMO**: si rileva un disallineamento di € 320.380 rispetto al credito per "rimborso Tari" esposto dalla società per complessivi €

370.361, di cui solo €. 49.981 riconosciuti a seguito delle verifiche condotte dal competente servizio del Settore Tributi del Comune;

- **RAP**: i crediti non riconciliati ammontano ad € 3.204.794, di cui € 2.460.594 per il servizio di gestione tecnico amministrativa dei sinistri stradali, per i quali è stato assunto il relativo impegno di spesa nel bilancio comunale. Per tali crediti l'Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP. ha rappresentato, in relazione alle incongruenze rilevate nel vigente contratto di servizio con la Rap, la volontà di sospendere la liquidazione dei corrispettivi dal gennaio 2018 in poi, sino alla definizione di una transazione che consenta di determinare, in contraddittorio con la partecipata, le somme liquidabili secondo un criterio di valutazione analitica dell'attività effettivamente svolta dalla società. La restante parte del disallineamento di € 744.200 è costituito per € 107.378 da corrispettivi per il servizio sorveglianza delle sedi stradali, oggetto di riduzione per effetto dei minori servizi resi dalla società rispetto a quelli previsti nel contratto di servizio, per € 505.897 dalla rideterminazione del corrispettivo del servizio di igiene e raccolta rifiuti richiesto dalla società per il 2018 che non è stato riconosciuto dal servizio competente, per € 1.167 riferiti a spese verifica/consulenza su rifiuto non riconosciuto, per € 46.178 riferiti a "rimborso distacchi politici" per il quale non c'è riscontro da parte del servizio competente ed € 83.581 per altri servizi e rimborsi spese PRA non riscontrati. In relazione ai crediti vs la controllante la società ha costituito un fondo svalutazione di € 277.509. Rispetto ai disallineamenti sopra indicati occorre che gli uffici competenti assumano le idonee iniziative di verifica e richiesta di stralcio per le poste non dovute. Va ancora rilevato che nel bilancio 2018 la società continua ad iscrivere il credito per interessi di mora, pari ad € 6.411.889,70 (€ 4.242.408,95 nel 2017), il quale 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, come già evidenziato nella nota integrativa dello scorso esercizio, non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;
- **SISPI**: i crediti non riconciliati ammontano ad € 5.736 e si riferiscono a quota parte delle fatture spiccate per servizi prestati al Settore Tributi del Comune. Nel corso del 2019 la società ha emesso note di credito per il totale storno di tali importi, pertanto il disallineamento verso la Sispi può considerarsi risolto.

Per concludere, in sede di rendiconto di gestione 2018 sono stati accantonati sul risultato di amministrazione finanziario, quale misure correttive rispetto ai disallineamenti sopra indicati, le seguenti risorse:

- € 34.922.768 per il Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende, quantificati in sede di redazione della nota informativa, quali crediti delle società partecipate, riconosciuti come dovuti dagli uffici competenti, ma privi di copertura finanziaria, cosi quantificati nella nota informativa;
- € 41.066.944 per il Fondo perdite società partecipate, quale quota parte della complessiva somma di €. 64.865.557 da accantonare ai sensi dell'art. 21 del d. lgs 175/2016. Alla differenza di €. 23.789.613 sarà data copertura nel bilancio 2020/2021.

- Relativamente ai crediti del Comune, a seguito dell'istruttoria condotta in sede di redazione del bilancio consolidato, è stata aggiornata la riconciliazione rispetto alle corrispondenti partite debitorie esposte nei bilanci delle partecipate incluse nel perimetro di consolidamento, sulla scorta dei dati definitivi trasmessi da parte delle società, con le risultanze riportate nella seguente tabella:

	A	B	C=B-A	D	E=C+D
SOCIETA'	Posizione debitoria da Bilanci/Progetti	Riconciliati	Non riconciliati	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	4.504.255	1.166.484	- 3.337.771	18.674	- 3.319.097
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	-	- 108.107		- 108.107
AMAT PALERMO S.p.A.	19.320.333	19.320.333	-	6.900.371	6.900.371
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO			-		-
GESAP S.p.A.			-		-
PALERMO AMBIENTE	-	-	-	7.463	7.463
RAP S.p.A.	402.833	402.833	-	496.473	496.473
RE.SE.T. S.p.A.	4.583	4.583	-	8.097	8.097
SISPI S.p.A.	-	-	-	-	-
totale	24.340.111	20.894.233	- 3.445.878	7.431.078	3.985.200

In merito alle risultanze definitive della riconciliazione, operata in sede di bilancio consolidato, si rileva quanto segue:

- **AMAP**: è riconciliato l'importo di € 1.166.484 relativo a canoni fognari e depurazioni da riversare al comune; la società deve iscrivere un debito per tributi locali TARI 2013 pari a € 18.674, importo che tuttavia risulta contestato dalla medesima. Il Comune deve accertare € 3.337.771 di cui € 3.229.749 per somme incassate dalla partecipata destinate alla realizzazione di investimenti ed € 108.022 per crediti da canoni fognari e depurazioni riscossi dalla società e da riversare al Comune;

- **AMG**: il Comune deve accertare € 108.108 per bonus gas non contabilizzato;

- **AMAT:** è riconciliato l'importo € 19.320.333 di cui € 18.694.109 per restituzione somme in esecuzione direttiva del socio unico Comune di Palermo- tpl 2010-2014, accertato nel bilancio del Comune secondo un piano decennale a rata costante dal 2019 al 2028, € 220.430 per rimborso quota interessi del mutuo destinato a finanziare la ricapitalizzazione dell'azienda, e € 413.537 per debito TARI 2017/2018. La società inoltre deve iscrivere un maggiore debito per TARSU/TARES/TARI per 6.900.371, così come quantificato e comunicato dal Settore Tributi in sede di redazione della nota informativa dei crediti e debiti. Si precisa che la società ha costituito un fondo rischi per contenzioso tributario verso il Comune per € 4.989.547. In relazione alla posizione di Amat, riferita ai tributi locali verso il Comune di Palermo, si segnala, per quanto riportato in nota informativa, l'annoso contenzioso instaurato con il Comune di Palermo per i tributi locali applicati alle aree di sosta tariffata il cui controllo è affidato ad AMAT, che viene stimato per la TARSU/TARES/TARI in 19,6 milioni e, per la TOSAP in 65,7 milioni di euro;

- **PALERMO AMBIENTE**: deve iscrivere debiti per tributi locali TARI per € 7.463, così come comunicato dal competente Settore Tributi del comune in sede di redazione della nota informativa;

- **RAP**: è riconciliato l'importo di € 402.833 di cui € 362.833 per tributi locali TARI ed € 40.000 per penali da contratto di servizio. La società deve registrare maggiori debiti per € 496.473 di cui € 481.462 per tributi locali TARI, sempre secondo quanto indicato dal competente servizio comunale, ed € 15.011 per somme accertate nel 2016, dovute al Comune a titolo di rivalsa per sentenze di condanna in solido per risarcimenti da sinistri stradali;

- **RESET**: è riconciliato l'importo di € 4.583 per tributi locali TARI. La società deve registrare un maggiore debito per 8.097 per il medesimo tributo, secondo quanto indicato dal competente servizio comunale.

- di conseguenza, all'esito delle posizioni asseverate dal Collegio dei Revisori, dovranno essere impartite alle società partecipate prescrittive ed imprescindibili direttive finalizzate al superamento del fenomeno del disallineamento accertato al 31.12.2018, come *supra* analiticamente esposto;

Visto l'allegato schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2018, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 200 del 22.11.2019 da:

- lo schema di Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018, composto dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo, che si allegano al presente provvedimento sotto le lettere **"E"** e **"F"**, quali parti integranti e sostanziali, trasmesso dalla SISPI SpA;

- la Relazione sulla gestione, comprendente la Nota Integrativa al bilancio consolidato dell'esercizio 2018, che si allega al presente provvedimento sotto la lettera **"G"**, quale parte integrante e sostanziale;

- che il Conto Economico consolidato del gruppo Comune si chiude con un risultato negativo della gestione di € 35.829.168, così determinato:

Voci	Conto economico consolidato		
	Anno 2018	Anno 2017	variazione
Valore della produzione	1.065.821.236	958.717.302	107.103.934
Costi della produzione	1.060.133.143	1.004.395.099	55.738.044
Risultato della gestione operativa	**5.688.093**	**- 45.677.797**	**51.365.890**
Proventi e oneri finanziari	- 9.966.414	- 10.996.531	1.030.117
Rettifiche di valori di attività finanziarie	192.692	-	192.692
Proventi e oneri straordinari	- 14.395.214	- 205.210.808	190.815.594
Risultato prima delle Imposte	**- 18.480.843**	**- 261.885.136**	**243.404.293**
Imposte sul reddito	- 17.348.325	- 22.709.828	5.361.503
Risultato di esercizio	**- 35.829.168**	**- 284.594.964**	**248.765.796**

- che lo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2018 è il seguente:

Voci	Stato patrimoniale consolidato		
	Anno 2018	Anno 2017	variazione
Crediti verso partecipanti		0	0
Immobilizzazioni immateriali	48.731.797	25.360.334	23.371.463
Immobilizzazioni materiali	2.267.246.392	2.264.094.898	3.151.494
Immobilizzazioni finanziarie	7.021.628	23.216.642	-16.195.014
Totale immobilizzazioni (a)	**2.322.999.817**	**2.312.671.874**	**10.327.943**
Rimanenze	11.469.741	11.408.913	60.828
Crediti	874.744.762	844.873.134	29.871.608
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	632	0	632
Disponibilità liquide	57.901.096	66.834.897	-8.933.801
Attivo circolante (b)	**944.116.231**	**923.116.964**	**20.999.267**
Ratei e risconti attivi (c)	3.658.202	2.322.706	1.335.496
Totale attivo (a) + (b) + (c)	**3.270.774.250**	**3.238.111.544**	**32.662.706**
			0
Patrimonio netto (a)	**943.173.639**	**945.771.154**	**-2.597.515**
Fondo per rischi e oneri	212.635.654	192.664.412	19.971.242
TFR	49.930.308	49.430.067	500.241
Debiti	763.436.055	746.314.127	17.121.928
Ratei e risconti passivi	1.301.598.594	1.303.931.784	-2.333.190
Totale passivo	**3.270.774.250**	**3.238.111.544**	**32.662.706**

Visto l'art. 1, comma 1, lettera del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 che prevede che gli enti locali debbano trasmettere alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), entro 30 giorni dall'approvazione, i propri bilanci consolidati, compresi gli allegati previsti dall'articolo il-bis, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifi-che, predisposti secondo gli schemi di cui all'allegato n. il al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011;

Visto il comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 26712000 e s.m.i. – Tuel, che testualmente dispone: "*L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:*

[...]

d-bis) relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato di cui all'art. 233-bis e sullo schema di bilancio consolidato, entro il termine previsto dal regolamento di contabilità e comunque non inferiore a 20 giorni, decorrente dalla trasmissione della stessa proposta approvata dall'organo esecutivo";

Vista l'allegata relazione del Collegio dei Revisori dei conti resa ai sensi del comma i, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 26712000 e s.m.i. - Tuel, all'Organo di revisione dell'Ente, e trasmessa con foglio prot. n. 150 del 11.12.2019 ed acquisita agli atti con prot. n. 1691596 del 12.12.2019 nella quale è stato espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2018 (**Allegato "H"**);

Viste le leggi vigenti in materia, ed in particolare:

- gli artt. 117 e 119 della Costituzione della Repubblica Italiana;

- la L. 142/90, così come recepita in Sicilia con la L.R. n. 48/91;
- il D.lgs. n. 267/2000;
- il D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare gli allegati 4/4 – Principio contabile applicato sperimentale del Bilancio consolidato e 4/11 risportante lo schema di Bilancio Consolidato;
- lo Statuto Comunale e il Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

Per i motivi esposti in narrativa, che si intendono riportati:

1. di approvare, ai sensi dell'art. 11-*bis* del D.Lgs. n. 118/2011, il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo, composto dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo, dalla Relazione sulla Gestione, comprendente la Nota Integrativa, che si allegano sotto le lettere **"E"**, **"F"** e **"G"**, insieme con i report *"Rilevazioni operazioni infragruppo"* che si allegano sotto le lettere **"A"**, **"B"**, **"C"** e **"D"**, propedeutici alla redazione del Bilancio Consolidato, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento secondo lo schema approvato dalla Giunta comunale con provvedimento n. 200 del 22.11.2019;

2. di dare atto che il conto economico consolidato si chiude con un risultato negativo dell'esercizio di € 35.829.168;

3. di dare atto che lo Stato Patrimoniale si chiude con un netto patrimoniale di €. 943.173.639;

4. di dare atto che l'importo del disallineamento alla data del 31.12.2018 è riportato nella Tabella che segue:

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	9.241.165	9.884.065	4.195.449	921.411	3.274.039	5.688.615	5.380.258	308.357
AMG ENERGIA S.p.a.	5.641.365	6.689.021	6.628.076	5.587.323	1.040.753	60.945		60.945
AMAT PALERMO S.p.A.	34.962.376	37.909.901	36.749.602	33.669.402	3.080.200	1.160.299		1.160.299
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.696.714	3.705.730	3.385.350	3.335.369	49.981	320.380		320.380
GESAP S.p.A.		-		-	-	-		-
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	265.237	323.589	323.589	323.589	-	- 0		- 0
RAP S.p.A.	55.558.672	61.724.600	58.519.806	31.905.954	26.613.852	3.204.794	2.460.594	744.200
RE.SE.T. S.p.A.	7.751.887	7.801.530	7.801.530	7.799.211	2.319	-		
SISPI S.p.A.	7.880.683	9.610.685	9.604.950	9.441.366	163.584	5.736		5.736
totale	**124.998.099**	**137.649.121**	**127.208.352**	**92.983.624**	**34.224.728**	**10.440.769**	**7.840.852**	**2.599.917**

5. di dare atto che dovranno essere impartite alle società partecipate prescrittive ed imprescindibili direttive finalizzate al riallineamento dei dati contabili al 31.12.2018, come supra analiticamente esposti;

6. di dare atto che la proposta di delibera è corredata della relazione del Collegio dei Revisori dei conti resa ai sensi del comma i, lettera d-bis) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - Tuel, all'Organo di revisione dell'Ente, e trasmessa con foglio prot. n.

150 del 11.12.2019 ed acquisita agli atti con prot. n. 1691596 del 12.12.2019 nella quale è stato espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio consolidato 2018 (**Allegato "H"**).

Il Dirigente responsabile del Settore Bilancio esprime in merito, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto nei termini di cui sopra.

Il Dirigente del Settore
Dott. Stefano Puleo

Il Capo Area, letta la superiore proposta e i relativi contenuti, appone il proprio visto per condivisione del suddetto parere tecnico nei termini di cui sopra.

Il Capo Area
Dott. Bohuslav Basile

L'Assessore al ramo, letta la superiore proposta e ritenuto che la stessa rientra tra gli obiettivi programmati dell'Ente, ne propone l'adozione da parte della Giunta Comunale.

L'Assessore al Bilancio
Ing. Roberto D'Agostino

Il Ragioniere Generale esprime in merito, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto nei termini di cui sopra.

Il Ragioniere Generale
Dott. Bohuslav Basile


COMUNE DI PALERMO
RIPARTIZIONE GENERALE

MU N I C I P I O DI P A L E R M O

I COMMISSIONE CONSILIARE BILANCIO, PATRIMONIO E TRIBUTI

Via Roma, 209 – Tel. 0917403506 – Fax 091 7403578 – 90138 PALERMO

L'anno duemiladiciannove il giorno **23 del mese di Dicembre** si è riunita la I Commissione Consiliare, formalmente convocata presso la propria sede, per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Al momento della Votazione sono presenti i Sigg. Consiglieri Comunali:

Cons. Barbara Evola

Cons. Andrea Mineo

Cons. Dario Chinnici

***** OMISSIS *****

In ordine all' argomento trattato, avente ad oggetto: ***"Approvazione del Bilancio Consolidato dell'Esercizio 2018 del Comune di Palermo – Art. 11 – Bis del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n° 118"*** **AREG: 1697391/2019**

La Commissione Esprime Parere Favorevole a maggioranza dei presenti, con il voto contrario del Cons. Andrea Mineo.

Il presente è copia conforme, per estratto, dei verbali originali di seduta.

Palermo, 23 /12/2019

La Verbalizzante supplente
Rosalia Maria Tedesco

La Presidente
Cons.Barbara Evola

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
23 DIC 2019
N. 1690/Cons

MUNICIPIO DI PALERMO

Segreteria Generale

Oggetto: Estratto verbale della Seconda Commissione Consiliare:

Seduta del 30.12.2019

L'anno 2019, il giorno trenta, del mese di Dicembre, presso i locali di via Ausonia, 69, si è riunita la Seconda Commissione Consiliare, formalmente convocata per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti i Consiglieri:

Giovanni Lo Cascio (Presidente);
Fabrizio Ferrara;
Fausto Melluso;
Girolamo Russo;
Giulio Tantillo.

OMISSIS

In riferimento alla proposta di deliberazione avente per oggetto: **Approvazione del Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo - art. 11 bis del Decreto legislativo 23 Giugno 2011 n. 118 - AREG 1697391/2019,** la Commissione, ha espresso parere contrario a maggioranza dei presenti.

Hanno espresso parere favorevole i consiglieri: Lo Cascio e Melluso.

I consiglieri: Ferrara, Russo e Tantillo, esprimono parere contrario.

La presente copia è conforme, per estratto, del verbale originale di seduta.

Palermo, lì, 30.12.2019

Il Segretario Verbalizzante
Leonardo Firicano

Il Presidente
Cons. Giovanni Lo Cascio

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
30 DIC 2019
N. 1700/2019

Estratto parere

MUNICIPIO DI PALERMO

III^ COMMISSIONE CONSILIARE

SOCIETA' PARTECIPATE - SERVIZI A RETE - ATTIERE MUNICIPALE - VILLE E GIARDINI

Via G. Bo[illegible] - 90143 Palermo
e-mail: terzacomm[illegible]@comune.palermo.it

Prot. n. 798/19

Palermo, li 27/12/2019

Allegati: 1

All'Ufficio di Staff
al Consiglio Comunale

S E D E

Oggetto: Trasmissione parere con [illegible] l'urgenza.

Per i provvedimenti di competenza, si trasmette in allegato alla presente, il parere reso da questa III Commissione Consiliare, nella seduta del giorno 27/12/2019 in ordine alla proposta di deliberazione avente per oggetto: *"Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo – art.11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118"* – AREG 169739/2019

Si comunica inoltre che non seguirà cartaceo.

Distinti saluti.

Il Presidente
Paolo Caracausi

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
27 DIC 2019
N. 1695/ccm

MUNICIPIO DI PALERMO
Segreteria Generale

Oggetto: Estratto del verbale della III^ Commissione Consiliare
Seduta del 27/12/2019

L'anno 2019, il giorno 27 del mese di dicembre, si è riunita la III^ Commissione Consiliare, presso la propria sede.

Sono presenti i Consiglieri:
1) Caracausi Paolo
2) Ficarra Elio
3) Giaconia Massimiliano
4) Meli Caterina

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
27 DIC 2019
N 1695/Cons

****** OMISSIS ******

In ordine all'argomento trattato riguardante la proposta di deliberazione avente per oggetto: *"Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo – art.11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118"* – AREO 1697391/2019.

La Commissione esprime il seguente parere:

Favorevoli: Caracausi, Giaconia e Meli. Contrari: Ficarra

Pertanto il parere deve ritenersi favorevole a maggioranza dei presenti.

Firmato

La Segretaria
Valeria Sanfilippo

Il Presidente
Paolo Caracausi

CITTÀ DI PALERMO

CITTÁ DI PALERMO

IV COMMISSIONE CONSILIARE

Igiene e Sanità - Servizi Ecologici - Solidarietà Sociale -- Pari Opportunità e Politiche Di Genere
Tel. 091740 - 8360 – 8361 – 8362 - 8363
E-Mail quartacommissione@comune.palermo.it
Via Ugo Foscolo 10 90143 Palermo

Oggetto: *Estratto del verbale n° 247 del 30 Dicembre 2019*

L'anno 2019, il giorno trenta del mese di Dicembre nella sede della IV Commissione in Via Ugo Foscolo n°10 – Palermo, si è riunita la Commissione Consiliare permanente, formalmente convocata dal Sig. Presidente , per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.
Sono presenti i Sig.ri Cons. Comunali

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
31 DIC 2019
N. 1802/2019

Presidente	*Cons Giovanni Inzerillo*
Componente	*Cons. Di Pisa Carlo*
Componente	*Cons. Randazzo Antonino*
Componente	*Cons.ra Orlando Caterina*

OMISSIS

" Approvazione del Bilancio Consolidato dell'Esercizio 2018 del Comune di Palermo – Art. 11 Bis del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n°118 AREG 1697391/2019"

La Commissione esprime parere favorevole a maggioranza sugli allegati A-B-C-D-E-F-G-H

La presente copia è conforme, per estratto del verbale originale di seduta.

Palermo 30 Dicembre 2019

Il Segretario
Giovanni Chiaramonte

L'impiegato verbalizzante
(Benedetto Misseri)

Il Presidente
Cons. Giovanni Inzerillo

Città di Palermo

UFFICIO AUTONOMO AL CONSIGLIO COMUNALE
Protocollo Entrata
23 DIC 2019
N. 1687 / Cons

COMUNE DI PALERMO

V COMMISSIONE CONSILIARE

Oggetto: Estratto del verbale della seduta del 23 dicembre 2019

L'anno duemiladiciannove, del giorno ventitré del mese di dicembre, si è riunita la V^ Commissione Consiliare, formalmente convocata per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

SIGG.RI CONSIGLIERI	Pres.	Ass.
Francesco Bertolino	X	
Cesare Mattaliano	X	
Valentina Caputo	X	
Valentina Chinnici	X	
Rosalia Lo Monaco		X

*** *OMISSIS* ***

In ordine all'argomento trattato, avente per oggetto:

"Approvazione del Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo – Art. 11 BIS del Decreto Legislativo 23 giugno 2011. N.11 " AREG 1697391/2019

La Commissione esprime il seguente parere: FAVOREVOLE A MAGGIORANZA CON L'ASTENZIONE DEL CONS. CESARE MATTALIANO.

LA SEGRETARIA
Marilena Manduci

IL PRESIDENTE
Francesco Bertolino

COMUNE DI PALERMO

Ufficio di Staff al Consiglio Comunale

VI COMMISSIONE CONSILIARE

Programmazione - Sviluppo Economico ed Attività Produttive - Lavoro e Artigianato - Mercati e Mercatini - Polizia Municipale - Turismo ed Attività Culturali.

Piazza Giulio Cesare 52 Tel 091 740 3768
segreteria.vicommissione@comune.palermo.it

OGGETTO: estratto del verbale della VI° Commissione Consiliare.
Seduta n° 568 del 24 Dicembre 2019

Il giorno 24 del mese di Dicembre dell'anno 2019 alle ore 10:15 in seconda convocazione, si è riunita, c/o la sede istituzionale, la VI Commissione Consiliare per la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti i Consiglieri:

1) ZACCO	Ottavio	(Presidente)
2) ANELLO	Alessandro	(Vice Presidente)
3) CUSUMANO	Giulio	(Componente)
4) GELARDA	Igor	(Componente)
5) SCARPINATO	F.sco Paolo	(Componente)

In ordine all'argomento trattato, avente per oggetto:
"Approvazione del bilancio consolidato dell'Esercizio 2018 del Comune di Palermo Art 11-Bis del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 N 118."AREG 1697391/2019.

"La Commissione ha espresso parere: NON FAVOREVOLE con la seguente votazione:

1) ZACCO	Ottavio	Favorevole
2)ANELLO	Alessandro	Non Favorevole
3)CUSUMANO	Giulio	Favorevole
4) GELARDA	Igor	Non Favorevole
5) SCARPINATO	F.sco Paolo	Non Favorevole

Il presente è copia conforme, per estratto, del verbale originale di seduta.

IL SEGRETARIO
Salvatore Palazzolo

Il PRESIDENTE
Ottavio Zacco

COMUNE DI PALERMO

Ufficio di Staff al Consiglio Comunale

VI COMMISSIONE CONSILIARE

Programmazione - Sviluppo Economico ed Attività Produttive - Lavoro e Artigianato - Mercati e Mercatini - Polizia Municipale - Turismo ed Attività Culturali.

Piazza Giulio Cesare 52 Tel 091 740 3768

sestacommissione@consiglio.palermo.it

Prot. N266

Palermo, 24/12/2019

Allegati: 1

All'Ufficio di Staff
del Consiglio Comunale

SEDE

Oggetto: Parere

Si trasmette, in allegato, il parere reso dalla scrivente Commissione Consiliare, relativamente alla proposta di deliberazione in oggetto.

"Approvazione del bilancio consolidato dell'Esercizio 2018 del Comune di Palermo Art 11-Bis del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 N 118."AREG 1697391/2019."

Il Segretario

Salvatore Palazzolo

ELENCO DEGLI ALLEGATI:

ALLEGATO "A": prospetto dei crediti azienda partecipata vs debiti della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "B": prospetto debiti azienda partecipata vs crediti della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C": prospetto ricavi azienda partecipata vs costi della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "D": prospetto costi azienda partecipata vs ricavi della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "E": Conto Economico consolidato Comune di Palermo anno 2018

ALLEGATO "F": Stato Patrimoniale consolidato Comune di Palermo anno 2018

ALLEGATO "G": Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa anno 2018

ALLEGATO "H": Relazione del Collegio dei Revisori sulla deliberazione di Giunta Comunale n. 200 del 22.11.2019 "Approvazione schema di bilancio consolidato dell'esercizio 2018 – Art 11 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118".


COMUNE DI PALERMO
Ragioneria Generale

Prospetto crediti aziende ed enti consolidati vs debiti della capogruppo Comune di Palermo

Allegato "A"

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo								
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate: Con copertura finanziaria	Dettaglio delle partite riconciliate: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Amap	DIVERSE	2003-2013	2.259.010,48		2.259.010,48	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013	SPA	C-II-4	2.259.010,48	70.485,30	2.188.525,18	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.259.010,48		2.259.010,48		
Amap	DIVERSE	2003-2013	7.339,52		7.339,52	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013	SPA	C-II-4	7.339,52		7.339,52	Riconciliato con copertura	2011/3724	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.339,52	7.339,52			
Amap	1537	2006	3.270,55		3.270,55	Lavori allaccio fogn. Via Montalbo, 249	SPA	C-II-4	3.270,55	3.270,55	-	Non riconciliato					-	-	-	3.270,55	
Amap	3059	2011	2.664,26		2.664,26	Lavori allaccio fogn. Via Calipso, 20	SPA	C-II-4	2.664,26	1.478,61	1.185,65	Non riconciliato					-	-	-	2.664,26	
Amap	DIVERSE	2014	127.655,06		127.655,06	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014	SPA	C-II-4	127.655,06		127.655,06	Riconciliato con copertura	DIVERSI 2014	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	127.655,06	127.655,06			
Amap	DIVERSE	2014	313.256,87		313.256,87	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014	SPA	C-II-4	313.256,87		313.256,87	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	313.256,87		313.256,87		
Amap	DIVERSE	2014	2.558,07		2.558,07	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014	SPA	C-II-4	2.558,07	2.558,07	-	Non riconciliato					-			2.558,07	
Amap	DIVERSE	2015	141.420,00	14.142,00	155.562,00	CREDITI FORNITURA IDRICA 2015	SPA	C-II-4	141.420,00		141.420,00	Riconciliato con copertura	DIVERSI 2015	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	155.562,00	155.562,00	-		
Amap	1191	2015	12.500,00		12.500,00	Visite mediche LSU	SPA	C-II-4	12.500,00	10.000,00	2.500,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.500,00	-	12.500,00		
Amap	DIVERSE	2016	535.467,92	53.546,79	589.014,71	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	SPA	C-II-4	535.467,92		535.467,92	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	589.014,71		589.014,71		
Amap	DIVERSE	2016	26.202,72	2.620,27	28.822,99	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	SPA	C-II-4	26.202,72		26.202,72	Riconciliato con copertura	DIVERSI 2016	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.822,99	28.822,99			
Amap	DIVERSE	2016	8.028,36	802,84	8.831,20	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	SPA	C-II-4	8.028,36	8.028,36	-	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-			8.831,20	
Amap	DIVERSE	2017	44.619,85	4.461,99	49.081,84	CREDITI FORNITURA IDRICA 2017-AMBIENTE	SPA	C-II-4	44.619,85		44.619,85	Riconciliato con copertura	2017/DIVERSI	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	49.081,84	49.081,84	-		
Amap	DIVERSE	2017	24.762,50	2.476,25	27.238,75	CREDITI FORNITURA IDRICA 2017-AMBIENTE	SPA	C-II-4	24.762,50		24.762,50	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	27.238,75		27.238,75		
Amap	DIVERSE	2017	91.125,65	9.112,57	100.238,22	CREDITI FORNITURA IDRICA 2017-AMBIENTE	SPA	C-II-4	91.125,65	91.125,65	-	Non riconciliato					-		-	100.238,22	
Amap	DIVERSE	2018	429.949,61	42.994,96	472.944,57	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018-AMBIENTE	SPA	C-II-4	429.949,61		429.949,61	Riconciliato con copertura	2018/VARI	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	472.944,57	472.944,57	-		
Amap	DIVERSE	2018	66.379,88	6.637,99	73.017,87	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018-AMBIENTE	SPA	C-II-4	66.379,88		66.379,88	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	73.017,87		73.017,87		
Amap	DIVERSE	2018	169.896,51	16.989,65	186.886,16	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018-AMBIENTE	SPA	C-II-4	169.896,51	169.896,51	-	Non riconciliato					-	-	-	186.886,16	
Amap	28	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche Maggio	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	29	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche Giugno	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	37	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche luglio	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	38	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche agosto	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	39	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche settembre	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	46	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche ottobre	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	47	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche novembre	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	48	2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche DICEMBRE	SPA	C-II-4	611.392,92	611.392,92	-	Non riconciliato (connesso con copertura finanziaria)	N.R.	CPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	672.532,21	
Amap	ELETTIVE1	2018	29.478,36		29.478,36	CARICHE ELETTIVE AL 30/06/2018 GUARESI-PALAZZO-TERRANI	SPA	C-II-4	29.478,36		29.478,36	Riconciliato con copertura	2019/1491	CPP	P-D-5-d	altri debiti	29.478,36	29.478,36			
Amap	ELETTIVE1	2018	3.909,29		3.909,29	CARICHE ELETTIVE AL 30/06/2018 GUARESI-PALAZZO-TERRANI	SPA	C-II-4	3.909,29		3.909,29	Non riconciliato					-	-		3.909,29	
Amap	ELETTIVE2	2018	6.203,48		6.203,48	CARICHE ELETTIVE AL 30/06/2018 GUARESI	SPA	C-II-4	6.203,48		6.203,48	Riconciliato con copertura	2019/1636	CPP	P-D-5-d	altri debiti	6.203,48	6.203,48			
Amap	ELETTIVE3	2018	16.559,83		16.559,83	CARICHE ELETTIVE AL 30/06/2018 PALAZZO-GUARESI-TERRANI	SPA	C-II-4	16.559,83		16.559,83	Riconciliato con copertura	2019/1490	CPP	P-D-5-d	altri debiti	16.559,83	16.559,83			
Amap	ELETTIVE4	2018	27.763,04		27.763,04	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2018 PALAZZO	SPA	C-II-4	27.763,04		27.763,04	Riconciliato con copertura	2019/1500	CPP	P-D-5-d	altri debiti	27.763,04	27.763,04			
Totale			9.241.165	642.900	9.884.065				9.241.165	5.247.986	3.993.179						4.195.449	921.411	3.274.039	5.688.615	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo								
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate: Con copertura finanziaria	Dettaglio delle partite riconciliate: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Amat	/1999	1999	1.253.905,71		1.253.905,71	[illegible]	SPA	C-II-4	1.253.905,71		1.253.905,71	Riconciliato con copertura	7543	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.253.905,71	1.253.905,71	-		
Amat	/2000	2000	929.622,42		929.622,42	RIMBORSO AUSILIARI DEL TRAFFICO	SPA	C-II-4	929.622,42		929.622,42	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	929.622,42	-	929.622,42		
Amat	91/2000	2000	157.158,86		157.158,86	DIFF. INCR. TARIFF.DIC/99	SPA	C-II-4	157.158,86		157.158,86	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	157.158,86	-	157.158,86		
Amat	777/2000	2000	61.974,83		61.974,83	Conferenza ONU	SPA	C-II-4	61.974,83		61.974,83	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	61.974,83	-	61.974,83		
Amat	96/2006	2006	267.950,71		267.950,71	MANCATO INCREM.TARIFFARIO 1° SEM 06	SPA	C-II-4	267.950,71		267.950,71	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	267.950,71	-	267.950,71		
Amat	50/2008	2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO P/ORDINE PUBBLICO	SPA	C-II-4	3.753,42		3.753,42	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.753,42	-	3.753,42		
Amat	64/2008	2008	160.809,00		160.809,00	[illegible]	SPA	C-II-4	160.809,00		160.809,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	160.809,00	-	160.809,00		
Amat	98/2008	2008	16.713,19		16.713,19	CORRISPETTIVO EX CONTR.REG. G/P	SPA	C-II-4	16.713,19		16.713,19	Riconciliato con copertura	2008/3648	SPP	P-D-5-d	altri debiti	16.713,19	16.713,19	-		
Amat	101/2008	2008	3.862,94		3.862,94	EMERG. DISINNESCO ORD. BELLICO	SPA	C-II-4	3.862,94		3.862,94	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.862,94	-	3.862,94		
Amat	109/2008	2008	474.578,50		474.578,50	MANCATO INCREM.TARIFF. 1/1-12/8/08	SPA	C-II-4	474.578,50		474.578,50	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	474.578,50	-	474.578,50		
Amat	118/2008	2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	SPA	C-II-4	255,90		255,90	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	255,90	-	255,90		
Amat	102/2009	2009	1.462,30		1.462,30	SERVIZ.BUS INCEND.MOTONAVE V.ZO FLORIO	SPA	C-II-4	1.462,30		1.462,30	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.462,30	-	1.462,30		

Amat	83/2010	2010	5.315,88		5.315,88	ADD F. SIGMA N.S SALDO SAL XIII	SPA	C-II-4	5.315,88		5.315,88	Riconciliato con copertura	2018/2378	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.315,88	5.315,88	-		
Amat	177/2012	2012	70.313,10		70.313,10	TRAM NOMINA PROFESS.PELLERITO	SPA	C-II-4	70.313,10		70.313,10	Riconciliato con copertura	2018/2378	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	70.313,10	70.313,10	-		
Amat	5/2013	2013	292,47		292,47	TRASPORTO PERSONE CROLLO VIA RAGOLINO	SPA	C-II-4	292,47		292,47	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	292,47	-	292,47		
Amat	48/2014	2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIFOSI CARPI	SPA	C-II-4	268,09		268,09	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	268,09	-	268,09		
Amat	79/2014	2014	1.733.892,60		1.733.892,60	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012	SPA	C-II-4	1.733.892,60		1.733.892,60	Riconciliato con copertura	2013/4517	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.733.892,60	1.733.892,60	-		
Amat	80/2014	2014	1.785.909,38		1.785.909,38	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013	SPA	C-II-4	1.785.909,38		1.785.909,38	Riconciliato con copertura	2013/4806	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.785.909,38	1.785.909,38	-		
Amat	122/2014	2014	1.274,00		1.274,00	IVA 42/C	SPA	C-II-4	1.274,00		1.274,00	Riconciliato con copertura	2018/2378	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.274,00	1.274,00	-		
Amat	374/2015	2015	4.640,28	464,03	5.104,31	[illegible] TRASPORTO TIFOSI [illegible]	SPA	C-II-4	4.640,28		4.640,28	Non riconciliato					-	-	-	5.104,31	
Amat	375/2015	2015	23.140,08	2.314,01	25.454,09	[illegible]	SPA	C-II-4	23.140,08		23.140,08	Non riconciliato					-	-	-	25.454,09	
Amat	376/2015	2015	16.453,82	1.645,38	18.099,20	SENN/OTT	SPA	C-II-4	16.453,82		16.453,82	Non riconciliato					-	-	-	18.099,20	
Amat	377/2015	2015	68.811,36	6.881,14	75.692,50	[illegible]	SPA	C-II-4	68.811,36		68.811,36	Non riconciliato					-	-	-	75.692,50	
Amat	378/2015	2015	112.793,37	11.279,34	124.072,71	[illegible]	SPA	C-II-4	112.793,37		112.793,37	Non riconciliato					-	-	-	124.072,71	
Amat	388/2015	2015	21.160,04	2.116,00	23.276,04	CONTRATTO	SPA	C-II-4	21.160,04		21.160,04	Non riconciliato					-	-	-	23.276,04	
Amat	389/2015	2015	28.831,74	2.883,17	31.714,91	CONTRATTO	SPA	C-II-4	28.831,74		28.831,74	Non riconciliato					-	-	-	31.714,91	
Amat	390/2015	2015	117.695,51	11.769,55	129.465,06	[illegible]	SPA	C-II-4	117.695,51		117.695,51	Non riconciliato					-	-	-	129.465,06	
Amat	392/2015	2015	95.454,55	9.545,46	105.000,01	[illegible]	SPA	C-II-4	95.454,55		95.454,55	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	105.000,01	-	105.000,01		
Amat	5/2016	2016	3.734,00	373,40	4.107,40	TRASPORTO TIFOSI PADERNA	SPA	C-II-4	3.734,00		3.734,00	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.107,40	4.107,40	-		
Amat	9/2016	2016	1.524,16	152,42	1.676,58	TRASPORTO TIFOSI UDINESE	SPA	C-II-4	1.524,16		1.524,16	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.676,58	1.676,58	-		
Amat	25/2016	2016	1.670,82	167,08	1.837,90	TRASPORTO TIFOSI MILAN	SPA	C-II-4	1.670,82		1.670,82	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.837,90	1.837,90	-		
Amat	27/2016	2016	729,08	72,91	801,99	TRASPORTO TIFOSI TORINO	SPA	C-II-4	729,08		729,08	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	801,99	801,99	-		
Amat	40/2016	2016	2.119,64	211,96	2.331,60	TRASPORTO TIFOSI BOLOGNA	SPA	C-II-4	2.119,64		2.119,64	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.331,60	2.331,60	-		
Amat	58/2016	2016	1.095,42	109,54	1.204,96	TRASPORTO TIFOSI NAPOLI	SPA	C-II-4	1.095,42		1.095,42	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.204,96	1.204,96	-		
Amat	61/2016	2016	2.246,56	224,66	2.471,22	TRASPORTO TIFOSI LAZIO	SPA	C-II-4	2.246,56		2.246,56	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.471,22	2.471,22	-		
Amat	78/2016	2016	263,94	26,39	290,33	[illegible]	SPA	C-II-4	263,94		263,94	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33	-		
Amat	79/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DIRETTORI DIOCESANI	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	80/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO 14^ MEETING RETE CITTA'	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	82/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DISABILI SANTA ROSALIA	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	132/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO PER L'ASSOCIAZIONE S. CATERINA LABOURE'	SPA	C-II-4	263,94		263,94	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33	-		
Amat	133/2016	2016	937,02	93,70	1.030,72	TRASPORTO X CONVENTUALITA' S. BENEDETTO AL MORO	SPA	C-II-4	937,02		937,02	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.030,72	1.030,72	-		
Amat	134/2016	2016	1.293,36	129,34	1.422,70	TRASPORTO X CONVEGNO IRACHENI	SPA	C-II-4	1.293,36		1.293,36	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.422,70	1.422,70	-		
Amat	136/2016	2016	2.322,84	232,28	2.555,12	TRASP.X CONVEGNO SCIENZE VETERINARIE	SPA	C-II-4	2.322,84		2.322,84	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.555,12	2.555,12	-		
Amat	137/2016	2016	791,82	79,18	871,00	TRASP.PERSONE IN DIFFICOLTA' ECONOMICHE	SPA	C-II-4	791,82		791,82	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	871,00	871,00	-		
Amat	138/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASP. X MANIFESTAZIONE GIOVEDI' AI DANISINNI	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	153/2016	2016	263,94	26,39	290,33	[illegible]	SPA	C-II-4	263,94		263,94	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33	-		
Amat	154/2016	2016	3.233,40	323,34	3.556,74	TRASPORTO MINORI	SPA	C-II-4	3.233,40		3.233,40	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.556,74	3.556,74	-		
Amat	155/2016	2016	1.055,76	105,58	1.161,34	TRASPORTO MINORI ZEN	SPA	C-II-4	1.055,76		1.055,76	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.161,34	1.161,34	-		
Amat	156/2016	2016	4.315,74	431,57	4.747,31	TRASPORTO BAMBINI PALESTINESI	SPA	C-II-4	4.315,74		4.315,74	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.747,31	4.747,31	-		
Amat	160/2016	2016	182.378,86	18.237,89	200.616,75	NAVETTA C.STORICO LUG/AGO 2016	SPA	C-II-4	182.378,86		182.378,86	Riconciliato con copertura	2016/979	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	200.616,75	200.616,75	-		
Amat	160/2016	2016	57.595,21	5.759,52	63.354,73	NAVETTA C.STORICO LUG/AGO 2016	SPA	C-II-4	57.595,21		57.595,21	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	63.354,73	-	63.354,73		
Amat	164/2016	2016	1.557,30	155,73	1.713,03	TRASPORTO PER CONVEGNO DEL 5 E 9 AGOSTO 2016	SPA	C-II-4	1.557,30		1.557,30	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.713,03	1.713,03	-		
Amat	178/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO PER FESTA DELL'ONESTA' E TRASPARENZA	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	179/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO MINORI DEL 15/09/2016 PER PADRE P.PUGLISI	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	198/2016	2016	235.249,66	23.524,97	258.774,63	NAVETTA CENTRO STORICO SETT/OTT 2016	SPA	C-II-4	235.249,66		235.249,66	[illegible]	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	258.774,63	-	258.774,63		
Amat	203/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO BAMBINI PRESSO CATTEDRALE DI PALERMO	SPA	C-II-4	527,88		527,88	Riconciliato con copertura	2016/980	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,67	580,67	-		
Amat	236/2016	2016	282.653,49	28.265,35	310.918,84	NAVETTA C.STORICO NOV/DIC 2016	SPA	C-II-4	282.653,49		282.653,49	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	310.918,84	-	310.918,84		
Amat	241/2016	2016	928.748,48	92.874,85	1.021.623,33	4% SALDO CONTRIBUTO REGIONALE ANNO 2016	SPA	C-II-4	928.748,48		928.748,48	Riconciliato con copertura	2016/982	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.021.623,33	1.021.623,33	-		
Amat	241/2016	2016	417.834,67	41.783,47	459.618,14	4% SALDO CONTRIBUTO REGIONALE ANNO 2016	SPA	C-II-4	417.834,67	417.834,67	-	Non riconciliato					-	-	-	459.618,14	
Amat	242/2016	2016	1.447.576,89	144.757,69	1.592.334,58	CORRISPETTIVO REGIONALE ANNO 2016 INCREMENTO 4,3%	SPA	C-II-4	1.447.576,89		1.447.576,89	Riconciliato con copertura	2016/982	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.592.334,58	1.592.334,58	-		
Amat	242/2016	2016	1.449,03	144,90	1.593,93	CORRISPETTIVO REGIONALE ANNO 2016 INCREMENTO 4,3%	SPA	C-II-4	1.449,03	1.449,03	-	Non riconciliato					-	-	-	1.593,93	
Amat	16	2016	2.203.791,10		2.203.791,10	TRANSAZIONE DEL 30.12.2016	SPA	C-II-4	2.203.791,10		2.203.791,10	Riconciliato con copertura	2013/4805	SPP	P-D-5-d	altri debiti	2.203.791,10	2.203.791,10	-		
Amat	SP/42	2017	10.007,28	2.201,60	12.208,88	TELECOM F 898183/2014	SPA	C-II-4	10.007,28		10.007,28	Riconciliato con copertura	2018/2378	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.208,88	12.208,88	-		
Amat	SP/89	2017	239.636,00	23.963,60	263.599,60	INCENTIVAZ SPETT AL RUP ING CAMINITI	SPA	C-II-4	239.636,00		239.636,00	Non riconciliato					-	-	-	263.599,60	

Amat	132/SP	2017	1.168,96	116,90	1.285,86	TRASPORTO TIFOFI PALERMO- SPEZIA	SPA	C-II-4	1.168,96		1.168,96	Riconciliato con copertura	2017/1107	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.285,86	1.285,86	-		
Amat	172/SP	2017	101.426,32	10.142,63	111.568,95	[illegible]	SPA	C-II-4	101.426,32		101.426,32	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	111.568,95	-	111.568,95		
Amat	176	2017	563,80	56,38	620,18	8 ABBONAMENTI ANNUALI	SPA	C-II-4	563,80		563,80	Non riconciliato					-	-	-	620,18	Il settore dice che è stato pagato non
Amat	185/SP	2017	1.345.236,57	134.523,66	1.479.760,23	SALDO 4% DEL CORRISPETTIVOREGIONALE 2017	SPA	C-II-4	1.345.236,57		1.345.236,57	Riconciliato con copertura	2017/1109	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.479.760,23	1.479.760,23	-		
Amat	186/SP	2017	1.430.998,41	143.099,84	1.574.098,25	[illegible]	SPA	C-II-4	1.430.998,41		1.430.998,41	Riconciliato con copertura	2017/1109	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.574.098,25	1.574.098,25	-		
Amat	186/SP	2017	16.578,48	1.657,85	18.236,33	INCREMENTO 4,3% DEL CORRISPETTIVO REGIONALE 2017	SPA	C-II-4	16.578,48		16.578,48	[illegible]	NO IMPEGNO	SPP	P-D-5-d	altri debiti	18.236,33	-	18.236,33		
Amat	187/SP	2017	840.866,63	84.086,66	924.953,29	SALDO 20% DEL 6 BIM	SPA	C-II-4	840.866,63		840.866,63	Riconciliato con copertura	2017/1108	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	924.953,29	924.953,29	-		
Amat	205/SP	2017	589,48	58,95	648,43	TRASPORTO TIFAOSI VENEZIA	SPA	C-II-4	589,48		589,48	Riconciliato con copertura	2017/1107	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	648,43	648,43	-		
Amat	Rimborsi Gruppi consiliari politici	2017	1.045,48		1.045,48	I° ORCOSCRIZIONE 2°QUADRIM.2017 -COSTANTINO FABIO	SPA	C-II-4	1.045,48		1.045,48	Non riconciliato	N.R.				-	-	-	1.045,48	
Amat	109	2017	272,73	27,27	300,00	ABB.ANNUALE PROTEZIONI CIVILE	SPA	C-II-4	272,73		272,73	Riconciliato con copertura	2017/5442	SPP	P-D-5-d	altri debiti	300,00	300,00	-		
Amat	55	2018	584,48	58,45	642,93	[illegible]	SPA	C-II-4	584,48		584,48	Non riconciliato					-	-	-	642,93	
Amat	63	2018	283.127,64	62.288,08	345.415,72	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	283.127,64		283.127,64	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	345.415,72	345.415,72	-		
Amat	64	2018	69.298,23	15.245,61	84.543,84	[illegible] SENN/FEBB 2018	SPA	C-II-4	69.298,23		69.298,23	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	84.543,84	84.543,84	-		
Amat	71	2018	203.051,65	20.305,17	223.356,82	NAVETTA CENTRO STORICO MAR/APR 2018	SPA	C-II-4	203.051,65		203.051,65	Riconciliato con copertura	[illegible] 7/714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	223.356,82	223.356,82	-		
Amat	89	2018	384.419,20	84.572,22	468.991,42	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	384.419,20		384.419,20	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	468.991,42	468.991,42	-		
Amat	90	2018	60.070,97	13.215,61	73.286,58	[illegible]	SPA	C-II-4	60.070,97		60.070,97	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	73.286,58	73.286,58	-		
Amat	122	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO UTENTI PER TEATRO	SPA	C-II-4	871,02		871,02	Riconciliato con copertura	2018/712/713/714/71 7	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	958,12	958,12	-		
Amat	123	2018	572,88	57,29	630,17	TRASPORTO BAMBINI DISAGIATI CENTRO MALU'	SPA	C-II-4	572,88		572,88	Riconciliato con copertura	[illegible]	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	630,17	630,17	-		
Amat	124	2018	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO EQUIPAGGI PER ATTIVITA' CULTURALI	SPA	C-II-4	263,94		263,94	Riconciliato con copertura	[illegible]	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	290,33	290,33	-		
Amat	125	2018	423.079,32	93.077,45	516.156,77	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	423.079,32		423.079,32	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	516.156,77	516.156,77	-		
Amat	126	2018	63.986,70	14.077,07	78.063,77	[illegible] BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	63.986,70		63.986,70	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	78.063,77	78.063,77	-		
Amat	133	2018	390,94	39,09	430,03	TRASPORTO TIFOSI CREMONESE	SPA	C-II-4	390,94		390,94	Riconciliato con copertura	[illegible] 717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	430,03	430,03	-		
Amat	146	2018	527,94	52,79	580,73	TRASPORTO BEST UNION	SPA	C-II-4	527,94		527,94	Riconciliato con copertura	[illegible] 717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	580,73	580,73	-		
Amat	148	2018	19.419,51	1.941,95	21.361,46	NAVETTA VISITA SANTO PADRE	SPA	C-II-4	19.419,51		19.419,51	Riconciliato con copertura	[illegible] 717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.361,46	21.361,46	-		
Amat	149	2018	1.332,68	133,27	1.465,95	TRASPORTO TIFOSI PERUGIA	SPA	C-II-4	1.332,68		1.332,68	Riconciliato con copertura	[illegible] 717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.465,95	1.465,95	-		
Amat	150	2018	11.404,86	2.509,07	13.913,93	INSTALL.PANNELLI DIVIETO SOSTA	SPA	C-II-4	11.404,86		11.404,86	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.913,93	-	13.913,93		
Amat	153	2018	339.858,44	74.768,86	414.627,30	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	339.858,44		339.858,44	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	414.627,30	414.627,30	-		
Amat	154	2018	68.040,79	14.968,97	83.009,76	[illegible]	SPA	C-II-4	68.040,79		68.040,79	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	83.009,76	83.009,76	-		
Amat	158	2018	2.727,27	272,73	3.000,00	V.S ABBONAM.IMPER.	SPA	C-II-4	2.727,27		2.727,27	Riconciliato con copertura	2018/5513	SPP	P-D-5-d	altri debiti	3.000,00	3.000,00	-		
Amat	159	2018	272,73	27,27	300,00	1 ABB.ORDINARIO	SPA	C-II-4	272,73		272,73	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	300,003	
Amat	165	2018	7.218.326,79	721.832,68	7.940.159,47	[illegible]	SPA	C-II-4	7.218.326,79		7.218.326,79	Riconciliato con copertura	2018/719	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.940.159,47	7.940.159,47	-		
Amat	167	2018	3.363.466,67	336.346,67	3.699.813,34	CORRISPETTIVO 80% 6^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	3.363.466,67		3.363.466,67	Riconciliato con copertura	2018/718-8737	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.699.813,34	3.699.813,34	-		
Amat	173	2018	35.799,33	3.579,93	39.379,26	NAVETTA CIVICO 5^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	35.799,33		35.799,33	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	39.379,26	39.379,26	-		
Amat	174	2018	21.239,74	2.123,97	23.363,71	NAVETTA ROTOLI 5^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	21.239,74		21.239,74	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	23.363,71	23.363,71	-		
Amat	175	2018	184.327,27	18.432,73	202.760,00	NAVETTA CENTRO STORICO 5^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	184.327,27		184.327,27	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717/714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	202.760,00	202.760,00	-		
Amat	176	2018	626,74	62,67	689,41	TRASPORTO TIFOSI PESCARA	SPA	C-II-4	626,74		626,74	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	689,41	689,41	-		
Amat	177	2018	712,68	71,27	783,95	TRASPORTO BAMBINI TEATRO DEI RAGAZZI	SPA	C-II-4	712,68		712,68	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	783,95	783,95	-		
Amat	178	2018	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO STUDENTI LICEO GALILEI	SPA	C-II-4	290,34		290,34	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	319,37	319,37	-		
Amat	179	2018	13.756,06	1.375,61	15.131,67	NAVETTA CONFERENZA SULLA LIBIA	SPA	C-II-4	13.756,06		13.756,06	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.131,67	15.131,67	-		
Amat	192	2018	509,74	50,97	560,71	TRASPORTO TIFOSI BENEVENTO	SPA	C-II-4	509,74		509,74	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	560,71	560,71	-		
Amat	193	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO FEDELI DIV. PARROCCHIE	SPA	C-II-4	871,02		871,02	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	958,12	958,12	-		
Amat	195	2018	1.293.118,32	129.311,83	1.422.430,15	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	1.293.118,32		1.293.118,32	Riconciliato con copertura	2018/719	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.422.430,15	1.422.430,15	-		
Amat	196	2018	297.777,90	65.511,14	363.289,04	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	297.777,90		297.777,90	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	363.289,04	363.289,04	-		
Amat	197	2018	63.593,22	13.990,51	77.583,73	[illegible]	SPA	C-II-4	63.593,22		63.593,22	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	77.583,73	77.583,73	-		
Amat	198	2018	613,54	61,35	674,89	TRASPORTO TIFOSI ASCOLI	SPA	C-II-4	613,54		613,54	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	674,89	674,89	-		
Amat	199	2018	87.760,32	8.776,03	96.536,35	SCUOLA BUS NOVEMBRE/DICEMBRE 2018	SPA	C-II-4	87.760,32		87.760,32	Riconciliato con copertura	2018/408	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	96.536,35	96.536,35	-		
Amat	200	2018	1.045,88	104,59	1.150,47	TRASPORTO TIFOSI LIVORNO	SPA	C-II-4	1.045,88		1.045,88	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.150,47	1.150,47	-		
Amat	201	2018	3.852,20	385,22	4.237,42	TRASPORTO PEDOLIZZAZIONE PIAZZA A SFERRAVAVALLO	SPA	C-II-4	3.852,20		3.852,20	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.237,42	4.237,42	-		
Amat	203	2018	840.866,63	84.086,66	924.953,29	CORRISPETTIVO 20% 6^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	840.866,63		840.866,63	Riconciliato con copertura	2018/718-8737	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	924.953,29	924.953,29	-		
Amat	204	2018	24.427,57	2.442,76	26.870,33	NAVETTA ROTOLI 6^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	24.427,57		24.427,57	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	26.870,33	26.870,33	-		
Amat	205	2018	35.457,63	3.545,76	39.003,39	NAVETTA CIVICO 6^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	35.457,63		35.457,63	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	39.003,39	39.003,39	-		
Amat	206	2018	188.623,08	18.862,31	207.485,39	NAVETTA CENTRO STORICO 6^ BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	188.623,08		188.623,08	Riconciliato con copertura	[illegible] 16/717	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	207.485,39	207.485,39	-		
Amat	207	2018	1.066.375,37	106.637,54	1.173.012,91	[illegible]	SPA	C-II-4	1.066.375,37		1.066.375,37	Riconciliato con copertura	2018/719	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.173.012,91	1.173.012,91	-		
Amat	207	2018	124.039,65	12.403,97	136.443,62	[illegible]	SPA	C-II-4	124.039,65		124.039,65	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-5-d	altri debiti	136.443,62	-	136.443,62		

Amat	208	2018	254.179,30	55.919,45	310.098,75	[illegible] 2018	SPA	C-II-4	254.179,30		254.179,30	[illegible]	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	310.098,75	310.098,75	-		
Amat	209	2018	93.625,33	20.597,57	114.222,90	[illegible] BIMESTRE 2018	SPA	C-II-4	93.625,33		93.625,33	Riconciliato con copertura	2018/713-714	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	114.222,90	114.222,90	-		
Amat	213	2018	166.720,56	36.678,52	203.399,08	PROGETTO DEMETRA 70%	SPA	C-II-4	166.720,56		166.720,56	Riconciliato con copertura	2018/3699	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	203.399,08	203.399,08	-		
Amat	214	2018	54.597,61	12.011,47	66.609,08	PROGETTO DEMETRA 70%	SPA	C-II-4	54.597,61		54.597,61	Riconciliato con copertura	2018/3699	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	66.609,08	66.609,08	-		
Amat	20	2019	395.399,03	86.987,79	482.386,82	TRAM TELECOM	SPA	C-II-4	395.399,03		395.399,03	Riconciliato con copertura	2018/2378	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	482.386,82	482.386,82	-		
Totale			34.962.376	2.947.525	37.909.901				34.962.376	419.284	34.543.092						36.749.602	33.669.402	3.080.200	1.160.299	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Rottagio delle partite riconciliate: Con copertura finanziaria	Rottagio delle partite riconciliate: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Gruppo Amg energia	257	26/11/2008	2.202,00	-	2.202,00	INSTALLAZ. PUNTO LUCE VIA CROCE ROSSA	SPA	C-II-4	2.202,00		2.202,00	[illegible]	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.202,00	-	2.202,00		
Gruppo Amg energia	282	23/12/2008	14.157,60	-	14.157,60	ADEGUAM. IMP.ELETTR. POSTAZ. DECENTR.S.G.APOSTOLO	SPA	C-II-4	14.157,60		14.157,60	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.157,60	-	14.157,60		
Gruppo Amg energia	5	15/01/2009	15.600,00	-	15.600,00	ADEGUAM. IMP.ELETTR.CIMITERO S.M.GESU'	SPA	C-II-4	15.600,00		15.600,00	Non riconciliato					-	-	-	15.600,00	
Gruppo Amg energia	252	15/11/2010	6.360,00	-	6.360,00	[illegible]	SPA	C-II-4	6.360,00		6.360,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.360,00	-	6.360,00		
Gruppo Amg energia	321	30/12/2011	1.022,45	-	1.022,45	EX CHIMICA ARGNELLA	SPA	C-II-4	1.022,45		1.022,45	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.022,45	-	1.022,45		
Gruppo Amg energia	158	20/08/2012	144.270,72	-	144.270,72	SISTEMA VIDEOCONTROLLO DISCARICHE ABUSIVE	SPA	C-II-4	144.270,72		144.270,72	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	144.270,72	-	144.270,72		
Gruppo Amg energia	15/A	18/01/2013	15.805,63	-	15.805,63	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	SPA	C-II-4	15.805,63		15.805,63	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.805,63	-	15.805,63		
Gruppo Amg energia	183/A	02/08/2013	2.405,48	-	2.405,48	[illegible] SCUOLA COCCHIARA	SPA	C-II-4	2.405,48		2.405,48	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.405,48	-	2.405,48		
Gruppo Amg energia	259/A	20/11/2013	1.378,60	-	1.378,60	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	SPA	C-II-4	1.378,60		1.378,60	Riconciliato con copertura	2017/3312	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.378,60	1.378,60	-		
Gruppo Amg energia	270/A	25/11/2013	649,04	-	649,04	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	SPA	C-II-4	649,04		649,04	Riconciliato con copertura	2017/3312	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	649,04	649,04	-		
Gruppo Amg energia	276/A	29/11/2013	3.414,78	-	3.414,78	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	SPA	C-II-4	3.414,78		3.414,78	Riconciliato con copertura	2017/3312	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.414,78	3.414,78	-		
Gruppo Amg energia	180/A	23/06/2014	14.676,06	-	14.676,06	CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP.ILL.PUBBL.	SPA	C-II-4	14.676,06		14.676,06	Riconciliato con copertura	2019/2739	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.676,06	14.676,06	-		
Gruppo Amg energia	220/A	19/08/2014	193.969,56	-	193.969,56	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.IMP P.I. MONDELLO-VALDESI	SPA	C-II-4	193.969,56		193.969,56	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	193.969,56	-	193.969,56		
Gruppo Amg energia	221/A	19/08/2014	205.181,63	-	205.181,63	[illegible] ARGNELLA	SPA	C-II-4	205.181,63		205.181,63	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	205.181,63	-	205.181,63		
Gruppo Amg energia	222/A	19/08/2014	81.271,02	-	81.271,02	[illegible]	SPA	C-II-4	81.271,02		81.271,02	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	81.271,02	-	81.271,02		
Gruppo Amg energia	315/A	31/12/2014	174.102,93	-	174.102,93	[illegible] VILLA BOSCO	SPA	C-II-4	174.102,93		174.102,93	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	174.102,93	-	174.102,93		
Gruppo Amg energia	NC.21	31/12/2014	- 519,00	-	- 519,00	CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP.ILL.PUBBL.	SPA	C-II-4	- 519,00		- 519,00	Riconciliato con copertura	2019/2739	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	- 519,00	- 519,00	-		
Gruppo Amg energia	101/E	02/12/2015	22.530,00	4.956,60	27.486,60	[illegible] CONSUNTIVO SPESA	SPA	C-II-4	22.530,00		22.530,00	Riconciliato con copertura	2019/2568	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	27.486,60	27.486,60	-		
Gruppo Amg energia	N.C.2/2015	17/03/2015	- 31.395,61	- 6.907,03	- 38.302,64	[illegible] VILLA BOSCO	SPA	C-II-4	- 31.395,61		- 31.395,61	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	- 38.302,64	-	- 38.302,64		
Gruppo Amg energia	/2015	2015	34.115,35	7.505,38	41.620,73	[illegible]	SPA	C-II-4	34.115,35		34.115,35	Riconciliato con copertura	2018/2318	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	41.620,73	41.620,73	-		
Gruppo Amg energia	31/E 2016	04/02/2016	23.610,83	5.194,38	28.805,21	GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015	SPA	C-II-4	23.610,83		23.610,83	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.805,21	-	28.805,21		
Gruppo Amg energia	203/E 2016	10/11/2016	27.912,00	6.140,64	34.052,64	[illegible]	SPA	C-II-4	27.912,00		27.912,00	Riconciliato con copertura	2018/2363	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	34.052,64	34.052,64	-		
Gruppo Amg energia	219/E 2016	21/11/2016	1.382,00	304,04	1.686,04	[illegible] (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO	SPA	C-II-4	1.382,00		1.382,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.686,04	-	1.686,04		
Gruppo Amg energia	220/E 2016	21/11/2016	517,00	113,74	630,74	[illegible] PALERMO	SPA	C-II-4	517,00		517,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	630,74	-	630,74		
Gruppo Amg energia	221/E 2016	21/11/2016	29.995,00	6.598,90	36.593,90	ASILI NIDO RALLO, DOMINO E TORNATORE ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	SPA	C-II-4	29.995,00		29.995,00	Riconciliato con copertura	2018/2655 - 2757	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	36.593,90	36.593,90	-		
Gruppo Amg energia	232/E 2016	09/12/2016	1.997,00	439,34	2.436,34	[illegible]	SPA	C-II-4	1.997,00		1.997,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.436,34	-	2.436,34		
Gruppo Amg energia	247/E 2016	20/12/2016	3.500,00	770,00	4.270,00	[illegible] DI FABBRICATI UFFICI COMUNALI	SPA	C-II-4	3.500,00		3.500,00	Riconciliato con copertura	2016/5612	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.270,00	4.270,00	-		
Gruppo Amg energia	32/E 2017	01/02/2017	2.450,00	539,00	2.989,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI ALLARME PRESSO I LOCALI DELL'EX MATTATOIO	SPA	C-II-4	2.450,00		2.450,00	Riconciliato con copertura	2019/2954	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.989,00	2.989,00	-		
Gruppo Amg energia	50/E 2017	09/02/2017	6.628,00	1.458,16	8.086,16	PROGETTO WiFi CITTADINO (PIAZZA CASTELNUOVO E PIAZZA VERDI)	SPA	C-II-4	6.628,00		6.628,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.086,16	-	8.086,16		
Gruppo Amg energia	200/E 2017	15/09/2017	27.634,00	6.079,48	33.713,48	[illegible]	SPA	C-II-4	27.634,00		27.634,00	Riconciliato con copertura	2018/2658-2653	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	33.713,48	33.713,48	-		
Gruppo Amg energia	217/E 2017	29/09/2017	4.325,00	951,50	5.276,50	ADEGUAMENTO ALLA NORMA CEI 016 DELLA CABINA "PORTA DI MARE"	SPA	C-II-4	4.325,00		4.325,00	Riconciliato con copertura	2018/2363	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.276,50	5.276,50	-		

Gruppo Amg energia	244/E 2017	10/11/2017	17.501,34	3.850,29	21.351,63	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	17.501,34		17.501,34	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.351,63	-	21.351,63		
Gruppo Amg energia	297/E 2017	28/12/2017	129.925,00	28.583,50	158.508,50	[illegible]	SPA	C-II-4	129.925,00		129.925,00	Riconciliato con copertura	2018/3081	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	158.508,50	158.508,50	-		
Gruppo Amg energia	sentenza/2017	2017	2.384,06	-	2.384,06	[illegible] DAL GIUDICE DI PACE RIGETTI SAN LUCA	SPA	C-II-4	2.384,06		2.384,06	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	2.384,06	
Gruppo Amg energia	tari/2017	2017	959,00	-	959,00	CAPOGRUPPO- COMUNE DI PALERMO	SPA	C-II-4	959,00		959,00	Riconciliato con copertura	2016/8644	SPP	P-D-5-a	debiti tributari	959,00	959,00	-		
Gruppo Amg energia	10/E 2018	09/01/2018	17.501,34	3.850,29	21.351,63	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	17.501,34		17.501,34	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.351,63	-	21.351,63		
Gruppo Amg energia	11/E 2018	09/01/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	-	3.007,06		
Gruppo Amg energia	16/E 2018	18/01/2018	30.330,00	6.672,60	37.002,60	CANONE LUGLIO-DICEMBRE 2017 MANUTENZ ORD IMP ELETTRICI A SERVIZIO DELLA S.A.M.	SPA	C-II-4	30.330,00		30.330,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	37.002,60	-	37.002,60		
Gruppo Amg energia	26/E 2018	25/01/2018	918,89	202,16	1.121,05	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 IMPIANTI MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA)	SPA	C-II-4	918,89		918,89	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.121,05	-	1.121,05		
Gruppo Amg energia	69/2018	26/04/2018	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible] ISTITUZIONALI CITTA'STORICA RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO-COMPETENZE	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	70/2018	27/04/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE GENNAIO - FEBBRAIO 2018 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	80/2018	21/05/2018	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible] CITTA'STORICA RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO-COMPETENZE CITTA'STORICA	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	81/2018	21/05/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE MARZO - APRILE 2018 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	88/2018	08/06/2018	20.220,00	4.448,40	24.668,40	CANONE GENNAIO-APRILE 2018 MANUTENZIONE IMP ELETTRICI A SERVIZIO DELLA S.A.M.	SPA	C-II-4	20.220,00		20.220,00	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	24.668,40	24.668,40	-		
Gruppo Amg energia	95/2018	08/08/2018	1.837,78	404,31	2.242,09	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	1.837,78		1.837,78	Non riconciliato					-	-	-	2.242,09	
Gruppo Amg energia	n.c.74/2019	19/03/2019	- 1.837,78	- 404,31	- 2.242,09	STORNO FT CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	- 1.837,78		- 1.837,78	Non riconciliato					-	-	-	- 2.242,09	
Gruppo Amg energia	96/2018	08/08/2018	5.578,00	1.227,16	6.805,16	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	5.578,00		5.578,00	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.805,16	6.805,16	-		
Gruppo Amg energia	97/2018	08/08/2018	2.923,64	643,20	3.566,84	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	2.923,64		2.923,64	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.566,84	3.566,84	-		
Gruppo Amg energia	102/2018	09/08/2018	438,00	96,36	534,36	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA "DANTE" VIA SPICA 5 - PA	SPA	C-II-4	438,00		438,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	534,36	534,36	-		
Gruppo Amg energia	103/2018	09/08/2018	43.437,00	9.556,14	52.993,14	PALAZZO GIULI - CORSO VITTORIO EMANUELE 353- FORNITURA E POSA IN OPERA DI CORPI ILLUMINANTI	SPA	C-II-4	43.437,00		43.437,00	Riconciliato con copertura	2015/2589	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	52.993,14	52.993,14	-		
Gruppo Amg energia	108/2018	09/08/2018	11.798,00	2.595,56	14.393,56	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA "ROSMINI2 VIA CRUILLAS - PA	SPA	C-II-4	11.798,00		11.798,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.393,56	14.393,56	-		
Gruppo Amg energia	109/2018	29/08/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE MAGGIO - GIUGNO 2018 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	112/2018	29/08/2018	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible] CITTA'STORICA RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO-COMPETENZE CITTA'STORICA	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	119/2018	05/09/2018	11.227,00	2.469,94	13.696,94	[illegible] DELLA SCUOLA "LOMBARDO RADICE" CORSO CALATAFIMI - PA	SPA	C-II-4	11.227,00		11.227,00	Riconciliato con copertura	2018/3129-2018/4938	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.696,94	13.696,94	-		
Gruppo Amg energia	120/2018	05/09/2018	4.497,00	989,34	5.486,34	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA "BUONDI" VIA MONGITORE - PA	SPA	C-II-4	4.497,00		4.497,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	5.486,34	5.486,34	-		
Gruppo Amg energia	121/2018	05/09/2018	2.124,00	467,28	2.591,28	[illegible] SCUOLA "[illegible]" VIA G. D'ADDA - PA	SPA	C-II-4	2.124,00		2.124,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.591,28	2.591,28	-		
Gruppo Amg energia	129/2018	13/09/2018	635,00	139,70	774,70	[illegible]	SPA	C-II-4	635,00		635,00	Riconciliato con copertura	2018/3674	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	774,70	774,70	-		
Gruppo Amg energia	131/2018	19/09/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE LUGLIO - AGOSTO 2018 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	134/2018	19/09/2018	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible] CITTA'STORICA RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO-COMPETENZE CITTA'STORICA	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	140/2018	24/09/2018	1.837,78	404,31	2.242,09	CANONE MAGGIO - AGOSTO 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	1.837,78		1.837,78	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.242,09	2.242,09	-		
Gruppo Amg energia	141/2018	24/09/2018	5.578,00	1.227,16	6.805,16	CANONE MAGGIO - AGOSTO 2018 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	5.578,00		5.578,00	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.805,16	6.805,16	-		
Gruppo Amg energia	142/2018	24/09/2018	2.923,64	643,20	3.566,84	CANONE MAGGIO - AGOSTO 2018 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	2.923,64		2.923,64	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.566,84	3.566,84	-		
Gruppo Amg energia	147/2018	11/10/2018	26.953,00	5.929,66	32.882,66	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA "MAZZINI GRIMM" VIA A. D'ACUTIS - PA	SPA	C-II-4	26.953,00		26.953,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	32.882,66	32.882,66	-		
Gruppo Amg energia	148/2018	15/10/2018	537,00	118,14	655,14	[illegible] INTERVENTO PER LA STAGIONE TEATRALE ESTIVA 2018 DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE TOM	SPA	C-II-4	537,00		537,00	Riconciliato con copertura	2018/3674	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	655,14	655,14	-		
Gruppo Amg energia	149/2018	15/10/2018	12.349,00	2.716,78	15.065,78	[illegible] STAGIONE TEATRALE ESTIVA 2018 DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE TOM	SPA	C-II-4	12.349,00		12.349,00	Riconciliato con copertura	2018/3674	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.065,78	15.065,78	-		
Gruppo Amg energia	150/2018	15/10/2018	7.702,00	1.694,44	9.396,44	[illegible] MANUTENZIONE STRAORDINARIA UPS DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE TOM	SPA	C-II-4	7.702,00		7.702,00	Riconciliato con copertura	2018/3674	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	9.396,44	9.396,44	-		
Gruppo Amg energia	151/2018	24/10/2018	777,00	170,94	947,94	INSTALLAZIONE TEMPORANEA DELLA POMPA DI CALORE [illegible]	SPA	C-II-4	777,00		777,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	947,94	
Gruppo Amg energia	152/2018	24/10/2018	7.003,00	1.540,66	8.543,66	[illegible] ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO	SPA	C-II-4	7.003,00		7.003,00	Riconciliato con copertura	2018/3540	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.543,66	8.543,66	-		

Gruppo Amg energia	153/2018	24/10/2018	19.935,00	4.385,70	24.320,70	[illegible]	SPA	C-II-4	19.935,00		19.935,00	Riconciliato con copertura	2018/2974	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	24.320,70	24.320,70	-		
Gruppo Amg energia	154/2018	07/11/2018	4.500,00	990,00	5.490,00	ALIMENTAZIONE POSTAZIONI AUTOVELOX IN BOX PESI IN V.LE REG. SICILIANA SVINCOLO BONAGIA	SPA	C-II-4	4.500,00		4.500,00	Riconciliato con copertura	2018/5404	SPP	P-D-5-d	altri debiti	5.490,00	5.490,00	-		
Gruppo Amg energia	155/2018	30/11/2018	23.610,83	5.194,38	28.805,21	CANONE MESE OTTOBRE 2018 - PISCINA COMUNALE CIG 7121BF982D	SPA	C-II-4	23.610,83		23.610,83	Riconciliato con copertura	2018/657	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.805,21	28.805,21	-		
Gruppo Amg energia	156/2018	07/11/2018	6.433,00	1.415,26	7.848,26	[illegible]	SPA	C-II-4	6.433,00		6.433,00	Riconciliato con copertura	2018/3336	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.848,26	7.848,26	-		
Gruppo Amg energia	158/2018	08/11/2018	762,00	167,64	929,64	[illegible]	SPA	C-II-4	762,00		762,00	Riconciliato con copertura	2018/3669	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	929,64	929,64	-		
Gruppo Amg energia	159/2018	30/11/2018	2.983,00	656,26	3.639,26	[illegible]	SPA	C-II-4	2.983,00		2.983,00	Riconciliato con copertura	2018/5756	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.639,26	3.639,26	-		
Gruppo Amg energia	160/2018	04/12/2018	62.988,00	13.857,36	76.845,36	[illegible]	SPA	C-II-4	62.988,00		62.988,00	Riconciliato con copertura	2018/3250	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	76.845,36	76.845,36	-		
Gruppo Amg energia	161/2018	04/12/2018	23.105,84	5.083,28	28.189,12	CANONE MESE NOVEMBRE 2018 - PISCINA COMUNALE CIG 7121BF982D	SPA	C-II-4	23.105,84		23.105,84	Riconciliato con copertura	[illegible]	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.189,12	28.189,12	-		
Gruppo Amg energia	162/2018	04/12/2018	94.190,00	20.721,80	114.911,80	SCUOLA GIOVANNI 23° VIA SAMPOLO 63 - PALERMO ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO	SPA	C-II-4	94.190,00		94.190,00	Riconciliato con copertura	2018/2840	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	114.911,80	114.911,80	-		
Gruppo Amg energia	163/2018	04/12/2018	8.788,35	1.933,44	10.721,79	[illegible]	SPA	C-II-4	8.788,35		8.788,35	Riconciliato con copertura	2018/4662	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.721,79	10.721,79	-		
Gruppo Amg energia	164/2018	06/12/2018	14.212,00	3.126,64	17.338,64	[illegible]	SPA	C-II-4	14.212,00		14.212,00	Riconciliato con copertura	2018/3670	SPP	P-D-5-d	altri debiti	17.338,64	17.338,64	-		
Gruppo Amg energia	165/2018	12/12/2018	2.970,00	653,40	3.623,40	IMPIANTO DI ALLARME A SERVIZIO DELL'IMMOBILE DI VIA MATTEO DOMINICI 27/B- PALERMO	SPA	C-II-4	2.970,00		2.970,00	Riconciliato con copertura	2018/3540	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.623,40	3.623,40	-		
Gruppo Amg energia	166/2018	12/12/2018	414,00	91,08	505,08	STAZIONE RADIO BASE DI MONTE PELLEGRINO - RIPRISTINO RSTEMA DI MESSA A TERRA	SPA	C-II-4	414,00		414,00	Riconciliato con copertura	2018/2364	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	505,08	505,08	-		
Gruppo Amg energia	167/2018	12/12/2018	8.501,83	1.870,40	10.372,23	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - UTENZE COMMERCIALI - ASILI	SPA	C-II-4	8.501,83		8.501,83	Riconciliato con copertura	2018/7774	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.372,23	10.372,23	-		
Gruppo Amg energia	168/2018	12/12/2018	74.758,50	16.446,87	91.205,37	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - UTENZE NON COMMERCIALI - SCUOLE	SPA	C-II-4	74.758,50		74.758,50	Riconciliato con copertura	2018/7431-7774	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	91.205,37	91.205,37	-		
Gruppo Amg energia	169/2018	12/12/2018	469,05	103,19	572,24	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALE - MERCATO ORTOFRUTTICOLO	SPA	C-II-4	469,05		469,05	Riconciliato con copertura	[illegible]	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	572,24	572,24	-		
Gruppo Amg energia	170/2018	12/12/2018	9.901,98	2.178,44	12.080,42	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - IMPIANTI EX SIRAM	SPA	C-II-4	9.901,98		9.901,98	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.080,42	12.080,42	-		
Gruppo Amg energia	171/2018	12/12/2018	10.477,58	2.305,07	12.782,65	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - UFFICI	SPA	C-II-4	10.477,58		10.477,58	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.782,65	12.782,65	-		
Gruppo Amg energia	172/2018	12/12/2018	5.941,08	1.307,04	7.248,12	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - IMPIANTI SPORTIVI - ATT.COMM.LE	SPA	C-II-4	5.941,08		5.941,08	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.248,12	7.248,12	-		
Gruppo Amg energia	173/2018	20/12/2018	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible] RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO-COMPETENZE OTTASTORICA	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	174/2018	20/12/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	[illegible]	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	175/2018	20/12/2018	109,00	23,98	132,98	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	109,00		109,00	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	132,98	132,98	-		
Gruppo Amg energia	176/2018	20/12/2018	918,90	202,16	1.121,06	[illegible]	SPA	C-II-4	918,90		918,90	Riconciliato con copertura	2018/7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.121,06	1.121,06	-		
Gruppo Amg energia	177/2018	21/12/2018	1.461,82	321,60	1.783,42	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2018 - ATTIVITA' SITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	1.461,82		1.461,82	Riconciliato con copertura	2018/624-7887	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.783,42	1.783,42	-		
Gruppo Amg energia	178/2018	21/12/2018	2.789,00	613,58	3.402,58	[illegible]	SPA	C-II-4	2.789,00		2.789,00	Riconciliato con copertura	2018/624	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.402,58	3.402,58	-		
Gruppo Amg energia	179/2018	21/12/2018	14.198,00	3.123,56	17.321,56	[illegible]	SPA	C-II-4	14.198,00		14.198,00	Riconciliato con copertura	2018/2622	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	17.321,56	17.321,56	-		

Gruppo Amg energia	180/2018	21/12/2018	26.934,00	5.925,48	32.859,48	[illegible]	SPA	C-II-4	26.934,00		26.934,00	Riconciliato con copertura	2018/2823	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	32.859,48	32.859,48	-		
Gruppo Amg energia	181/2018	21/12/2018	360,00	79,20	439,20	[illegible]	SPA	C-II-4	360,00		360,00	Riconciliato con copertura	2018/3154	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	439,20	439,20	-		
Gruppo Amg energia	182/2018	21/12/2018	637,00	140,14	777,14	[illegible]	SPA	C-II-4	637,00		637,00	Riconciliato con copertura	2018/3081	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	777,14	777,14	-		
Gruppo Amg energia	183/2018	21/12/2018	1.975,00	434,50	2.409,50	[illegible]	SPA	C-II-4	1.975,00		1.975,00	Riconciliato con copertura	2018/3081	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.409,50	2.409,50	-		
Gruppo Amg energia	184/2018	21/12/2018	1.460,00	321,20	1.781,20	[illegible]	SPA	C-II-4	1.460,00		1.460,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.781,20	1.781,20	-		
Gruppo Amg energia	185/2018	21/12/2018	686,00	150,92	836,92	[illegible]	SPA	C-II-4	686,00		686,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	836,92	836,92	-		
Gruppo Amg energia	186/2018	21/12/2018	427,00	93,94	520,94	[illegible]	SPA	C-II-4	427,00		427,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	520,94	520,94	-		
Gruppo Amg energia	187/2018	24/12/2018	78.801,00	17.336,22	96.137,22	[illegible]	SPA	C-II-4	78.801,00		78.801,00	Riconciliato con copertura	2018/3079-2018/3083	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	96.137,22	96.137,22	-		
Gruppo Amg energia	188/2018	24/12/2018	47.329,00	10.412,38	57.741,38	[illegible]	SPA	C-II-4	47.329,00		47.329,00	Riconciliato con copertura	2018/3674	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	57.741,38	57.741,38	-		
Gruppo Amg energia	189/2018	24/12/2018	6.500,00	1.430,00	7.930,00	[illegible]	SPA	C-II-4	6.500,00		6.500,00	Riconciliato con copertura	2018/3670	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.930,00	7.930,00	-		
Gruppo Amg energia	190/2018	24/12/2018	1.295,00	284,90	1.579,90	[illegible]	SPA	C-II-4	1.295,00		1.295,00	Riconciliato con copertura	2018/2622	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.579,90	1.579,90	-		
Gruppo Amg energia	191/2018	24/12/2018	9.300,00	2.046,00	11.346,00	[illegible]	SPA	C-II-4	9.300,00		9.300,00	Riconciliato con copertura	2018/3817	SPP	P-D-5-d	altri debiti	11.346,00	11.346,00	-		
Gruppo Amg energia	192/2018	24/12/2018	12.389,00	2.725,58	15.114,58	[illegible]	SPA	C-II-4	12.389,00		12.389,00	Riconciliato con copertura	2018/2622	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.114,58	15.114,58	-		
Gruppo Amg energia	193/2018	24/12/2018	59.446,00	13.078,12	72.524,12	[illegible]	SPA	C-II-4	59.446,00		59.446,00	Riconciliato con copertura	2018/5337	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	72.524,12	72.524,12	-		
Gruppo Amg energia	194/2018	27/12/2018	2.687,00	591,14	3.278,14	[illegible]	SPA	C-II-4	2.687,00		2.687,00	Riconciliato con copertura	2018/3154	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.278,14	3.278,14	-		
Gruppo Amg energia	195/2018	27/12/2018	2.372,00	521,84	2.893,84	[illegible]	SPA	C-II-4	2.372,00		2.372,00	Riconciliato con copertura	2018/3081	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.893,84	2.893,84	-		
Gruppo Amg energia	197/2018	28/12/2018	4.010,00	882,20	4.892,20	[illegible]	SPA	C-II-4	4.010,00		4.010,00	Riconciliato con copertura	2018/2546-2018/3071	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	4.892,20	4.892,20	-		
Gruppo Amg energia	198/2018	28/12/2018	1.319,00	290,18	1.609,18	[illegible]	SPA	C-II-4	1.319,00		1.319,00	Riconciliato con copertura	2018/2462	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.609,18	1.609,18	-		
Gruppo Amg energia	1/2019	10/01/2019	1.384.848,71	304.666,72	1.689.515,43	CORRISPETTIVO SETTEMBRE/OTTOBRE 2018	SPA	C-II-4	1.384.848,71		1.384.848,71	Riconciliato con copertura	2018/668-2018/669	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.689.515,43	1.689.515,43	-		
Gruppo Amg energia	2/2019	10/01/2019	1.384.848,71	304.666,72	1.689.515,43	CORRISPETTIVO NOVEMBRE/DICEMBRE 2018	SPA	C-II-4	1.384.848,71		1.384.848,71	Riconciliato con copertura	2018/668-2018/7776	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.689.515,43	1.689.515,43	-		
Gruppo Amg energia	4/2019	23/01/2019	8.501,83	1.870,40	10.372,23	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - UTENZE COMMERCIALI - ASILI	SPA	C-II-4	8.501,83		8.501,83	Riconciliato con copertura	2018/7431	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.372,23	10.372,23	-		
Gruppo Amg energia	5/2019	23/01/2019	74.758,50	16.446,87	91.205,37	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - UTENZE NON COMMERCIALI - SCUOLE	SPA	C-II-4	74.758,50		74.758,50	Riconciliato con copertura	2018/7431	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	91.205,37	91.205,37	-		
Gruppo Amg energia	6/2019	23/01/2019	469,05	103,19	572,24	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALE - MERCATO ORTOFRUTTICOLO	SPA	C-II-4	469,05		469,05	Riconciliato con copertura	2018/624	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	572,24	572,24	-		
Gruppo Amg energia	7/2019	23/01/2019	9.901,98	2.178,44	12.080,42	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - IMPIANTI EX BRAM	SPA	C-II-4	9.901,98		9.901,98	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.080,42	12.080,42	-		
Gruppo Amg energia	8/2019	23/01/2019	10.477,58	2.305,07	12.782,65	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - UFFICI	SPA	C-II-4	10.477,58		10.477,58	Riconciliato con copertura	2018/7886/7887/7888	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.782,65	12.782,65	-		
Gruppo Amg energia	9/2019	23/01/2019	5.941,08	1.307,04	7.248,12	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - IMPIANTI SPORTIVI - ATT.COMM.LE	SPA	C-II-4	5.941,08		5.941,08	Riconciliato con copertura	2018/623-7886	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.248,12	7.248,12	-		
Gruppo Amg energia	10/2019	23/01/2019	16.666,35	3.666,60	20.332,95	[illegible]	SPA	C-II-4	16.666,35		16.666,35	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.332,95	20.332,95	-		
Gruppo Amg energia	11/2019	23/01/2019	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	SPA	C-II-4	2.464,80		2.464,80	Riconciliato con copertura	2018/7889	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.007,06	3.007,06	-		
Gruppo Amg energia	12/2019	23/01/2019	765,00	168,30	933,30	[illegible]	SPA	C-II-4	765,00		765,00	Riconciliato con copertura	2018/2300	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	933,30	933,30	-		
Gruppo Amg energia	13/2019	23/01/2019	388,00	85,36	473,36	[illegible]	SPA	C-II-4	388,00		388,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	473,36	473,36	-		
Gruppo Amg energia	16/2019	23/01/2019	8.788,35	1.933,44	10.721,79	[illegible]	SPA	C-II-4	8.788,35		8.788,35	Riconciliato con copertura	2018/4662	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.721,79	10.721,79	-		
Gruppo Amg energia	17/2019	23/01/2019	23.610,83	5.194,38	28.805,21	CANONE MESE DICEMBRE 2018 - PISCINA COMUNALE CIG f1218f982D	SPA	C-II-4	23.610,83		23.610,83	Riconciliato con copertura	2018/7387	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	28.805,21	28.805,21	-		
Gruppo Amg energia	18/2019	24/01/2019	109,00	23,98	132,98	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	109,00		109,00	Riconciliato con copertura	2018/623	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	132,98	132,98	-		
Gruppo Amg energia	19/2019	24/01/2019	918,90	202,16	1.121,06	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	918,90		918,90	Riconciliato con copertura	2018/623	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.121,06	1.121,06	-		

Gruppo Amg energia	20/2019	24/01/2019	1.461,82	321,60	1.783,42	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' STITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL)	SPA	C-II-4	1.461,82		1.461,82	Riconciliato con copertura	2018/623-624	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.783,42	1.783,42	-		
Gruppo Amg energia	21/2019	24/01/2019	2.789,00	613,58	3.402,58	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' STITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL)	SPA	C-II-4	2.789,00		2.789,00	Riconciliato con copertura	2018/7886/78 87/7888	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.402,58	3.402,58	-		
Gruppo Amg energia	23/2019	24/01/2019	2.952,00	649,44	3.601,44	RIPARAZIONE POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA PRESSO L'ASILO PELLICANO VIA G. ROSSA - PA	SPA	C-II-4	2.952,00		2.952,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.601,44	3.601,44	-		
Gruppo Amg energia	25/2019	29/01/2019	32.873,00	7.232,06	40.105,06	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA "RAFFAELE SCUDO" VIA A. D'AOSTA - PA	SPA	C-II-4	32.873,00		32.873,00	Riconciliato con copertura	2018/8211	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	40.105,06	40.105,06	-		
Gruppo Amg energia	26/2019	29/01/2019	1.808,00	397,76	2.205,76	SOSTITUZIONE SCHEDA ELETTRONICA E MOTOVENTILATORE CANNA DI ESPULSIONE FUMI DELLA MENSA - PA	SPA	C-II-4	1.808,00		1.808,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.205,76	2.205,76	-		
Gruppo Amg energia	27/2019	31/01/2019	89.306,00	19.647,32	108.953,32	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA ALIGHIERI - AREA VIA A.MAUCE, BORGARO - PA	SPA	C-II-4	89.306,00		89.306,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	108.953,32	108.953,32	-		
Gruppo Amg energia	28/2019	31/01/2019	48.439,00	10.656,58	59.095,58	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA RAISANO SAURO VIA ALTOFONTE - PA	SPA	C-II-4	48.439,00		48.439,00	Riconciliato con copertura	2018/3129	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	59.095,58	59.095,58	-		
Gruppo Amg energia	29/2019	31/01/2019	1.852,00	407,44	2.259,44	SOSTITUZIONE COMPRESSORE GUASTO DI SERVIZIO ALL'IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO IN ESERCIZIO PRESSO PALAZZO BARI - PA	SPA	C-II-4	1.852,00		1.852,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.259,44	2.259,44	-		
Gruppo Amg energia	30/2019	31/01/2019	22.534,50	4.957,59	27.492,09	LESIONI A CARICO DI PERSONE DIPENDENTI DI TERZI O DI TERZI, DIVERSE DAI CASI CONTEMPLATI DALLA VOCE B7 COMMESSI DA DIPENDENTI PERSONE COMUNI ALLA BASE O A SEGUITO DI INCIDENTE	SPA	C-II-4	22.534,50		22.534,50	Riconciliato con copertura	2018/3250	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	27.492,09	27.492,09	-		
Gruppo Amg energia	31/2019	31/01/2019	400,00	88,00	488,00	SOSTITUZIONE VIC 1" 3/4 DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO PALAZZO PALAGONIA VIA	SPA	C-II-4	400,00		400,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	488,00	488,00	-		
Gruppo Amg energia	32/2019	19/02/2019	89.306,00	19.647,32	108.953,32	MESSA A NORMA ED ASSEVERAZIONEPER IL RILASCIO C.P.O. W.F. ASILI	SPA	C-II-4	89.306,00		89.306,00	Riconciliato con copertura	2018/8211	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	108.953,32	108.953,32	-		
Gruppo Amg energia	32/2019	19/02/2019	17.604,00	3.872,88	21.476,88	MESSA A NORMA ED ASSEVERAZIONEPER IL RILASCIO C.P.O. W.F. ASILI	SPA	C-II-4	17.604,00		17.604,00	Riconciliato con copertura	2018/3180	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	21.476,88	21.476,88	-		
Gruppo Amg energia	33/2019	19/02/2019	963,00	211,86	1.174,86	SOSTITUZIONE GIUNTO CON RACCORDI DI CONDIZIONAMENTO IN SERVIZIO DEL PIANO SEMINTERRATO DI PALAZZO GALLETTI (ELETTRA)	SPA	C-II-4	963,00		963,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.174,86	1.174,86	-		
Gruppo Amg energia	34/2019	19/02/2019	640,00	140,80	780,80	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL GRUPPO SOLLEVATORE DI CONDIZIONAMENTO AL SERVIZIO PRESSO PALAZZO NATALE - VIA GARIBALDI 44 - PALERMO	SPA	C-II-4	640,00		640,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	780,80	780,80	-		
Gruppo Amg energia	35/2019	20/02/2019	409,00	89,98	498,98	SOSTITUZIONE ELETTROVALVOLA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DELLA SALA CINEMA DE SETA - PALERMO	SPA	C-II-4	409,00		409,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	498,98	498,98	-		
Gruppo Amg energia	36/2019	20/02/2019	946,00	208,12	1.154,12	REALIZZAZIONE DELLA SEVERIFICA ASSEVERATA CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DELLA SALA CINEMA DE SETA - PALERMO	SPA	C-II-4	946,00		946,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.154,12	1.154,12	-		
Gruppo Amg energia	37/2019	20/02/2019	959,00	210,98	1.169,98	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRIMARIO E SECONDARIO E SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO DELLO SPAZIO ESPOSITIVO ZAC - PALERMO	SPA	C-II-4	959,00		959,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.169,98	1.169,98	-		
Gruppo Amg energia	38/2019	20/02/2019	6.667,00	1.466,74	8.133,74	MESSA A NORMA DELLA CT A SERVIZIO SCUOLA MANTEGNA BORIANNO VIA BOLOGNI - PALERMO	SPA	C-II-4	6.667,00		6.667,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.133,74	8.133,74	-		
Gruppo Amg energia	39/2019	20/02/2019	547,00	120,34	667,34	SOSTITUZIONE VALVOLA DI CIRCOLAZIONE AREA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA PETRI' - PALERMO	SPA	C-II-4	547,00		547,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	667,34	667,34	-		
Gruppo Amg energia	40/2019	20/02/2019	314,00	69,08	383,08	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DI BARTOLO - PALERMO	SPA	C-II-4	314,00		314,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	383,08	383,08	-		
Gruppo Amg energia	41/2019	22/02/2019	249,00	54,78	303,78	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DE AMICIS - PALERMO	SPA	C-II-4	249,00		249,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	303,78	303,78	-		
Gruppo Amg energia	42/2019	22/02/2019	406,00	89,32	495,32	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE, GIUNTI ANTI A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA GAUDIANI - PALERMO	SPA	C-II-4	406,00		406,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	495,32	495,32	-		
Gruppo Amg energia	43/2019	22/02/2019	453,00	99,66	552,66	SOSTITUZIONE SISTEMI ELETTRICI A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA SABELLI - PALERMO	SPA	C-II-4	453,00		453,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	552,66	552,66	-		
Gruppo Amg energia	44/2019	22/02/2019	449,00	98,78	547,78	SOSTITUZIONE CIRCOLATORE POTENZA NOMINALE 0,05 KW IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA CAGNA - PALERMO	SPA	C-II-4	449,00		449,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	547,78	547,78	-		
Gruppo Amg energia	45/2019	22/02/2019	325,00	71,50	396,50	SOSTITUZIONE VALVOLA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA VERGA - VIA CASELLA - PALERMO	SPA	C-II-4	325,00		325,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	396,50	396,50	-		
Gruppo Amg energia	46/2019	22/02/2019	285,00	62,70	347,70	SOSTITUZIONE VALVOLA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA CAVALLARI CORSO DEI MILLE - PALERMO	SPA	C-II-4	285,00		285,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	347,70	347,70	-		
Gruppo Amg energia	47/2019	22/02/2019	400,00	88,00	488,00	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA TRENTE VIA MANFREDI - PALERMO	SPA	C-II-4	400,00		400,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	488,00	488,00	-		
Gruppo Amg energia	48/2019	22/02/2019	285,00	62,70	347,70	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DIAZ VIA ORA PERRARO - PALERMO	SPA	C-II-4	285,00		285,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	347,70	347,70	-		
Gruppo Amg energia	49/2019	22/02/2019	547,00	120,34	667,34	SOSTITUZIONE VALVOLA CIRCOLATORE AREA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA PETRI' - PALERMO	SPA	C-II-4	547,00		547,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	667,34	667,34	-		
Gruppo Amg energia	50/2019	22/02/2019	542,00	119,24	661,24	SOSTITUZIONE VIC 1" 3/4 A SERVIZIO DELLA SCUOLA PEREZ PIAZZA PEREZ - PALERMO	SPA	C-II-4	542,00		542,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	661,24	661,24	-		
Gruppo Amg energia	51/2019	25/02/2019	471,00	103,62	574,62	SOSTITUZIONE VIC 1" A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO DELLA SCUOLA RAGUSA MOLETI - VIA RAGUSA MOLETI - PALERMO	SPA	C-II-4	471,00		471,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	574,62	574,62	-		
Gruppo Amg energia	52/2019	25/02/2019	974,00	214,28	1.188,28	ESPANSIONE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA MARRATTI VIA INTENDENTE - PALERMO	SPA	C-II-4	974,00		974,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.188,28	1.188,28	-		
Gruppo Amg energia	53/2019	25/02/2019	774,00	170,28	944,28	FORNITURA E POSA IN OPERA DI VALVOLA A SFERA PRESSO PALAZZO BUSCHI - VIA GARIBALDI - PALERMO	SPA	C-II-4	774,00		774,00	Riconciliato con copertura	2019/506	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	944,28	944,28	-		
Gruppo Amg energia	56/2019	04/03/2019	80.420,00	17.692,40	98.112,40	SOSTITUZIONE N°13 INTERRUTTORI 20A MOD.C60H "BTW" DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE FUORI SERVIZIO PER GUASTO	SPA	C-II-4	80.420,00		80.420,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	98.112,40	-	98.112,40		

Gruppo Amg energia	60/2019	12/03/2019	30.469,82	6.703,36	37.173,18	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO E SERVIZIO DELLA SCUOLA INGRASSIA VIA STATELLA - PALERMO	SPA	C-II-4	30.469,82		30.469,82	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	37.173,18	37.173,18	-		
Gruppo Amg energia	61/2019	12/03/2019	11.090,00	2.439,80	13.529,80	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA PIO LA MEDA VIA STATELLA - PALERMO	SPA	C-II-4	11.090,00		11.090,00	Riconciliato con copertura	2019/2808	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.529,80	13.529,80	-		
Gruppo Amg energia	62/2019	12/03/2019	2.023,00	445,06	2.468,06	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA RITA LEVI MONTALCINI-PALERMO	SPA	C-II-4	2.023,00		2.023,00	Riconciliato con copertura	2019/2707	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.468,06	2.468,06	-		
Gruppo Amg energia	63/2019	12/03/2019	11.195,00	2.462,90	13.657,90	SOSTITUZIONE N.1 INTERRUTTORE MT VOR TRIPOLARE NELLA CABINA "SERIE" DI P.I. DENOMINATA "ZISA"	SPA	C-II-4	11.195,00		11.195,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.657,90	-	13.657,90		
Gruppo Amg energia	64/2019	12/03/2019	2.489,00	547,58	3.036,58	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N.2 PLANARI DI CAVO [illegible] PROTOCOLLO GENERALE P.T. DR1 VIA LA MALFA 72 - PA "EX TELECOM"	SPA	C-II-4	2.489,00		2.489,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	3.036,58	
Gruppo Amg energia	65/2019	12/03/2019	13.342,00	2.935,24	16.277,24	AFFIDAMENTO LAVORI DI REALIZZAZ. PROGETTO RADIO WIFI -PERCORSO ARABO NORMANNO" CISCO - ITALTEL - ULTIMO STRALCIO FUNZIONALE	SPA	C-II-4	13.342,00		13.342,00	Riconciliato con copertura	2018/3729	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	16.277,24	16.277,24	-		
Gruppo Amg energia	68/2019	15/03/2019	38.202,00	8.404,44	46.606,44	AFFIDAMENTO IMPIANTO ELETTRICO DEI MANUFATTI RECINTO DI PALAZZO SCIAFANI SITO IN CORSO VITTORIO EMANUELE N 349 A SEGUITO ATTI VANDALICI	SPA	C-II-4	38.202,00		38.202,00	Riconciliato con copertura	2016/2589	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.606,44	46.606,44	-		
Gruppo Amg energia	69/2019	15/03/2019	6.286,00	1.382,92	7.668,92	AFFIDAMENTO LAVORI E FORNITURA DEL MATERIALE PER L'ADEGUAMENTO DEL CIMITERO ELETTRICO GENERALE E RICHIA-MARE DELLE LINEE DI ALIMENTAZIONE	SPA	C-II-4	6.286,00		6.286,00	Riconciliato con copertura	2016/2589	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.668,92	7.668,92	-		
Gruppo Amg energia	75/2019	19/03/2019	970,83	213,58	1.184,41	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	970,83		970,83	Riconciliato con copertura	2018/7888	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.184,41	1.184,41	-		
Gruppo Amg energia	75/2019	19/03/2019	866,95	190,73	1.057,68	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	SPA	C-II-4	866,95		866,95	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.057,68		1.057,68		
Gruppo Amg energia	0.5.183/2018	31/12/2018	31.948,00	7.028,56	38.976,56	[illegible] - CAMPO BOA 570 m PALERMO MARE DEL TANTE N.27	SPA	C-II-4	31.948,00		31.948,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	38.976,56	
Totale			5.641.365	1.047.656	6.689.021				5.641.365	-	5.641.365						6.628.076	5.587.323	1.040.753	60.945	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio della partita riconciliata: Con copertura finanziaria	Dettaglio della partita riconciliata: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Fondazione Teatro Massimo	Prot. 14/A	14/01/2019	2.600.000,00	-	2.600.000,00	contributi 2018 da incassare	SPA	C-II-2-a	2.600.000,00		2.600.000,00	Riconciliato con copertura	2018/8165-2019/1564,-		B-12-a	Fondazioni e istituzioni (iniche locali e a Teatri stabili di iniziativa	2.600.000,00	2.600.000,00			
Fondazione Teatro Massimo	1	08/01/2018	40.983,61	9.016,39	50.000,00	[illegible] (credito per fattura emesse)	SPA	C-II-2-a	40.983,61		40.983,61	Riconciliato con copertura	2017/8011		P-D-2	Debiti verso fornitori	50.000,00	50.000,00			
Fondazione Teatro Massimo		2017	320.380,00		320.380,00	Comune di Palermo per rimborsi TARSU	SPA	C-II-4-a	320.380,00		320.380,00	Non riconciliato					-	-		320.380,00	
Fondazione Teatro Massimo			49.981,00		49.981,00	Comune di Palermo per rimborsi TARSU	SPA	C-II-4-a	49.981,00		49.981,00	Riconciliato senza copertura			P-d-5-a	Altri debiti tributari	49.981,00		49.981,00		Nota prot. n. 1547125 del 5.11.2018 Settore tributi
Fondazione Teatro Massimo		2018	685.369,00	-	685.369,00	Comune di Palermo Patto per il Sud	SPA	C-II-2-a	685.369,00		685.369,00	Riconciliato con copertura	2019/2366		P-D-2	Debiti verso fornitori	685.369,00	685.369,00			
Totale			3.696.714	9.016	3.705.730				3.696.714	-	3.696.714						3.385.350	3.335.369	49.981	320.380	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio della partita riconciliata: Con copertura finanziaria	Dettaglio della partita riconciliata: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Gesap			-	-	-				-	-	-						-	-	-	-	
Totale			-	-	-				-	-	-						-	-	-	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio della partita riconciliata: Con copertura finanziaria	Dettaglio della partita riconciliata: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Palermo ambiente	10	2918	265.236,63	58.352,06	323.588,69	[illegible] verso Comune per risarcimento da cds - esercizio 2018	SPA	C-II-2-a	265.236,63		265.236,63	Riconciliato con copertura	cds/2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	323.588,69	323.588,69	-	-	
Totale			265.237	58.352	323.589				265.237	-	265.237						323.589	323.589	-	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio della partita riconciliata: Con copertura finanziaria	Dettaglio della partita riconciliata: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Rap	FE368	2015	7.586.311,40	758.631,14	8.344.942,54	Copertura maggiori costi "I.A." 2014	SPA	C-II-4	7.586.311,40		7.586.311,40	Riconciliato con copertura	1720-1721-	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.344.942,54	8.344.942,54	-		
Rap	FE381	2015	36.363,64	3.636,36	40.000,00	Servizio rimozione alghe	SPA	C-II-4	36.363,64		36.363,64	[illegible]	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	40.000,00	-	40.000,00		
Rap	FE355	2016	5.648.571,30	564.857,13	6.213.428,43	RIMB. COSTI TRATTAMENTO PERCOLATO VASCHE ESAURITE	SPA	C-II-4	5.648.571,30		5.648.571,30	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.213.428,43	-	6.213.428,43		
Rap	FE467	2016	200,00	0,00	200,00	[illegible]	SPA	C-II-4	200,00		200,00	Riconciliato con copertura	2016/7849	SPP	P-D-5-a	altri debiti	200,00	200,00	-		
Rap	FE594	2016	7.636.413,30	763.641,33	8.400.054,63	Copertura maggiori costi "I.A." 2014	SPA	C-II-4	7.636.413,30		7.636.413,30	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.400.054,63	-	8.400.054,63		

Rap	731	2016	23.801,98	5.236,44	29.038,42	Lavori eseguiti presso cimitero dei rotoli periodo 2015	SPA	C-II-4	23.801,98		23.801,98	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO				29.038,42	-	29.038,42		
Rap	FE733	2016	12.264,57	2.698,21	14.962,78	LAVORI DI MANUTENZIONE ALVEO E ARGINI SFERRACAVALLO PERIODO 2015	SPA	C-II-4	12.264,57		12.264,57	Riconciliato con copertura	2015/7253	SPP	P-D-5-d	altri debiti	14.962,78	14.962,78	-		
Rap	FE477	2017	3.369.409,15	336.940,92	3.706.350,07	SERVIZIO DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO PERCOLATO ANNO 2016	SPA	C-II-4	3.369.409,15		3.369.409,15	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.706.350,07	-	3.706.350,07		
Rap	130	2018	1.363.496,76	136.349,68	1.499.846,44	[illegible]	SPA	C-II-4	1.363.496,76		1.363.496,76	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.499.846,44	-	1.499.846,44		
Rap	210	2018	374.454,65	37.445,47	411.900,12	[illegible]	SPA	C-II-4	374.454,65		374.454,65	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	411.900,12	-	411.900,12		
Rap	313	2018	- 54,89	-5,49	-60,38	[illegible]	SPA	C-II-4	-54,89		-54,89	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 60,38	-	- 60,38		
Rap	312	2018	36.664,10	3.666,41	40.330,51	Rimborso costi su mail. Percolato vasche esaurite 2018	SPA	C-II-4	36.664,10		36.664,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	40.330,51	-	40.330,51		
Rap	314	2018	35.054,02	3.505,40	38.559,42	analisi chimiche percolato vasche esaurite saldo 2016	SPA	C-II-4	35.054,02		35.054,02	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	38.559,42	-	38.559,42		
Rap	315	2018	179.332,65	17.933,27	197.265,92	[illegible]	SPA	C-II-4	179.332,65		179.332,65	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	197.265,92	-	197.265,92		
Rap	336	2018	3.958,70	395,87	4.354,57	Servizio rimozione carcasse 1.1.2018 - 30.06.2018	SPA	C-II-4	3.958,70		3.958,70	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-		4.354,57
Rap	376	2018	29.189,16	2.918,92	32.108,08	Smaltimento rifiuti fanghi compost e tubo al 31/12/2016	SPA	C-II-4	29.189,16		29.189,16	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-		32.108,08
Rap	377	2018	41.860,00	0,00	41.860,00	Rimborsi spese prima iscrizione pra	SPA	C-II-4	41.860,00		41.860,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-		41.860,00
Rap	379	2018	3.448.053,24	344.805,32	3.792.858,56	[illegible]	SPA	C-II-4	3.448.053,24		3.448.053,24	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	3.792.858,56	-	3.792.858,56		
Rap	380	2018	3.265,52	437,67	3.703,19	[illegible]	SPA	C-II-4	3.265,52		3.265,52	Riconciliato con copertura	2018/5769		P-D-5-d	altri debiti	3.703,19	3.703,19	-		
Rap	174	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018	SPA	C-II-4	73.345,48		73.345,48	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,49	-	89.481,49		
Rap	174	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	309	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 174/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	205	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018	SPA	C-II-4	73.345,48		73.345,48	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,49	-	89.481,49		
Rap	205	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	311	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 205/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	222	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018	SPA	C-II-4	73.345,48		73.345,48	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,49	-	89.481,49		
Rap	222	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	332	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 222/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	239	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018	SPA	C-II-4	73.345,48		73.345,48	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,49	-	89.481,49		
Rap	239	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	332	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 239/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	252	2018	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018	SPA	C-II-4	73.345,49		73.345,49	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,50	-	89.481,50		
Rap	252	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	332	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 239/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	253	2018	282.664,81	62.186,26	344.851,07	Corrispettivo per Servizio Volanti - agosto 2018	SPA	C-II-4	282.664,81		282.664,81	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO				344.851,07	-	344.851,07		
Rap	274	2018	46.733,16	12.630,59	59.363,75	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - settembre 2018	SPA	C-II-4	46.733,16		46.733,16	Riconciliato con copertura	2018/8365				59.363,75	59.363,75	-		
Rap	276	2018	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018	SPA	C-II-4	73.345,49		73.345,49	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	89.481,50	-	89.481,50		
Rap	276	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018	SPA	C-II-4	14.669,10		14.669,10	Non riconciliato					-				17.896,30
Rap	335	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 239/2018	SPA	C-II-4	-14.669,10		-14.669,10	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	- 17.896,30		- 17.896,30		
Rap	277	2018	352.323,09	77.511,08	429.834,17	Corrispettivo per Servizio Volanti - settembre 2018	SPA	C-II-4	352.323,09		352.323,09	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO				429.834,17	-	429.834,17		
Rap	303	2018	87.735,28	19.301,76	107.037,04	[illegible]	SPA	C-II-4	87.735,28		87.735,28	Riconciliato con copertura	2018/8169				107.037,04	107.037,04	-		
Rap	304	2018	44.781,16	12.630,59	57.411,75	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - ottobre 2018	SPA	C-II-4	44.781,16		44.781,16	Riconciliato con copertura	2018/8365				57.411,75	57.411,75	-		
Rap	305	2018	2.797.154,59	280.565,46	3.077.720,05	Corrispettivo per servizio "I.A." (21/10 - 31/10/2018)	SPA	C-II-4	2.797.154,59		2.797.154,59	Riconciliato con copertura	2018/8168	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.077.720,05	3.077.720,05	-		
Rap	306	2018	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza ottobre 2018	SPA	C-II-4	88.014,58		88.014,58	Riconciliato con copertura	2018/686-2018/8015		P-D-2	Debiti verso fornitori	107.377,79	107.377,79	-		
Rap	307	2018	369.543,90	81.299,66	450.843,56	Corrispettivo per Servizio Volanti - ottobre 2018	SPA	C-II-4	369.543,90		369.543,90	Riconciliato con copertura	2018/8016				450.843,56	450.843,56	-		
Rap	308	2018	99.947,96	21.988,55	121.936,51	[illegible]	SPA	C-II-4	99.947,96		99.947,96	Riconciliato con copertura	2018/687				121.936,51	121.936,51	-		
Rap	316	2018	175.470,56	38.603,52	214.074,08	[illegible]	SPA	C-II-4	175.470,56		175.470,56	Riconciliato con copertura	2018/8226				214.074,08	214.074,08	-		
Rap	317	2018	5.593.809,20	561.130,92	6.154.940,12	Corrispettivo per servizio "I.A." (1/11 - 20/11/2018)	SPA	C-II-4	5.593.809,20		5.593.809,20	Riconciliato con copertura	2018/8321	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.154.940,12	6.154.940,12	-		
Rap	328	2018	87.735,28	19.301,76	107.037,04	[illegible]	SPA	C-II-4	87.735,28		87.735,28	Riconciliato con copertura	2018/8364				107.037,04	107.037,04	-		
Rap	329	2018	41.680,93	12.630,59	54.311,52	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - novembre 2018	SPA	C-II-4	41.680,93		41.680,93	Riconciliato con copertura	2018/8365				54.311,52	54.311,52	-		
Rap	330	2018	2.797.154,59	280.565,46	3.077.720,05	Corrispettivo per servizio "I.A." (21/11 - 30/11/2018)	SPA	C-II-4	2.797.154,59		2.797.154,59	Riconciliato con copertura	2018/8363	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.077.720,05	3.077.720,05	-		
Rap	350	2018	175.470,56	38.603,52	214.074,08	20/12/2018)	SPA	C-II-4	175.470,56		175.470,56	Riconciliato con copertura	2018/8364				214.074,08	214.074,08	-		
Rap	351	2018	5.596.809,20	561.130,92	6.157.940,12	[illegible]	SPA	C-II-4	5.596.809,20		5.596.809,20	Riconciliato con copertura	2018/8363	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.157.940,12	6.157.940,12	-		
Rap	352	2018	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza novembre 2018	SPA	C-II-4	88.014,58		88.014,58	Riconciliato con copertura	2018/8015-2018/8016		P-D-2	Debiti verso fornitori	107.377,79	107.377,79	-		
Rap	353	2018	355.917,25	78.301,80	434.219,05	Corrispettivo per Servizio Volanti - novembre 2018	SPA	C-II-4	355.917,25		355.917,25	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO				434.219,05	-	434.219,05		
Rap	354	2018	94.829,88	20.862,57	115.692,45	[illegible] novembre 2018	SPA	C-II-4	94.829,88		94.829,88	Riconciliato con copertura	2018/687				115.692,45	115.692,45	-		
Rap	356	2018	87.735,28	19.301,76	107.037,04	31/12/2018)	SPA	C-II-4	87.735,28		87.735,28	Riconciliato con copertura	2018/8364				107.037,04	107.037,04	-		
Rap	357	2018	38.236,23	12.630,59	50.866,82	[illegible] dicembre 2018	SPA	C-II-4	38.236,23		38.236,23	Riconciliato con copertura	2018/8365				50.866,82	50.866,82	-		
Rap	358	2018	2.752.392,70	280.565,46	3.032.958,16	Corrispettivo per servizio "I.A." (21/12 - 31/12/2018)	SPA	C-II-4	2.752.392,70		2.752.392,70	Riconciliato con copertura	2018/8363	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.032.958,16	3.032.958,16	-		

Rap	359	2018	459.906,42	45.990,64	505.897,06	[illegible] al 31.12.2018	SPA	C-II-4	459.906,42	277.508,99	182.397,43	Non riconciliato					-	-	-	505.897,06		
Rap	360	2018	88.014,58	19.363,21	107.377,79	[illegible]	SPA	C-II-4	88.014,58		88.014,58	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO		P-D-2	Debiti verso fornitori	107.377,79	-	107.377,79			
Rap	361	2018	180.524,97	39.715,49	220.240,46	[illegible]	SPA	C-II-4	180.524,97		180.524,97	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO				220.240,46	-	220.240,46	-		
Rap	362	2018	14.365,52	3.160,41	17.525,93	[illegible] dicembre 2018	SPA	C-II-4	14.365,52		14.365,52	Riconciliato con copertura	2018/687				17.525,93	17.525,93	-			
Rap	363	2018	2.954,70	650,03	3.604,73	[illegible] dicembre 2018	SPA	C-II-4	2.954,70		2.954,70	Riconciliato con copertura	2018/687				3.604,73	3.604,73	-			
Rap	151	2018	66,67	0,00	66,67	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	66,67		66,67	Non riconciliato					-	-	-	66,67		
Rap	152	2018	200,01	0,00	200,01	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	200,01		200,01	Non riconciliato					-	-	-	200,01		
Rap	166	2018	200,01	0,00	200,01	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	200,01		200,01	Non riconciliato					-	-	-	200,01		
Rap	185	2018	200,01	0,00	200,01	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	200,01		200,01	Non riconciliato					-	-	-	200,01		
Rap	186	2018	100,02	0,00	100,02	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	100,02		100,02	Non riconciliato					-	-	-	100,02		
Rap	188	2018	100,02	0,00	100,02	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	100,02		100,02	Non riconciliato					-	-	-	100,02		
Rap	189	2018	100,02	0,00	100,02	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	100,02		100,02	Non riconciliato					-	-	-	100,02		
Rap	190	2018	100,02	0,00	100,02	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	100,02		100,02	Non riconciliato					-	-	-	100,02		
Rap	259	2018	100,02	0,00	100,02	Verifica consulenza su rifiuto	SPA	C-II-4	100,02		100,02	Non riconciliato					-	-	-	100,02		
Rap	124	2018	18.072,73	1.927,27	20.000,00	[illegible] e sicurezza	SPA	C-II-4	18.072,73		18.072,73	Riconciliato con copertura	2018/1831	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	20.000,00	20.000,00	-			
Rap	168	2018	2.717,00	0,00	2.717,00	Servizio rimozione carcasse 31.7.2018 - 31.12.2018	SPA	C-II-4	2.717,00		2.717,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	2.717,00		
Rap	71	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - gennaio 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	138	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - febbraio 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	161	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - marzo 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	178	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - aprile 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	209	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	[illegible]	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	226	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - giugno 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	243	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - luglio 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	256	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - agosto 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	280	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - settembre 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	310	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	[illegible]	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	355	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - novembre 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	364	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - dicembre 2018	SPA	C-II-4	168.073,33		168.073,33	con copertura finanziaria)	N.R.	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	-	-	-	205.049,46		
Rap	35	2019	1.828,60	402,29	2.230,89	credito verso Controllomo	SPA	C-II-4	1.828,60		1.828,60	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	2.230,89		
Rap	36	2019	1.948,38	285,33	2.233,71	SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI INERTI	SPA	C-II-4	1.948,38		1.948,38	Riconciliato con copertura	D	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.233,71	2.233,71	-			
Rap	37	2019	2.422,34	340,15	2.762,49	SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI INERTI	SPA	C-II-4	2.422,34		2.422,34	Riconciliato con copertura	2018/5769	SPP	P-D-5-d	altri debiti	2.762,49	2.762,49	-			
Rap	69	2019	310,00	0,00	310,00	[illegible]	SPA	C-II-4	310,00		310,00	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	310,00		
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2013	7.155,79		7.155,79	[illegible]	SPA	C-II-4	7.155,79		7.155,79	Riconciliato con copertura	2013/4222	SPP	P-D-5-d	altri debiti	7.155,79	7.155,79	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2014	17.789,57		17.789,57	[illegible] anno 2014	SPA	C-II-4	17.789,57		17.789,57	Riconciliato con copertura	2014/3814	SPP	P-D-5-d	altri debiti	17.789,57	17.789,57	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2015	19.047,55		19.047,55	[illegible] anno 2015	SPA	C-II-4	19.047,55		19.047,55	Riconciliato con copertura	2019/888	SPP	P-D-5-d	altri debiti	19.047,55	19.047,55	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2015	19.671,28		19.671,28	[illegible]	SPA	C-II-4	19.671,28		19.671,28	Riconciliato con copertura	2018/7117	SPP	P-D-5-d	altri debiti	19.671,28	19.671,28	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2016	25.773,38		25.773,38	[illegible] anno 2016	SPA	C-II-4	25.773,38		25.773,38	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	25.773,38		
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2016	20.165,52		20.165,52	[illegible] anno 2016	SPA	C-II-4	20.165,52		20.165,52	Non riconciliato	NON RISCONTRATO				-	-	-	20.165,52		
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2018	28.237,15		28.237,15	Rimborso distacchi - GIACONIA MASSIMILIANO - anno 2018	SPA	C-II-4	28.237,15		28.237,15	Riconciliato con copertura	2019/1969	SPP	P-D-5-d	altri debiti	28.237,15	28.237,15	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2018	28.397,21		28.397,21	[illegible] anno 2018	SPA	C-II-4	28.397,21		28.397,21	Riconciliato con copertura	2019/3609	SPP	P-D-5-d	altri debiti	28.397,21	28.397,21	-			
Rap	Rimborso costi distaccati politici	2018	239,15		239,15	Rimborso distacchi - SINOPOLI VITTORIO - anno 2018	SPA	C-II-4	239,15		239,15	Non riconciliato					-	-	-	239,15		
Rap	Rimborso tari 2014	2014	41.104,50		41.104,50	TARI 2° SEM 2014 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	SPA	C-II-4	41.104,50		41.104,50	Riconciliato senza copertura		SPP	P-D-5-a	altri debiti tributari	41.104,50	-	41.104,50		Nota prot. n. 1547125 del 6.11.2018 Settore tributi	
Rap	Rimborso tari 2015	2015	77.442,77		77.442,77	TARI 2015 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	SPA	C-II-4	77.442,77		77.442,77	Riconciliato senza copertura		SPP	P-D-5-a	altri debiti tributari	77.442,77	-	77.442,77		Nota prot. n. 1547125 del 6.11.2018 Settore tributi	
Rap	Rimborso tari 2016	2016	111.437,54		111.437,54	TARI 2016 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	SPA	C-II-4	111.437,54		111.437,54	Riconciliato senza copertura		SPP	P-D-5-a	altri debiti tributari	111.437,54	-	111.437,54		Nota prot. n. 1547125 del 6.11.2018 Settore tributi	
Rap	Rimborso tari 2017	2017	48.261,89		48.261,89	TARI 2017 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	SPA	C-II-4	48.261,89		48.261,89	Riconciliato senza copertura		SPP	P-D-5-a	altri debiti tributari	48.261,89		48.261,89		[illegible]	
Totale			55.558.672	6.165.928	61.724.600				55.558.672	277.509	55.281.163						58.519.806	31.905.954	26.613.852	3.204.794		

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
																		Dettaglio della partite riconciliate			
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Reset	111	2018	39.578,25	-	39.578,25	SERVIZI AL 31 AGOSTO	SPA	C-II-4	39.578,25		39.578,25	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	39.578,25	39.578,25	-	-	
Reset	112	2018	106.215,80	-	106.215,80	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	SPA	C-II-4	106.215,80		106.215,80	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	106.215,80	106.215,80	-	-	
Reset	113	2018	228.547,27	-	228.547,27	[illegible]	SPA	C-II-4	228.547,27		228.547,27	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	228.547,27	228.547,27	-	-	
Reset	114	2018	38.457,65	-	38.457,65	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	SPA	C-II-4	38.457,65		38.457,65	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	38.457,65	38.457,65	-	-	
Reset	115	2018	911.289,62		911.289,62	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	911.289,62		911.289,62	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	911.289,62	911.289,62	-	-	
Reset	116	2018	55.391,66		55.391,66	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	55.391,66		55.391,66	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	55.391,66	55.391,66	-	-	
Reset	117	2018	117.265,91	25.798,50	143.064,41	[illegible]	SPA	C-II-4	117.265,91		117.265,91	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	143.064,41	143.064,41	-	-	
Reset	118	2018	338.190,46		338.190,46	[illegible]	SPA	C-II-4	338.190,46		338.190,46	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	338.190,46	338.190,46	-	-	
Reset	119	2018	51.134,80		51.134,80	[illegible]	SPA	C-II-4	51.134,80		51.134,80	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	51.134,80	51.134,80	-	-	
Reset	120	2018	23.832,79		23.832,79	[illegible]	SPA	C-II-4	23.832,79		23.832,79	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	23.832,79	23.832,79	-	-	
Reset	121	2018	56.073,09		56.073,09	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	SPA	C-II-4	56.073,09		56.073,09	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	56.073,09	56.073,09	-	-	
Reset	122	2018	29.646,76		29.646,76	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	29.646,76		29.646,76	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	29.646,76	29.646,76	-	-	
Reset	123	2018	62.925,51		62.925,51	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	62.925,51		62.925,51	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	62.925,51	62.925,51	-	-	
Reset	124	2018	96.126,15		96.126,15	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	96.126,15		96.126,15	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	96.126,15	96.126,15	-	-	
Reset	125	2018	100.648,11		100.648,11	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	100.648,11		100.648,11	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	100.648,11	100.648,11	-	-	
Reset	126	2018	886.098,49		886.098,49	[illegible]	SPA	C-II-4	886.098,49		886.098,49	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	886.098,49	886.098,49	-	-	
Reset	127	2018	164.980,14		164.980,14	[illegible]	SPA	C-II-4	164.980,14		164.980,14	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	164.980,14	164.980,14	-	-	
Reset	128	2018	125.307,53		125.307,53	[illegible]	SPA	C-II-4	125.307,53		125.307,53	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	125.307,53	125.307,53	-	-	
Reset	129	2018	184.957,53		184.957,53	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	SPA	C-II-4	184.957,53		184.957,53	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	184.957,53	184.957,53	-	-	
Reset	130	2018	47.213,25		47.213,25	[illegible]	SPA	C-II-4	47.213,25		47.213,25	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	47.213,25	47.213,25	-	-	
Reset	131	2018	730.492,68		730.492,68	[illegible]	SPA	C-II-4	730.492,68		730.492,68	Riconciliato	2018/6880	SPP	P-D-5-d	altri debiti	730.492,68	730.492,68	-	-	
Reset	132	2018	108.385,72	23.844,86	132.230,58	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	SPA	C-II-4	108.385,72		108.385,72	Riconciliato	2018/6880	SPP	P-D-5-d	altri debiti	132.230,58	132.230,58	-	-	
Reset	133	2018	59.569,27		59.569,27	[illegible]	SPA	C-II-4	59.569,27		59.569,27	Riconciliato	[illegible]	SPP	P-D-5-d	altri debiti	59.569,27	59.569,27	-	-	
Reset	134	2018	45.665,37		45.665,37	[illegible]	SPA	C-II-4	45.665,37		45.665,37	Riconciliato	[illegible]	SPP	P-D-5-d	altri debiti	45.665,37	45.665,37	-	-	
Reset	135	2018	203.741,57		203.741,57	[illegible]	SPA	C-II-4	203.741,57		203.741,57	Riconciliato	[illegible]	SPP	P-D-5-d	altri debiti	203.741,57	203.741,57	-	-	
Reset	136	2018	2.590,83		2.590,83	[illegible]	SPA	C-II-4	2.590,83		2.590,83	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	2.590,83	2.590,83	-	-	
Reset	84a	2018	2.229,84		2.229,84	Comune PA - Beni confisc. - Via P.P.Puglisi 14	SPA	C-II-4	2.229,84		2.229,84	Riconciliato	2018/3241	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.229,84	2.229,84	-	-	
Reset	85a	2018	3.850,33		3.850,33	Comune PA - Beni confisc. - Via P.P. Puglisi 14	SPA	C-II-4	3.850,33		3.850,33	Riconciliato	2018/3241	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.850,33	3.850,33	-	-	
Reset	86a	2018	1.893,08		1.893,08	Comune PA - Beni confisc. - Via P.P. Puglisi 14	SPA	C-II-4	1.893,08		1.893,08	Riconciliato	2018/3241	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.893,08	1.893,08	-	-	
Reset	89a	2018	12.671,73		12.671,73	Comune PA - Beni confisc. - Via Ciculli 63A	SPA	C-II-4	12.671,73		12.671,73	Riconciliato	2018/3241	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.671,73	12.671,73	-	-	
Reset	90a	2018	1.699,44		1.699,44	Comune PA - Beni confisc. - Via Adamo 9	SPA	C-II-4	1.699,44		1.699,44	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.699,44	1.699,44	-	-	
Reset	91a	2018	3.989,38		3.989,38	Comune PA - Beni confisc. - Via P.P. Puglisi 14	SPA	C-II-4	3.989,38		3.989,38	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.989,38	3.989,38	-	-	
Reset	87a	2018	7.057,36		7.057,36	Comune PA - Beni confisc. - Via Villa Cardillo 10	SPA	C-II-4	7.057,36		7.057,36	Riconciliato	[illegible]	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.057,36	7.057,36	-	-	
Reset	88a	2018	24.159,34		24.159,34	[illegible]	SPA	C-II-4	24.159,34		24.159,34	Riconciliato	2018/3241	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	24.159,34	24.159,34	-	-	
Reset	92a	2018	771,31		771,31	Comune PA - Beni confisc. - Piazza Bandi 1	SPA	C-II-4	771,31		771,31	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	771,31	771,31	-	-	
Reset	93a	2018	771,31		771,31	Comune PA - Beni confisc. - Piazza Bandi 1	SPA	C-II-4	771,31		771,31	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	771,31	771,31	-	-	
Reset	94a	2018	771,31		771,31	Comune PA - Beni confisc. - Piazza Bandi 1	SPA	C-II-4	771,31		771,31	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	771,31	771,31	-	-	
Reset	95a	2018	2.926,00		2.926,00	[illegible]	SPA	C-II-4	2.926,00		2.926,00	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.926,00	2.926,00	-	-	
Reset	96a	2018	8.097,20		8.097,20	Comune PA - Beni confisc. - Via P.P. Puglisi 14	SPA	C-II-4	8.097,20		8.097,20	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	8.097,20	8.097,20	-	-	
Reset	97a	2018	6.742,16		6.742,16	Comune PA - Beni confisc. - Via Villa Cardillo 10	SPA	C-II-4	6.742,16		6.742,16	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.742,16	6.742,16	-	-	
Reset	98a	2018	6.742,16		6.742,16	[illegible]	SPA	C-II-4	6.742,16		6.742,16	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.742,16	6.742,16	-	-	
Reset	1	2019	57.993,28		57.993,28	Servizi a ottobre 2018	SPA	C-II-4	57.993,28		57.993,28	Riconciliato	2018/547	SPP	P-D-5-d	altri debiti	57.993,28	57.993,28	-	-	
Reset	2	2019	20.048,03		20.048,03	Servizi a novembre 2018	SPA	C-II-4	20.048,03		20.048,03	Riconciliato	2018/6880	SPP	P-D-5-d	altri debiti	20.048,03	20.048,03	-	-	
Reset	3	2019	88.860,76		88.860,76	Servizi a dicembre 2018	SPA	C-II-4	88.860,76		88.860,76	Riconciliato	2018/7856	SPP	P-D-5-d	altri debiti	88.860,76	88.860,76	-	-	
Reset	4	2019	867.995,79		867.995,79	Servizi a dicembre 2018	SPA	C-II-4	867.995,79		867.995,79	Riconciliato	2018/7856	SPP	P-D-5-d	altri debiti	867.995,79	867.995,79	-	-	
Reset	5	2019	43.137,45		43.137,45	Servizi a dicembre 2018	SPA	C-II-4	43.137,45		43.137,45	Riconciliato	2018/7856	SPP	P-D-5-d	altri debiti	43.137,45	43.137,45	-	-	
Reset	12a	2019	3.341,62		3.341,62	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	3.341,62		3.341,62	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.341,62	3.341,62	-	-	
Reset	13a	2019	10.389,66		10.389,66	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	10.389,66		10.389,66	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.389,66	10.389,66	-	-	
Reset	14a	2019	794,89		794,89	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	794,89		794,89	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	794,89	794,89	-	-	
Reset	15a	2019	23.517,07		23.517,07	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	23.517,07		23.517,07	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	23.517,07	23.517,07	-	-	
Reset	16a	2019	2.732,00		2.732,00	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	2.732,00		2.732,00	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.732,00	2.732,00	-	-	
Reset	17a	2019	10.731,90		10.731,90	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	10.731,90		10.731,90	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.731,90	10.731,90	-	-	

Reset	22a	2019	2.330,40		2.330,40	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	2.330,40		2.330,40	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.330,40	2.330,40	-	-	
Reset	23a	2019	2.123,68		2.123,68	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	2.123,68		2.123,68	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.123,68	2.123,68	-	-	
Reset	24a	2019	848,80		848,80	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	848,80		848,80	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	848,80	848,80	-	-	
Reset	25a	2019	13.767,01		13.767,01	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	13.767,01		13.767,01	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.767,01	13.767,01	-	-	
Reset	26a	2019	7.755,58		7.755,58	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	7.755,58		7.755,58	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.755,58	7.755,58	-	-	
Reset	27a	2019	2.135,65		2.135,65	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	2.135,65		2.135,65	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.135,65	2.135,65	-	-	
Reset	28a	2019	794,89		794,89	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	794,89		794,89	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	794,89	794,89	-	-	
Reset	29a	2019	7.824,82		7.824,82	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	7.824,82		7.824,82	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	7.824,82	7.824,82	-	-	
Reset	30a	2019	360,00		360,00	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	360,00		360,00	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	360,00	360,00	-	-	
Reset	31a	2019	10.352,88		10.352,88	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	10.352,88		10.352,88	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	10.352,88	10.352,88	-	-	
Reset	32a	2019	794,89		794,89	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	794,89		794,89	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	794,89	794,89	-	-	
Reset	33a	2019	200,00		200,00	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	200,00		200,00	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	200,00	200,00	-	-	
Reset	34a	2019	794,89		794,89	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	794,89		794,89	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	794,89	794,89	-	-	
Reset	35a	2019	6.718,25		6.718,25	Beni confiscati - pulizia immobili 2018	SPA	C-II-4	6.718,25		6.718,25	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	6.718,25	6.718,25	-	-	
Reset	36a	2019	499,12		499,12	Beni confiscati - manutenzione edile 2018	SPA	C-II-4	499,12		499,12	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	499,12	499,12	-	-	
Reset	PAPA1	2019	50.455,00		50.455,00	[illegible]	SPA	C-II-4	50.455,00		50.455,00	Riconciliato	2018/3744	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	50.455,00	50.455,00	-	-	
Reset	PAPA1	2019	2.319,20		2.319,20	[illegible]	SPA	C-II-4	2.319,20		2.319,20	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	2.319,20		2.319,20	-	
Reset	PAPA2	2019	655.229,48		655.229,48	[illegible]	SPA	C-II-4	655.229,48		655.229,48	Riconciliato	2018/670	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	655.229,48	655.229,48	-	-	
Reset	CANALI	2019	90.011,24		90.011,24	Canali di maltempo - interventi 2018	SPA	C-II-4	90.011,24		90.011,24	Riconciliato	2018/1658	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	90.011,24	90.011,24	-	-	
Reset	14	2019	60.905,30		60.905,30	[illegible]	SPA	C-II-4	60.905,30		60.905,30	Riconciliato	3707-3710	SPP	P-D-5-d	altri debiti	60.905,30	60.905,30	-	-	
Reset	15	2019	18.227,66		18.227,66	[illegible]	SPA	C-II-4	18.227,66		18.227,66	Riconciliato	2018/3706	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	18.227,66	18.227,66	-	-	
Reset	49a	2019	630.867,24		630.867,24	[illegible]	SPA	C-II-4	630.867,24		630.867,24	Riconciliato	2018/805	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	630.867,24	630.867,24	-	-	
Reset	PAPA3	2019	144.082,77		144.082,77	[illegible]	SPA	C-II-4	144.082,77	36259,01	107.823,76	Riconciliato	2018/330	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	144.082,77	144.082,77	-	-	
Reset	47a	2019	14.247,79		14.247,79	Beni confiscati - pulizia immobili 2018	SPA	C-II-4	14.247,79		14.247,79	Riconciliato	2018/3713	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.247,79	14.247,79	-	-	
Totale			7.751.887	49.643	7.801.530				7.751.887	36.259	7.715.628						7.801.530	7.799.211	2.319		

Dati contabili dell'azienda partecipata												Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
Partecipata	numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fatture	Descrizione/oggetto della prestazione	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	totale bilancio partecipata al lordo del f.s.c.	Fondo svalutazione	totale bilancio partecipata al netto del f.s.c.	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Rif. Prospetto	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate: Con copertura finanziaria	Dettaglio delle partite riconciliate: Senza copertura finanziaria	Partite non riconciliate	Note
Sispi	38	02/11/09	9.495,98	0,00	9.495,98	[illegible] impianto fonia/dati Palazzo Galletti	SPA	C-II-4	9.495,98		9.495,98	Riconciliato con copertura	2008/4592	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	9.495,98	9.495,98	-		
Sispi	n.c.1	11/05/11	-1.920,00	0,00	-1.920,00	Rettifica parziale nr. fatt. 38/2009	SPA	C-II-4	-1.920,00		-1.920,00	Riconciliato con copertura	2008/4592	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.920,00	1.920,00	-		
Sispi	66	31/12/13	9.461,10	0,00	9.461,10	Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic	SPA	C-II-4	9.461,10		9.461,10	Riconciliato con copertura	2013/5216	SPP	P-D-5-d	altri debiti	9.461,10	9.461,10	-		
Sispi	27/E	24/09/15	10.683,00	2.350,26	13.033,26	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar	SPA	C-II-4	10.683,00		10.683,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.033,26	-	13.033,26		
Sispi	28/E	24/09/15	11.901,00	2.618,22	14.519,22	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug	SPA	C-II-4	11.901,00		11.901,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.519,22	-	14.519,22		
Sispi	8/E	29/02/16	11.256,00	2.476,32	13.732,32	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett	SPA	C-II-4	11.256,00		11.256,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.732,32	-	13.732,32		
Sispi	9/E	29/02/16	12.327,00	2.711,94	15.038,94	[illegible]	SPA	C-II-4	12.327,00		12.327,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	15.038,94	-	15.038,94		
Sispi	18/E	19/05/16	162.936,61	35.846,05	198.782,66	Lotta all'evasione Fase I	SPA	C-II-4	162.936,61	25.457,00	137.479,61	Riconciliato con copertura	2015/3456	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	198.782,66	198.782,66	-		
Sispi	18/E	19/05/16	2.698,94	593,77	3.292,71	Lotta all'evasione Fase I	SPA	C-II-4	2.698,94		2.698,94	Non riconciliato					-	-	-	3.292,71	EMESSE N.C. NEL 2019
Sispi	19/E	19/05/16	81.727,66	17.980,09	99.707,75	Lotta all'evasione Fase II	SPA	C-II-4	81.727,66		81.727,66	Riconciliato con copertura	2015/3455	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	99.707,75	99.707,75	-		
Sispi	19/E	19/05/16	1.362,13	299,67	1.661,80	Lotta all'evasione Fase II	SPA	C-II-4	1.362,13		1.362,13	Non riconciliato					-	-	-	1.661,80	EMESSE N.C. NEL 2019
Sispi	20/E	19/05/16	38.426,53	8.453,84	46.880,37	Automazione processi gestione Tributi	SPA	C-II-4	38.426,53		38.426,53	Riconciliato con copertura	3859	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.880,37	46.880,37	-		
Sispi	20/E	19/05/16	640,44	140,90	781,34	Automazione processi gestione Tributi	SPA	C-II-4	640,44		640,44	Non riconciliato					-	-	-	781,34	EMESSE N.C. NEL 2019
Sispi	36/E	27/10/16	549.305,70	120.847,25	670.152,95	servizi tributari e di riscossione	SPA	C-II-4	549.305,70		549.305,70	Riconciliato con copertura	2016/7249	SPP	P-D-5-d	altri debiti	670.152,95	670.152,95	-		
Sispi	6/E	25/01/17	36.694,30	8.072,75	44.767,05	invio atti tributari ottobre - dicembre 2016	SPA	C-II-4	36.694,30		36.694,30	Riconciliato con copertura	4388-4389-	SPP	P-D-5-d	altri debiti	44.767,05	44.767,05	-		
Sispi	6/E	25/01/17	56.523,40	12.435,14	68.958,54	invio atti tributari ottobre - dicembre 2016	SPA	C-II-4	56.523,40		56.523,40	Riconciliato con copertura	4388-4389-	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	68.958,54	68.958,54	-		
Sispi	7/E	25/01/17	10.947,00	2.408,34	13.355,34	Gestione pass gennaio - marzo 2016	SPA	C-II-4	10.947,00		10.947,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.355,34	-	13.355,34		
Sispi	8/E	25/01/17	12.258,00	2.696,76	14.954,76	Gestione pass aprile - giugno 2016	SPA	C-II-4	12.258,00		12.258,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	14.954,76	-	14.954,76		
Sispi	9/E	26/01/17	10.506,00	2.311,32	12.817,32	Gestione pass luglio - settembre 2016	SPA	C-II-4	10.506,00		10.506,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.817,32	-	12.817,32		
Sispi	10/E	26/01/17	11.148,00	2.452,56	13.600,56	Gestione pass ottobre - dicembre 2016	SPA	C-II-4	11.148,00		11.148,00	[illegible]	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.600,56	-	13.600,56		
Sispi	14/E	20/02/17	460.132,39	101.229,13	561.361,52	Riscossione tributi comunali	SPA	C-II-4	460.132,39		460.132,39	Riconciliato con copertura	2015/4227	SPP	P-D-5-d	altri debiti	561.361,52	561.361,52	-		
Sispi	35/E	04/07/17	1.278,66	281,31	1.559,97	Adeguamento sistema informativo Protezione Civile	SPA	C-II-4	1.278,66		1.278,66	Riconciliato con copertura	2018/1844	SPP	P-D-5-d	altri debiti	1.559,97	1.559,97	-		
Sispi	12/E	12/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e WI-FI	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	Vari 2017	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	19/E	19/2018	259.541,49	57.099,13	316.640,62	Invio atti tributari esercizio 2017	SPA	C-II-4	259.541,49		259.541,49	Riconciliato con copertura	4769-6348	SPP	P-D-5-d	altri debiti	316.640,62	316.640,62	-		
Sispi	20/E	20/2018	49.852,58	10.967,57	60.820,15	Gestione connettività SPC e WI-FI	SPA	C-II-4	49.852,58		49.852,58	Riconciliato con copertura	VARI 2017	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	60.820,15	60.820,15	-		
Sispi	22/E	22/2018	2.874,33	632,35	3.506,68	Riqualificazione urbana	SPA	C-II-4	2.874,33		2.874,33	Riconciliato con copertura	2019/2518	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	3.506,68	3.506,68	-		
Sispi	33/E	33/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e WI-FI mese gennaio	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	Vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	34/E	34/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	[illegible]	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	Vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		

Sispi	35/E	35/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese marzo	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	36/E	36/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese aprile	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	37/E	37/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese maggio	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	48/E	48/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese giugno	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	49/E	49/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese luglio	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	50/E	50/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese agosto	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	53/E	53/2018	2.768,00	608,96	3.376,96	Realizzazione rete dimitero S.Mi.Gesù	SPA	C-II-4	2.768,00		2.768,00	Riconciliato con copertura	2015/2771	SPP	P-D-5-d	altri debiti	3.376,96	3.376,96	-		
Sispi	60/E	60/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese settembre	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	61/E	61/2018	366.571,54	80.645,74	447.217,28	invio illeciti al codice della strada mese maggio	SPA	C-II-4	366.571,54		366.571,54	Riconciliato con copertura	2018/6483	SPP	P-D-5-d	altri debiti	447.217,28	447.217,28	-		
Sispi	62/E	62/2018	618.568,71	136.085,12	754.653,83	invio illeciti al codice della strada mese giugno	SPA	C-II-4	618.568,71		618.568,71	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	754.653,83	754.653,83	-		
Sispi	71/E	71/2018	694.125,00	152.707,50	846.832,50	Acconto conduzione SITEC mese novembre	SPA	C-II-4	694.125,00		694.125,00	Riconciliato con copertura	2018/6667	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50	-		
Sispi	72/E	72/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese ottobre	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	73/E	73/2018	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese novembre	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	74/E	74/2018	27.144,72	5.971,84	33.116,56	Ampliamento infrastruttura di rete	SPA	C-II-4	27.144,72		27.144,72	Riconciliato con copertura	2018/3194	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	33.116,56	33.116,56	-		
Sispi	4	2019	404.833,17	89.063,30	493.896,47	invio illeciti al codice della strada mese luglio	SPA	C-II-4	404.833,17		404.833,17	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	493.896,47	493.896,47	-		
Sispi	5	2019	150.303,55	33.066,78	183.370,33	invio illeciti al codice della strada mese agosto	SPA	C-II-4	150.303,55		150.303,55	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	183.370,33	183.370,33	-		
Sispi	6	2019	384.052,58	84.491,57	468.544,15	invio illeciti al codice della strada mese settembre	SPA	C-II-4	384.052,58		384.052,58	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	468.544,15	468.544,15	-		
Sispi	7	2019	345.276,88	75.960,91	421.237,79	invio illeciti al codice della strada mese ottobre	SPA	C-II-4	345.276,88		345.276,88	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	421.237,79	421.237,79	-		
Sispi	8	2019	473.283,36	104.122,34	577.405,70	invio illeciti al codice della strada mese novembre	SPA	C-II-4	473.283,36		473.283,36	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	577.405,70	577.405,70	-		
Sispi	9	2019	249.199,13	54.823,81	304.022,94	invio illeciti al codice della strada mese dicembre	SPA	C-II-4	249.199,13		249.199,13	Riconciliato con copertura	2018/6482	SPP	P-D-5-d	altri debiti	304.022,94	304.022,94	-		
Sispi	1	2019	694.125,00	152.707,50	846.832,50	Acconto conduzione SITEC mese dicembre	SPA	C-II-4	694.125,00		694.125,00	Riconciliato con copertura	2018/6667	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	846.832,50	846.832,50	-		
Sispi	2	2019	925.500,00	203.610,00	1.129.110,00	Conduzione SITEC a saldo gennaio - dicembre	SPA	C-II-4	925.500,00		925.500,00	Riconciliato con copertura	2018/6667	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	1.129.110,00	1.129.110,00	-		
Sispi	3	2019	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e Wi-Fi mese dicembre	SPA	C-II-4	38.485,49		38.485,49	Riconciliato con copertura	vari 2018	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	46.952,30	46.952,30	-		
Sispi	14	2019	117.161,68	25.775,57	142.937,25	Invio atti tributari esercizio 2018	SPA	C-II-4	117.161,68		117.161,68	Riconciliato con copertura	7086	SPP	P-D-5-d	altri debiti	142.937,25	142.937,25	-		
Sispi	19	2019	45.752,00	10.065,44	55.817,44	invio illeciti al codice della strada mese settembre a saldo	SPA	C-II-4	45.752,00		45.752,00	Riconciliato con copertura	2018/6667	SPP	P-D-5-d	altri debiti	55.817,44	55.817,44	-		
Sispi	20	2019	26.589,38	5.849,66	32.439,04	invio illeciti al codice della strada mese dicembre a saldo	SPA	C-II-4	26.589,38		26.589,38	Riconciliato con copertura	2018/6667	SPP	P-D-5-d	altri debiti	32.439,04	32.439,04	-		
Sispi	10	2019	11.142,00	2.451,24	13.593,24	gestione pass zone a tariffazioni primo trim 2018	SPA	C-II-4	11.142,00		11.142,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.593,24	-	13.593,24		
Sispi	11	2019	11.289,00	2.483,58	13.772,58	gestione pass zone a tariffazioni secondo trim 2018	SPA	C-II-4	11.289,00		11.289,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.772,58	-	13.772,58		
Sispi	12	2019	9.915,00	2.181,30	12.096,30	gestione pass zone a tariffazioni terzo trim 2018	SPA	C-II-4	9.915,00		9.915,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	12.096,30	-	12.096,30		
Sispi	13	2019	10.713,00	2.356,86	13.069,86	gestione pass zone a tariffazioni quarto trim2018	SPA	C-II-4	10.713,00		10.713,00	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	SPP	P-D-2	Debiti verso fornitori	13.069,86	-	13.069,86		
Totale			7.880.683	1.730.002	9.610.685				7.880.683	25.457	7.855.226						9.604.950	9.441.366	163.584	5.736	

Prospetto dei debiti delle aziende ed enti consolidati vs crediti della capogruppo Comune di Palermo

Allegato "B"

			A	B					C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
Dati contabili dell'azienda partecipata									**Dati contabili della capogruppo comune di Palermo**											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Amap			1.166.484,00	1.274.505,00	DEBITI VS CONTOLLANTE/CANONE FOGNARIO E DEPURAZIONE 1996/1998	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	1.166.484,00	1.166.484,00	0,00	SPA	A-C-II-3	Crediti v/clienti	1.274.505,00	108.021,00	-	-	108.021,00	ulteriori somme riscosse da Amap p.c. del Comune nel 2018
		1999	3.229.749,00	3.229.750,00	DEBITI VS CONTOLLANTE/Canone Dep. Deliberati x Finanz. Riuso Irriguo	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	3.229.749,00		3.229.749,00	SPA	A-C-II-3	Crediti v/clienti	3.229.750,00	3.229.750,00			3.229.750,00	canoni per finanziare pp.pp
		2013	18.674,00	0,00	TARES 2013 - Con nota prot. 16623 del 21/04/2017 la società asserisce che ha già pagato.				18.674,00		18.674,00	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	18.674,00	18.674,00	18.674,00	-		Nota prot. 99097 del 5/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
Totale			**4.414.907**	**4.504.255**					**4.414.907**	**1.166.484**	**3.248.423**				**4.522.929**	**3.356.445**	**18.674**	-	**3.337.771**	

			A	B					C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
Dati contabili dell'azienda partecipata									**Dati contabili della capogruppo comune di Palermo**											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Amat		2018	236.787,00	220.430,00	Rimborso quota interessi mutuo assunto per capitale di dotazione - ANNO 2018	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	236.787	220.430	16.357	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	220.430	-				
		2017	18.694.109,00	18.694.109,00	restituzione somme in esecuzione direttiva del socio unico Comune di Palermo- tpl 2010-2014	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	18.694.109	18.694.109	-	SPA	A-C-II-4-c	altri crediti	18.694.109	-				il credito è stato accertato secondo un piano di restituzione a rata costante di 10 anno a decorrere dal 2019 - gs. D.D. n.293 del 29.12.2018 del Settore Controllo delle partecipate
		2017	413.537,00	202.954	TARI 2017	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	7.306.165	413.537	6.892.628	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	7.306.165	6.900.371	6.900.371			L'amat ha accantonato € 4.989.547 su fondo rischi contenzioso
	tar	2018		202.840	TARI 2018	SPP	D-11	Debiti vs controllanti					A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi						
Totale			**19.344.433**	**19.320.333**					**26.237.061**	**19.328.076**	**6.908.985**				**26.220.704**	**6.900.371**	**6.900.371**	-	-	

	A	B						C	D	E = C - D				F	G	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Gruppo Amg Energia	ART. 9 DELIBERA 170/04 AEEG	2016	108.107,00	108.107,00	BONUS GAS A FAVORE DI CLIENTI ECONOMICAMENTE SVANTAGGIATI	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	108.107,00	108.107,00	0,00				108.107,10	108.107,10			108.107,10	somme per bonus gas non accertate nel bilancio del comune
Totale			108.107	108.107					108.107	108.107	-				108.107	108.107	-	-	108.107	

	A	B						C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Fondazione teatro Massimo																			
Totale			-	-					-	-	-				-	-	-	-	-	

	A	B						C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Gesap			-	-															
Totale			-	-					-	-	-				-	-	-	-	-	

	A	B						C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Palermo ambiente			-	-	tari/tares anni precedenti				6.092		6.092	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	6.091,97	6.092	6.092			Nota prot. 99097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
			-	-	tari 2018				1.371		1.371	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	1.371,00	1.371	1.371			
Totale			-	-					7.463	-	7.463				7.463	7.463	7.463	-	-	

	A	B						C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Rap			364.856,00	362.833,00	Tares/tari arretrata anni precedenti	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	844.295,00	364.856,00	479.439,00	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	844.295,00	481.462,00	481.462,00			Nota prot. 99097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
Rap			-	40.000,00	Penali	SPP	D-11	Debiti vs controllanti	-	0,00	0,00	SPA	A-C-II-4-c	Altri crediti	40.000,00	-	-			Penali
Rap			-	-	non iscritto nei debiti della società					n.d.		SPA	A-C-II-4-c	Altri crediti	15.011,00	15.011,00	15.011,00			recupero somme per rivalsa a seguito sentenze condanna in solido per sinistri accertati nel 2016
Totale			364.856	402.833					844.295	364.856	479.439				899.306	496.473	496.473			

	A	B						C	D	E = C - D				F	G = F - B	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Credito registrato nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Reset	2017	2017	4.583,00	4.583,00	Debito v/s controllante per TASSA RIFIUTI	SPP	D11	Debiti vs controllanti	12.680,00	4.583,00	8.097,00	SPA	A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	12.680,00	8.097,00	8.097,00	-		Nota prot. 99097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
Totale			4.583	4.583					12.680	4.583	8.097				12.680	8.097	8.097	-	-	

	A	B						C	D	E = C - A				F	G	H	I	L	
	Dati contabili dell'azienda partecipata							Dati contabili della capogruppo comune di Palermo											
Partecipata	num. Doc.	Data documento	Debito azienda rilevato nella nota informativa ex art. 11 co. 6 lett. J del d.lgs 118/2011	Debito iscritto nel bilancio	Descrizione del debito	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce di bilancio	Credito comune rilevato nella nota informativa	Partite riconciliate nella nota informativa	Disallineamento rilevato nella nota informativa	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Partite riconciliate nel bilancio consolidato	Partite non riconciliate	Dovute (da porre a carico della società partecipata)	Non dovute - da stralciare dal bilancio della società	Dovute (da accertare nel bilancio del comune)	Note
Sispi			-	-					-	-	-				-	-	-	-		
Totale			-	-					-	-	-				-	-	-	-	-	




COMUNE DI PALERMO
Ragioneria Generale

Prospetto dei ricavi delle aziende ed enti concolidati vs costi della capogruppo Comune di Palermo

ALLEGATO "C"

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Amap	varie	2018	1.764.268,32	FORNITURA IDRICA 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.764.268,32		1.764.268,32	0,00
Amap	varie	2018	66.379,88	FORNITURA IDRICA 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	66.379,88	66.379,88	0,00
Amap	varie	2018	169.896,51	FORNITURA IDRICA 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato	Prestazioni di servizi	0,00		0,00	169.896,51
Amap	22	25/06/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	23	25/06/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	24	25/06/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	25	25/06/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	28	12/07/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	29	12/07/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	37	28/09/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	38	28/09/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	39	28/09/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	46	28/12/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	47	28/12/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	48	28/12/18	611.392,92	RICAVI VS CONTOLLANTE/Gestione Cadiivie e Acque Meteoriche	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	611.392,92		611.392,92	0,00
Amap	rimborsi per cariche elettive anno	2018	81.722,60	Rimborsi per cariche elettive 2018	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	81.722,60		81.722,60	0,00
Totale			9.418.982,35					9.182.705,96	66.379,88	9.249.085,84	169.896,51

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Amat	1	23/01/2018	1.818,18	COM.PA AREA ALL'INFANZIA RIL.4 ABB.ANNUALI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	1.818,18
Amat	2	23/01/2018	5.380.946,29	CORRISPETTIVO QUOTA PARTE ANNO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	5.380.946,29
Amat	3	24/01/2018	4.545,45	COM.PA SEGR.GENERALE RINNOVO ABBONAMENTI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.545,45	0,00	4.545,45	0,00
Amat	4	24/01/2018	-5.380.946,29	1^ TRIM CPRR.REG.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-5.380.946,29
Amat	5	24/01/2018	8.071.419,44	1 TRIM CORR REG	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.071.419,44	0,00	8.071.419,44	0,00
Amat	7	24/01/2018	-1.818,18	COM.PA AREA SCUOLA E INFANZIA STORNO TOT. FATT. 1/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-1.818,18
Amat	8	24/01/2018	1.818,18	COM.PA AREA INFANZIA RIL.4 ABB. IMPERS.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.818,18	0,00	1.818,18	0,00

Amat	9	05/02/2018	263,94	COM.PA TRAS.BAMBINI SPETTACOLO TEATRALE IL 28/01/201/	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	10	05/02/2018	290,34	COM.PA TRASP.DIPEND.POLIZIA MUNICIPALE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	11	05/02/2018	290,34	COM.PA SERV.TRASP.BAMBINI DELLO ZEN DEL 06/01/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	12	06/02/2018	4.156,44	COM.PA TRASPORTO TIFOSI DEL BRESCIA DEL 27/01/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.156,44	0,00	4.156,44	0,00
Amat	17	16/02/2018	1.161,36	COM.PA SERV.TRAS.BAMBINI VITT.EMAN.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.161,36	0,00	1.161,36	0,00
Amat	27	01/03/2018	4.204.333,34	1 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	0,00	4.204.333,34	0,00
Amat	28	09/03/2018	35.422,64	COM.PA NAVETTA CIVICO GEN/FEB 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	35.422,64	0,00	35.422,64	0,00
Amat	29	09/03/2018	21.746,99	COM.PA NAVETTA ROTOLI GEN/FEB 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	21.746,99	0,00	21.746,99	0,00
Amat	30	09/03/2018	223.848,14	COM.PA NAVETTA C.STORICO GEN/FEB 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	223.848,14	0,00	223.848,14	0,00
Amat	33		3.727,27	COM.PA SEGR.GEN. RILASCIO ABBONAMENTI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.727,27	0,00	3.727,27	0,00
Amat	37	20/03/2018	1.030,88	COM.PA SOC.PARTECIP.TRASPORTO TIFOSI DELL'ASCOLI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.030,88	0,00	1.030,88	0,00
Amat	38	20/03/2018	2.454,54	COM.PA SEGRET.GENERALE RILASCIO 9 ABBONAMENTI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	2.454,54
Amat	n.c.	10/07/1905	-2.454,54	storno ns fatt.38/sp 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-2.454,54
Amat	40	22/03/2018	28.242,06	COM.PA P.ISTRUZ. SCUOLABUS GEN/FEB X DIV. ATT.CULTURALI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	28.242,06	0,00	28.242,06	0,00
Amat	41	22/03/2018	106.684,98	COM.PA P.ISTRUZ. SCUOLABUS GEN/FEB 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	106.684,98	0,00	106.684,98	0,00
Amat	42	28/03/2018	343,14	COMUNE DI PALERMO TRASP. PROGETTO CULTURA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	343,14	0,00	343,14	0,00
Amat	43	28/03/2018	316,74	COM.PA TRASPORTO RAGAZZI DELLO ZEN C/O STAZ. CENTRALE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	316,74	0,00	316,74	0,00
Amat	44	28/03/2018	1.530,90	COM.PA NAVETTA X MANIF.NOTTE BIANCA UNESCO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.530,90	0,00	1.530,90	0,00
Amat	45	28/03/2018	1.895,22	COM.PA SERV. TRASPORTO TIFOSI DEL FROSINONE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.895,22	0,00	1.895,22	0,00
Amat	46	30/03/2018	341.066,63	SS MANUT 1 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	341.066,63
Amat	47	30/03/2018	11.359,24	SS INSTALL 1 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	11.359,24
Amat	48	09/04/2018	316,74	COM.PA TRAS.RAGAZZI BORGO NUOVO DEL 23/03/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	316,74	0,00	316,74	0,00
Amat	49	09/04/2018	290,34	COM.PA TRANSFERT DEL 24/03/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	50	09/04/2018	290,34	COM.PA SERV. TRASP.PER EVENTO WWF EARTH HOUR	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	52	12/04/2018	366,45	COM.PA PUBBLICA SANITA DIRITTI DEGLI ANIMALI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	366,45
Amat	53	17/04/2018	-366,45	STORNO TOTALE NS. FATTURA N.52/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-366,45
Amat	55	23/04/2018	2.688,25	COM.PA REL.ST.E RISORSE UMANE RIL. ABBONAMENTI ANNO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura		2.688,25	0,00	2.688,25	0,00
Amat	55	23/04/2018	584,48	COM.PA REL.ST.E RISORSE UMANE RIL. ABBONAMENTI ANNO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	584,48
Amat	56	24/04/2018	366,45	COM.PALERMO SERV.AMBIENTE FORN.3 CARTELLI DIVIETO BALNEAZIONE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	366,45	0,00	366,45	0,00
Amat	58	02/05/2018	4.204.333,34	2 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	0,00	4.204.333,34	0,00
Amat	61	09/05/2018	-341.066,63	SS NC STORNO F 46	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-341.066,63
Amat	62	09/05/2018	-11.359,24	SS NC FATT 47/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-11.359,24
Amat	63	09/05/2018	283.127,64	SS MANUT 1 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	283.127,64	0,00	283.127,64	0,00
Amat	64	09/05/2018	69.298,23	SS INSTALLA 1 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	69.298,23	0,00	69.298,23	0,00
Amat	67	16/05/2018	653,14	COM.PA TRASPORTO TIFOSI DEL PESCARA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	653,14	0,00	653,14	0,00
Amat	68	16/05/2018	2.876,56	COM.PA TRASP.TIFOSI DELLA CREMONESE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.876,56	0,00	2.876,56	0,00

Amat	69	17/05/2018	22.861,70	COMUNE DI PALERMO NAVETTA ROTOLI MAR/APR 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	22.861,70	0,00	22.861,70	0,00
Amat	70	17/05/2018	36.625,31	COM.PA NAVETTA CIVICO MAR/APR 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	36.625,31	0,00	36.625,31	0,00
Amat	71	18/05/2018	203.051,65	COM.PA NAVETTA C.STORICO MAR/APR 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	203.051,65	0,00	203.051,65	0,00
Amat	72	21/05/2018	44.553,90	COM.PA P.ISTRUZ. SCUOLABUS X DIVERSE ATTIVITA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	44.553,90	0,00	44.553,90	0,00
Amat	73	25/05/2018	106.869,84	P.ISTRUZ. SCUOLABUS DIVERSI IST.MAR/APR 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	106.869,84	0,00	106.869,84	0,00
Amat	78	05/06/2018	1.057,28	COM.PA TRASP.TIFOSI DEL CESANA DEL 12/05/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.057,28	0,00	1.057,28	0,00
Amat	79	05/06/2018	263,94	CPM.PALERMO TRASP. PARTEC. 7 FESTIVAL DEL TANGO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	80	05/06/2018	527,88	COM.PA SERV.TRASP. PER CONVEGNO NAZ.NARRARE LE INFANZIE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	527,88	0,00	527,88	0,00
Amat	81	05/06/2018	263,94	COM.PA TRAS.BAMBINI DELLA PARROCCHIA SS. MARIA DELLE GRAZIE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	82	08/06/2018	8.071.419,44	2 TRIMESTRE 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.071.419,44	0,00	8.071.419,44	0,00
Amat	85	20/06/2018	5.389,92	NAVETTA INTERNA PARCO DELLA FAVORITA EDIZIONE 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.389,92	0,00	5.389,92	0,00
Amat	86	21/06/2018	290,34	COM.PA. NAVETTA IN OCCASIONE LA NOTTE DEI MUSEI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	87	21/06/2018	290,34	COM.PA SERV. TRANSFERT X "CITIZEN SCIENCE"	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	290,34
Amat	88	21/06/2018	290,34	COM.PA TRANSFERT RAGAZZI X PROGETTO DENTRO E FUORI LA PIAZZA LA CULTURA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	89	22/06/2018	384.419,20	2° BIM 2018 SS+MONITORAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	384.419,20	0,00	384.419,20	0,00
Amat	90	22/06/2018	60.070,97	SS 2 BIM INSTALLA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	60.070,97	0,00	60.070,97	0,00
Amat	91	22/06/2018	1.517,48	COM.PA TRASPORTO TIFOSI DEL VENEZIA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.517,48	0,00	1.517,48	0,00
Amat	92	22/06/2018	1.055,76	COM.PA NAVETTA X FESTEGGIAM. SAN FILIPPO NERI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.055,76	0,00	1.055,76	0,00
Amat	93	25/06/2018	1.363,64	COM.PA SETT.RISORSE IMMOBIL. RIL.3 ABB. IMPERS.ANNUALI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	1.363,64
Amat	96	26/06/2018	-1.363,64	COM.PALERMO NOTA CREDITO SU FATTURA N. 93_2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-1.363,64
Amat	97	26/06/2018	1.363,64	COM.PA SETT.RISORSE IMMOB. E TRIBUTI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.363,64	0,00	1.363,64	0,00
Amat	100	30/06/2018	4.204.333,34	3 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	0,00	4.204.333,34	0,00
Amat	101	03/07/2018	76.463,88	COM.PA P.ISTRZ. SCUOLABUS MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	76.463,88
Amat	102	03/07/2018	35.289,48	COM.PA SCUOLABUS DIV. ATT.CULTURALI MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	35.289,48	0,00	35.289,48	0,00
Amat	103	03/07/2018	2.192,66	COM.PA TRAS. MANIFESTAZIONE ANTIRAZZISTA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.192,66	0,00	2.192,66	0,00
Amat	104	03/07/2018	290,34	COM.PA TRASP-.BAMBINI PRESSO IL CENTRO SPORTIVO VILLAGE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	105	03/07/2018	440.025,67	INCREMENTO 1° TRIMESTRE 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	440.025,67	0,00	440.025,67	0,00
Amat	106	03/07/2018	440.025,67	INCREMENTO 2° TRIMESTRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	440.025,67	0,00	440.025,67	0,00
Amat	107	03/07/2018	871,02	COM.PA TRASPORTO ALUNNI MANIF. GIORNATA NAZ.SPORT	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	871,02	0,00	871,02	0,00
Amat	108	03/07/2018	8.511.445,11	3°TRIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.511.445,11	0,00	8.511.445,11	0,00
Amat	109	05/07/2018	-76.463,88	COM.PA P.ISTRUZ. ANNULL.TOT	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-76.463,88
Amat	110	05/07/2018	76.463,88	P.ISTRUZ.SCUOLABUS MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	76.463,88	0,00	76.463,88	0,00
Amat	111	09/07/2018	3.333,84	COM.PA TRASPORTO ATLETI DISABILI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.333,84	0,00	3.333,84	0,00
Amat	112	09/07/2018	791,82	COM.PA TRASP. PARTECIPANTI RIUN.SCIENTIF. SOC. DI STATISTICA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	791,82	0,00	791,82	0,00

Amat	113	09/07/2018	1.082,16	COM.PA SERV. NAVETTA X FESTEGGIAMENTI SAN BENEDETTO IL MORO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.082,16	0,00	1.082,16	0,00
Amat	114	09/07/2018	36.247,22	COM.PA NAVETTA CIVICO MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	36.247,22	0,00	36.247,22	0,00
Amat	115	09/07/2018	22.157,04	COM.PA NAVETTA ROTOLI MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	22.157,04	0,00	22.157,04	0,00
Amat	116	09/07/2018	192.235,28	COM.PA NAVETTA CENTRO STORICO MAG/GIU 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	192.235,28	0,00	192.235,28	0,00
Amat	120	03/08/2018	-290,34	COM.PA STORNO TOTALE NS. FATTTURA N. 87_2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-290,34
Amat	121	03/08/2018	290,34	COM.PA SERV.NAVETTA EVENTO CITIZEN SCIENCE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	122	20/08/2018	871,02	SERV. TRASP. UTENTI NELLA ZONA ZTL	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	871,02	0,00	871,02	0,00
Amat	123	20/08/2018	572,88	COM.PA SERVIZIO TRASPORTO BAMBINI DISAGIATI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	572,88	0,00	572,88	0,00
Amat	124	20/08/2018	263,94	COM.PA TRASP.EQUIPAGGI FREEDOM FLOTILLA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	125	20/08/2018	423.079,32	SS 3 BIM 2018 MANUT+MONITORAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	423.079,32	0,00	423.079,32	0,00
Amat	126	20/08/2018	63.986,70	SS 3 BIM 2018 INSTALL	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	63.986,70	0,00	63.986,70	0,00
Amat	127	03/09/2018	4.204.333,34	4° BIM 2018 BIMESTRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	0,00	4.204.333,34	0,00
Amat	128	04/09/2018	4.038,30	COM.PA P.ISTR. N.15 SERV.SCUOLABUS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.038,30	0,00	4.038,30	0,00
Amat	129	04/09/2018	1.099,43	INTEGRAZIONE NAVETTA ROTOLI 4 BIM 2017	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.099,43	0,00	1.099,43	0,00
Amat	130	04/09/2018	272,73	COM.PA PROT.CIVILE RIL.1 ABB. ORDINARIO ANNUALE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	272,73
Amat	133	21/09/2018	390,94	COM.PA TRASP.TIFOSI DELLA CREMONESE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	390,94	0,00	390,94	0,00
Amat	134	21/09/2018	23.177,65	COM.PA NAVETTA ROTOLI LUG/AGO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.177,65	0,00	23.177,65	0,00
Amat	135	21/09/2018	36.132,42	COM.PA NAVETTA CIVICO LUG/AGO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	36.132,42	0,00	36.132,42	0,00
Amat	136	21/09/2018	188.879,32	COM.PA NAVETTA C.STORICO LUG/AGO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	188.879,32	0,00	188.879,32	0,00
Amat	139	26/09/2018	1.583,64	COM.PA TRAS.X CHIESA AVVENTISTA SETTIMO GIORNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.583,64	0,00	1.583,64	0,00
Amat	140	26/09/2018	316,74	COM.PA TRASP.BAMBINI PER LA SEDE DI BABILANDIA A PALLAVICINO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	316,74	0,00	316,74	0,00
Amat	141	26/09/2018	1.319,76	COM.PA SERV TRAS. ARTISTI X CONCERTI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.319,76	0,00	1.319,76	0,00
Amat	142	26/09/2018	527,88	COM.PA TRASO GIOVANI DELLA DIOCESI SICILIA OCCIDENTALE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	527,88	0,00	527,88	0,00
Amat	143	26/09/2018	263,94	COM.PA SERV. TRASPORTO PARTECIPANTI ALL'INTERNAT. SCHOOL URBAN 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	144	26/09/2018	554,34	COM.PA SERV. TRANSFERT PHILOSOPHIES IN THE MEDITERRANEAM 2018" L'08/09/2018.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	554,34	0,00	554,34	0,00
Amat	145	26/09/2018	871,02	SERV.TRASP.MINORI X MARTIRIO PADRE PINO PUGLISI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	871,02	0,00	871,02	0,00
Amat	146	26/09/2018	527,94	COM.PA SERV TRASP. STEWARD DELLA BEST UNION	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	527,94	0,00	527,94	0,00
Amat	148	26/09/2018	19.419,51	COM.PA SERV.BUS IN OCCASIONE VISITA DEL S.PADRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	19.419,51	0,00	19.419,51	0,00
Amat	149	04/10/2018	1.332,68	COM.PA TRASP.TIFOSI DEL PERUGIA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.332,68	0,00	1.332,68	0,00
Amat	150	04/10/2018	11.404,86	POLIZIA MUNICIPALE LAVORI SEG.STRAD. IN OCCASIONE VISITA PAPA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	11.404,86	11.404,86	0,00
Amat	151	10/10/2018	411.944,15	COM.PA NAVETTA 9FERRACAVALLO/MONDELLO ANNO 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	411.944,15	0,00	411.944,15	0,00
Amat	153	15/10/2018	339.858,44	4 BIM SS MANUT + MONITOR	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	339.858,44	0,00	339.858,44	0,00
Amat	154	15/10/2018	68.040,79	INSTALL SS. 4 BIM	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	68.040,79	0,00	68.040,79	0,00
Amat	157	19/10/2018	-272,73	ACPM.PA PROT.CIVILE ANNULL.TOTALE FATTURA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	-272,73
Amat	158	22/10/2018	2.727,27	COM.PA AREA RAG.GEN. TRIBUTI E PATRIM. RIL 6 ABB	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.727,27	0,00	2.727,27	0,00
Amat	159	22/10/2018	272,73	COM. UFF.EDILIZIA RIL. 1 ABB. ORDINARIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	272,73

Amat	160	23/10/2018	2.571,42	COM.PA. TRASPORTO PARTEC. FESTIVAL SABIR 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.571,42	0,00	2.571,42	0,00
Amat	161	23/10/2018	950,22	COM.PA TRAS. ANZIANI DELL/11/10/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	950,22	0,00	950,22	0,00
Amat	162	23/10/2018	527,88	SERV TRASPORTO PART.CONGRESSO SIF 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	527,88	0,00	527,88	0,00
Amat	163	23/10/2018	263,94	SERV. NAVETTA X AEREOPORTO BOCCADIFALCO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	263,94	0,00	263,94	0,00
Amat	164	23/10/2018	1.583,64	SERV. TRANSFERT IN OCCASIONE CONF.URBAN GRAINEGE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.583,64	0,00	1.583,64	0,00
Amat	165	31/10/2018	7.218.326,79	4 TRIMESTRALITA' 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.218.326,79	0,00	7.218.326,79	0,00
Amat	166	05/11/2018	4.204.333,34	5 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.204.333,34	0,00	4.204.333,34	0,00
Amat	167	05/11/2018	3.363.466,67	80% 6 BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.363.466,67	0,00	3.363.466,67	0,00
Amat	168	07/11/2018	12.827,70	COM.PA P.ISTRUZ. SCUOLABUS X DIVERSE ATTIV. CULTURALI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	12.827,70	0,00	12.827,70	0,00
Amat	169	07/11/2018	36.212,64	COM.PA P-ISTRUZ. SCUOLABUS SETT/OTT 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	36.212,64	0,00	36.212,64	0,00
Amat	173	19/11/2018	35.799,33	COM.PA NAVETTA CIVICO SETT/OTT 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	35.799,33	0,00	35.799,33	0,00
Amat	174	19/11/2018	21.239,74	COM.PA NAVETTA ROTOLI SETT/OTT 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	21.239,74	0,00	21.239,74	0,00
Amat	175	19/11/2018	184.327,27	COM.PA NAVETTA C. STORICO SETT/OTT 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	184.327,27	0,00	184.327,27	0,00
Amat	176	23/11/2018	626,74	COM.PA TRASP.TIFOSI DEL PESCARA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	626,74	0,00	626,74	0,00
Amat	177	23/11/2018	712,68	COM.PA TRASP. BAMBINI E PICCOLI MUSICISTI DEL 2 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	712,68	0,00	712,68	0,00
Amat	178	23/11/2018	290,34	COM.PA TRASP. STUDENTI G.GALILEI DEL 05/11/2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	290,34	0,00	290,34	0,00
Amat	179	26/11/2018	13.756,06	NAVETTA IN OCCASIONE DELLA CONFERENZA SULLA LIBIA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	13.756,06	0,00	13.756,06	0,00
Amat	192	31/12/2018	509,74	TRASPORTO TIFOSI DEL BENEVENTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	509,74	0,00	509,74	0,00
Amat	193	31/12/2018	871,02	COM.PA SERV. TRASP. POVERI X PRANZO BENEFICENZA	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	871,02	0,00	871,02	0,00
Amat	195	31/12/2018	1.293.118,32	CONTR.REG. INTEGRAZ. 4^ TRIM 20108	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.293.118,32	0,00	1.293.118,32	0,00
Amat	196	31/12/2018	297.777,90	SS 5 BIM 20108	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	297.777,90	0,00	297.777,90	0,00
Amat	197	31/12/2018	63.593,22	SS:S_BIM_2018 INSTALL	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	63.593,22	0,00	63.593,22	0,00
Amat	198	31/12/2018	613,54	COM.PA TRASPORTO TIFOSI DELL'ASCOLI	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	613,54	0,00	613,54	0,00
Amat	199	31/12/2018	87.760,32	COM.PA P.ISTRUZ. SCUOLABUS NOV/DIC 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.760,32	0,00	87.760,32	0,00
Amat	200	31/12/2018	1.045,88	COM.PA TRASP-TIFOSI LIVORNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.045,88	0,00	1.045,88	0,00
Amat	201	31/12/2018	3.852,20	COM.PA NAVETTA [illegible]	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.852,20	0,00	3.852,20	0,00
Amat	203	31/12/2018	840.866,63	20% 6° BIM 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	840.866,63	0,00	840.866,63	0,00
Amat	204	31/12/2018	24.427,58	COM.PA NAVETTA CIVICO NOV/DIC-2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	24.427,58	0,00	24.427,58	0,00
Amat	205	31/12/2018	35.457,63	COM.PA NAVETTA NOV/DIC 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	35.457,63	0,00	35.457,63	0,00
Amat	206	31/12/2018	188.623,08	COM.PA NAVETTA C.STORICO NOV/DIC 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	188.623,08	0,00	188.623,08	0,00
Amat	207	31/12/2018	1.190.415,02	S/EX CORR.REG 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.190.415,02	0,00	1.190.415,02	0,00
Amat	208	31/12/2018	254.179,30	SS 6 BIM 2018 MANUT	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	254.179,30	0,00	254.179,30	0,00
Amat	209	31/12/2018	93.625,33	SS 6 BIM INSTALL	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	93.625,33	0,00	93.625,33	0,00
Totale			**65.469.204,76**					**65.456.942,69**	**11.404,86**	**65.468.347,55**	**857,21**

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Gruppo Amg Energia	37	14/02/2018	24.223,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	24.223,00	0,00	24.223,00	0,00
Gruppo Amg Energia	38	14/02/2018	1.643,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.643,00	0,00	1.643,00	0,00
Gruppo Amg Energia	39	14/02/2018	1.055,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.055,00	0,00	1.055,00	0,00
Gruppo Amg Energia	40	26/02/2018	640,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	640,00	0,00	640,00	0,00
Gruppo Amg Energia	41	26/02/2018	362,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	362,00	0,00	362,00	0,00
Gruppo Amg Energia	43	28/02/2018	6.040,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.040,00	0,00	6.040,00	0,00
Gruppo Amg Energia	46	07/03/2018	4.664,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	4.664,00	0,00	4.664,00	0,00
Gruppo Amg Energia	48	09/03/2018	656,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	656,00	0,00	656,00	0,00
Gruppo Amg Energia	49	09/03/2018	10.940,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	10.940,00	0,00	10.940,00	0,00
Gruppo Amg Energia	50	13/03/2018	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	53	15/03/2018	6.561,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.561,00	0,00	6.561,00	0,00
Gruppo Amg Energia	54	19/03/2018	33.230,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	33.230,00	0,00	33.230,00	0,00
Gruppo Amg Energia	55	19/03/2018	25.462,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	25.462,00	0,00	25.462,00	0,00
Gruppo Amg Energia	56	27/03/2018	16.796,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	16.796,00	0,00	16.796,00	0,00
Gruppo Amg Energia	57	27/03/2018	1.460,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.460,00	0,00	1.460,00	0,00
Gruppo Amg Energia	60	27/03/2018	1.688,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.688,00	0,00	1.688,00	0,00
Gruppo Amg Energia	61	04/04/2018	14.162,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	14.162,00	0,00	14.162,00	0,00
Gruppo Amg Energia	62	13/04/2018	9.476,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	9.476,00	0,00	9.476,00	0,00
Gruppo Amg Energia	63	13/04/2018	10.521,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	10.521,00	0,00	10.521,00	0,00
Gruppo Amg Energia	64	18/04/2018	11.320,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	11.320,00	0,00	11.320,00	0,00
Gruppo Amg Energia	65	18/04/2018	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	70.832,49	0,00	70.832,49	0,00
Gruppo Amg Energia	66	26/04/2018	19.456,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	19.456,00	0,00	19.456,00	0,00
Gruppo Amg Energia	68	26/04/2018	8.788,35	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	69	26/04/2018	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	70	27/04/2018	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	71	27/04/2018	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	72	27/04/2018	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	73	02/05/2018	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	74	02/05/2018	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	75	04/05/2018	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00
Gruppo Amg Energia	76	04/05/2018	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00

Gruppo Amg Energia	77	08/05/2018	1.384.848,71	Comune di Palermo -manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	78	14/05/2018	7.281,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	7.281,00	0,00	7.281,00	0,00
Gruppo Amg Energia	79	21/05/2018	1.572,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.572,00	0,00	1.572,00	0,00
Gruppo Amg Energia	80	21/05/2018	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	81	21/05/2018	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	82	22/05/2018	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	83	22/05/2018	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	84	23/05/2018	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	85	23/05/2018	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	86	23/05/2018	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00
Gruppo Amg Energia	87	23/05/2018	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00
Gruppo Amg Energia	88	08/06/2018	20.220,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	20.220,00	0,00	20.220,00	0,00
Gruppo Amg Energia	89	08/06/2018	32.973,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	32.973,00	0,00	32.973,00	0,00
Gruppo Amg Energia	91	08/06/2018	45.324,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	45.324,00	0,00	45.324,00	0,00
Gruppo Amg Energia	92	08/06/2018	2.054,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.054,00	0,00	2.054,00	0,00
Gruppo Amg Energia	93	08/06/2018	1.814,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.814,00	0,00	1.814,00	0,00
Gruppo Amg Energia	94	07/08/2018	1.384.848,71	Comune di Palermo -manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	96	08/08/2018	5.578,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.578,00	0,00	5.578,00	0,00
Gruppo Amg Energia	97	08/08/2018	2.923,64	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.923,64	0,00	2.923,64	0,00
Gruppo Amg Energia	98	08/08/2018	8.788,35	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	99	08/08/2018	368,72	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	368,72	0,00	368,72	0,00
Gruppo Amg Energia	101	08/08/2018	55.032,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	55.032,00	0,00	55.032,00	0,00
Gruppo Amg Energia	102	09/08/2018	438,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	438,00	0,00	438,00	0,00
Gruppo Amg Energia	103	09/08/2018	43.437,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	43.437,00	0,00	43.437,00	0,00
Gruppo Amg Energia	105	09/08/2018	697,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	697,00	0,00	697,00	0,00
Gruppo Amg Energia	108	09/08/2018	11.798,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	11.798,00	0,00	11.798,00	0,00
Gruppo Amg Energia	109	29/08/2018	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	110	29/08/2018	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	111	29/08/2018	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	112	29/08/2018	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	113	29/08/2018	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	70.832,49	0,00	70.832,49	0,00
Gruppo Amg Energia	114	30/08/2018	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	115	30/08/2018	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	116	30/08/2018	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00

Gruppo Amg Energia	117	30/08/2018	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00
Gruppo Amg Energia	118	04/09/2018	1.384.848,71	Comune di Palermo - manutenzione ordinaria imp. Pubblica Illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	119	05/09/2018	11.227,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	11.227,00	0,00	11.227,00	0,00
Gruppo Amg Energia	120	05/09/2018	4.497,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	4.497,00	0,00	4.497,00	0,00
Gruppo Amg Energia	121	05/09/2018	2.124,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	2.124,00	0,00	2.124,00	0,00
Gruppo Amg Energia	122	05/09/2018	2.040,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.040,00	0,00	2.040,00	0,00
Gruppo Amg Energia	123	12/09/2018	8.788,35	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	124	12/09/2018	8.788,35	Comune di Palermo - corrispettivo videocontrollo	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	125	12/09/2018	1.925,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.925,00	0,00	1.925,00	0,00
Gruppo Amg Energia	126	13/09/2018	1.907,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.907,00	0,00	1.907,00	0,00
Gruppo Amg Energia	127	13/09/2018	1.907,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.907,00	0,00	1.907,00	0,00
Gruppo Amg Energia	128	13/09/2018	1.907,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.907,00	0,00	1.907,00	0,00
Gruppo Amg Energia	129	13/09/2018	635,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	635,00	0,00	635,00	0,00
Gruppo Amg Energia	130	17/09/2018	4.257,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	4.257,00	0,00	4.257,00	0,00
Gruppo Amg Energia	131	19/09/2018	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	132	19/09/2018	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	133	19/09/2018	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	134	19/09/2018	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	135	19/09/2018	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	136	19/09/2018	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	137	19/09/2018	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00
Gruppo Amg Energia	138	19/09/2018	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00
Gruppo Amg Energia	140	24/09/2018	1.837,78	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.837,78	0,00	1.837,78	0,00
Gruppo Amg Energia	141	24/09/2018	5.578,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.578,00	0,00	5.578,00	0,00
Gruppo Amg Energia	142	24/09/2018	2.923,64	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.923,64	0,00	2.923,64	0,00
Gruppo Amg Energia	143	26/09/2018	368,72	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	368,72	0,00	368,72	0,00
Gruppo Amg Energia	144	26/09/2018	50.251,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	50.251,00	0,00	50.251,00	0,00
Gruppo Amg Energia	145	03/10/2018	5.001,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	5.001,00	0,00	5.001,00	0,00
Gruppo Amg Energia	146	03/10/2018	70.832,49	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. Imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	70.832,49	0,00	70.832,49	0,00
Gruppo Amg Energia	147	11/10/2018	26.953,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	26.953,00	0,00	26.953,00	0,00
Gruppo Amg Energia	148	15/10/2018	537,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	537,00	0,00	537,00	0,00
Gruppo Amg Energia	149	15/10/2018	12.349,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	12.349,00	0,00	12.349,00	0,00
Gruppo Amg Energia	150	15/10/2018	7.702,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	7.702,00	0,00	7.702,00	0,00
Gruppo Amg Energia	151	24/10/2018	777,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	777,00

Gruppo Amg Energia	152	24/10/2018	7.003,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.003,00	0,00	7.003,00	0,00
Gruppo Amg Energia	153	24/10/2018	19.935,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	19.935,00	0,00	19.935,00	0,00
Gruppo Amg Energia	154	07/11/2018	4.500,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
Gruppo Amg Energia	155	07/11/2018	23.610,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.610,83	0,00	23.610,83	0,00
Gruppo Amg Energia	156	07/11/2018	6.433,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	6.433,00	0,00	6.433,00	0,00
Gruppo Amg Energia	158	08/11/2018	762,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	762,00	0,00	762,00	0,00
Gruppo Amg Energia	159	08/11/2018	2.983,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.983,00	0,00	2.983,00	0,00
Gruppo Amg Energia	160	04/12/2018	62.988,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	62.988,00	0,00	62.988,00	0,00
Gruppo Amg Energia	161	04/12/2018	23.105,84	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.105,84	0,00	23.105,84	0,00
Gruppo Amg Energia	162	04/12/2018	94.190,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	94.190,00	0,00	94.190,00	0,00
Gruppo Amg Energia	163	04/12/2018	8.788,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	164	06/12/2018	14.212,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	14.212,00	0,00	14.212,00	0,00
Gruppo Amg Energia	165	12/12/2018	2.970,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.970,00	0,00	2.970,00	0,00
Gruppo Amg Energia	166	12/12/2018	414,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	414,00	0,00	414,00	0,00
Gruppo Amg Energia	167	12/12/2018	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	168	12/12/2018	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	169	12/12/2018	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	170	12/12/2018	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	171	12/12/2018	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00
Gruppo Amg Energia	172	12/12/2018	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00
Gruppo Amg Energia	173	20/12/2018	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	174	20/12/2018	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	175	20/12/2018	109,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	109,00	0,00	109,00	0,00
Gruppo Amg Energia	176	20/12/2018	918,90	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	918,90	0,00	918,90	0,00
Gruppo Amg Energia	177	21/12/2018	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.461,82	0,00	1.461,82	0,00
Gruppo Amg Energia	178	21/12/2018	2.789,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.789,00	0,00	2.789,00	0,00
Gruppo Amg Energia	179	21/12/2018	14.198,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	14.198,00	0,00	14.198,00	0,00
Gruppo Amg Energia	180	21/12/2018	26.934,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	26.934,00	0,00	26.934,00	0,00
Gruppo Amg Energia	181	21/12/2018	360,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	360,00	0,00	360,00	0,00
Gruppo Amg Energia	182	21/12/2018	637,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	637,00	0,00	637,00	0,00
Gruppo Amg Energia	183	21/12/2018	1.975,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.975,00	0,00	1.975,00	0,00
Gruppo Amg Energia	184	21/12/2018	1.460,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.460,00	0,00	1.460,00	0,00
Gruppo Amg Energia	185	21/12/2018	686,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	686,00	0,00	686,00	0,00
Gruppo Amg Energia	186	21/12/2018	427,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	427,00	0,00	427,00	0,00

Gruppo Amg Energia	187	24/12/2018	78.801,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	78.801,00	0,00	78.801,00	0,00
Gruppo Amg Energia	188	24/12/2018	47.329,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	47.329,00	0,00	47.329,00	0,00
Gruppo Amg Energia	189	24/12/2018	6.500,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
Gruppo Amg Energia	190	24/12/2018	1.295,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.295,00	0,00	1.295,00	0,00
Gruppo Amg Energia	191	24/12/2018	9.300,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00
Gruppo Amg Energia	192	24/12/2018	12.389,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	12.389,00	0,00	12.389,00	0,00
Gruppo Amg Energia	193	24/12/2018	59.446,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	59.446,00	0,00	59.446,00	0,00
Gruppo Amg Energia	194	27/12/2018	2.687,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.687,00	0,00	2.687,00	0,00
Gruppo Amg Energia	195	27/12/2018	2.372,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	2.372,00	0,00	2.372,00	0,00
Gruppo Amg Energia	197	28/12/2018	4.010,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	4.010,00	0,00	4.010,00	0,00
Gruppo Amg Energia	198	28/12/2018	1.319,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.319,00	0,00	1.319,00	0,00
Gruppo Amg Energia	0.5.183		31.948,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	31.948,00
Gruppo Amg Energia	1	10/01/2019	1.384.848,71	Comune di Palermo -manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	2	10/01/2019	1.384.848,71	Comune di Palermo -manutenzione ordinaria imp. Pubblica illuminazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.384.848,71	0,00	1.384.848,71	0,00
Gruppo Amg Energia	4	23/01/2019	8.501,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.501,83	0,00	8.501,83	0,00
Gruppo Amg Energia	5	23/01/2019	74.758,50	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	74.758,50	0,00	74.758,50	0,00
Gruppo Amg Energia	6	23/01/2019	469,05	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	469,05	0,00	469,05	0,00
Gruppo Amg Energia	7	23/01/2019	9.901,98	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	9.901,98	0,00	9.901,98	0,00
Gruppo Amg Energia	8	23/01/2019	10.477,58	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.477,58	0,00	10.477,58	0,00
Gruppo Amg Energia	9	23/01/2019	5.941,08	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.941,08	0,00	5.941,08	0,00
Gruppo Amg Energia	10	23/01/2019	16.666,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	16.666,35	0,00	16.666,35	0,00
Gruppo Amg Energia	11	23/01/2019	2.464,80	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.464,80	0,00	2.464,80	0,00
Gruppo Amg Energia	12	23/01/2019	765,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	765,00	0,00	765,00	0,00
Gruppo Amg Energia	13	23/01/2019	388,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	388,00	0,00	388,00	0,00
Gruppo Amg Energia	16	23/01/2019	8.788,35	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.788,35	0,00	8.788,35	0,00
Gruppo Amg Energia	17	23/01/2019	23.610,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.610,83	0,00	23.610,83	0,00
Gruppo Amg Energia	18	24/01/2019	109,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	109,00	0,00	109,00	0,00
Gruppo Amg Energia	19	24/01/2019	918,90	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	918,90	0,00	918,90	0,00
Gruppo Amg Energia	20	24/01/2019	1.461,82	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.461,82	0,00	1.461,82	0,00
Gruppo Amg Energia	21	24/01/2019	2.789,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.789,00	0,00	2.789,00	0,00
Gruppo Amg Energia	23	24/01/2019	2.952,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	2.952,00	0,00	2.952,00	0,00
Gruppo Amg Energia	25	29/01/2019	32.873,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	32.873,00	0,00	32.873,00	0,00
Gruppo Amg Energia	26	29/01/2019	1.808,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.808,00	0,00	1.808,00	0,00
Gruppo Amg Energia	27	31/01/2019	89.306,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	89.306,00	0,00	89.306,00	0,00

Gruppo Amg Energia	28	31/01/2019	48.439,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	48.439,00	0,00	48.439,00	0,00
Gruppo Amg Energia	29	31/01/2019	1.852,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	1.852,00	0,00	1.852,00	0,00
Gruppo Amg Energia	30	31/01/2019	22.534,50	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	22.534,50	0,00	22.534,50	0,00
Gruppo Amg Energia	31	31/01/2019	400,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	400,00	0,00	400,00	0,00
Gruppo Amg Energia	32	19/02/2019	89.306,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	89.306,00	0,00	89.306,00	0,00
Gruppo Amg Energia	32	19/02/2019	17.604,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	17.604,00	0,00	17.604,00	0,00
Gruppo Amg Energia	33	19/02/2019	963,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	963,00	0,00	963,00	0,00
Gruppo Amg Energia	34	19/02/2019	640,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	640,00	0,00	640,00	0,00
Gruppo Amg Energia	35	20/02/2019	409,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	409,00	0,00	409,00	0,00
Gruppo Amg Energia	36	20/02/2019	946,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	946,00	0,00	946,00	0,00
Gruppo Amg Energia	37	20/02/2019	959,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	959,00	0,00	959,00	0,00
Gruppo Amg Energia	38	20/02/2019	6.667,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	6.667,00	0,00	6.667,00	0,00
Gruppo Amg Energia	39	20/02/2019	547,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	547,00	0,00	547,00	0,00
Gruppo Amg Energia	40	20/02/2019	314,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	314,00	0,00	314,00	0,00
Gruppo Amg Energia	41	22/02/2019	249,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	249,00	0,00	249,00	0,00
Gruppo Amg Energia	42	22/02/2019	406,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	406,00	0,00	406,00	0,00
Gruppo Amg Energia	43	22/02/2019	453,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	453,00	0,00	453,00	0,00
Gruppo Amg Energia	44	22/02/2019	449,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	449,00	0,00	449,00	0,00
Gruppo Amg Energia	45	22/02/2019	325,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	325,00	0,00	325,00	0,00
Gruppo Amg Energia	46	22/02/2019	285,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	285,00	0,00	285,00	0,00
Gruppo Amg Energia	47	22/02/2019	400,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	400,00	0,00	400,00	0,00
Gruppo Amg Energia	48	22/02/2019	285,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	285,00	0,00	285,00	0,00
Gruppo Amg Energia	49	22/02/2019	547,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	547,00	0,00	547,00	0,00
Gruppo Amg Energia	50	22/02/2019	542,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	542,00	0,00	542,00	0,00
Gruppo Amg Energia	51	25/02/2019	471,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	471,00	0,00	471,00	0,00
Gruppo Amg Energia	52	25/02/2019	974,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	974,00	0,00	974,00	0,00
Gruppo Amg Energia	53	25/02/2019	774,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	774,00	0,00	774,00	0,00
Gruppo Amg Energia	56	04/03/2019	80.420,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato senza copertura	Immobilizzazioni in corso	0,00	80.420,00	80.420,00	0,00
Gruppo Amg Energia	60	12/03/2019	30.469,82	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	30.469,82	0,00	30.469,82	0,00
Gruppo Amg Energia	61	12/03/2019	11.090,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	11.090,00	0,00	11.090,00	0,00
Gruppo Amg Energia	62	12/03/2019	2.023,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	2.023,00	0,00	2.023,00	0,00
Gruppo Amg Energia	63	12/03/2019	11.195,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato senza copertura	Immobilizzazioni in corso	0,00	11.195,00	11.195,00	0,00
Gruppo Amg Energia	64	12/03/2019	2.489,00	Comune di Palermo - corr. Manut. Straordi imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	2.489,00
Gruppo Amg Energia	65	12/03/2019	13.342,00	Comune di Palermo -lav Manutenz, straordinaria	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	13.342,00	0,00	13.342,00	0,00

Gruppo Amg Energia	75	19/03/2019	970,83	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	970,83	0,00	970,83	0,00
Gruppo Amg Energia	75	19/03/2019	866,95	Comune di Palermo - corr. Manut. Ord. imp. Riscaldam	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	866,95	866,95	0,00
Totale			11.008.023,39					10.880.327,44	92.481,95	10.972.809,39	35.214,00

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Fondazione Teatro Massimo	1	08/01/2018	40.983,61	MANIFESTAZIONE CONCERTO CAPODANNO 2018	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Trasferimenti correnti	40.983,61		40.983,61	0,00
Fondazione Teatro Massimo	Prot. 14/A	14/01/2019	2.600.000,00	CONTRIBUTO 2018	Altri ricavi e proventi	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.600.000,00		2.600.000,00	0,00
Totale			2.640.983,61					2.640.983,61	-	2.640.983,61	-
								2.640.983,61			

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Gesap								0,00	-	0,00	-
Totale			-					-	-	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Palermo ambiente	2	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - gennaio 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	3	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - febbraio 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	5	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - marzo 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	6	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - aprile 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	7	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - maggio 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	8	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - giugno 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	9	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - luglio 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Palermo ambiente	10	2018	265.236,63	Corrispettivo da cds - agosto 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	265.236,63		265.236,63	0,00
Totale			2.121.893,04					2.121.893,04	-	2.121.893,04	-

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Rap	2	20/01/2018	5.587.051,09	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.587.051,09	0,00	5.587.051,09	0,00
Rap	66	31/01/2018	2.793.525,54	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.793.525,54	0,00	2.793.525,54	0,00
Rap	128	20/02/2018	5.587.051,09	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.587.051,09	0,00	5.587.051,09	0,00
Rap			-9.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
Rap	133	28/02/2018	2.793.525,54	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.793.525,54	0,00	2.793.525,54	0,00
Rap			-4.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00
Rap	145	20/03/2018	5.587.051,09	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.587.051,09	0,00	5.587.051,09	0,00
Rap			-6.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
Rap	156	31/03/2018	2.793.525,54	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.793.525,54	0,00	2.793.525,54	0,00
Rap			-4.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00
Rap	170	20/04/2018	5.587.051,09	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.587.051,09	0,00	5.587.051,09	0,00
Rap			-13.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-13.500,00	0,00	-13.500,00	0,00
Rap	173	30/04/2018	2.793.525,54	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.793.525,54	0,00	2.793.525,54	0,00
Rap			-7.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
Rap	184	30/04/2018	298.850,80	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	298.850,80	0,00	298.850,80	0,00
Rap	200	20/05/2018	5.636.859,56	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.636.859,56	0,00	5.636.859,56	0,00
Rap			-18.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
Rap	204	31/05/2018	2.818.429,77	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.818.429,77	0,00	2.818.429,77	0,00
Rap			-1.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
Rap	216	20/06/2018	5.636.859,56	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.636.859,56	0,00	5.636.859,56	0,00
Rap			-10.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-10.500,00	0,00	-10.500,00	0,00
Rap	221	30/06/2018	2.818.429,77	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.818.429,77	0,00	2.818.429,77	0,00
Rap			-6.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
Rap	233	20/07/2018	5.636.859,56	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.636.859,56	0,00	5.636.859,56	0,00
Rap			-17.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-17.500,00	0,00	-17.500,00	0,00
Rap	238	31/07/2018	2.818.429,77	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.818.429,77	0,00	2.818.429,77	0,00
Rap			-15.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-15.500,00	0,00	-15.500,00	0,00

Rap	248	20/08/2018	5.636.859,56	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.636.859,56	0,00	5.636.859,56	0,00
Rap			-22.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-22.000,00	0,00	-22.000,00	0,00
Rap	251	31/08/2018	2.818.429,77	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.818.429,77	0,00	2.818.429,77	0,00
Rap			-16.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
Rap	267	20/09/2018	5.636.859,56	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.636.859,56	0,00	5.636.859,56	0,00
Rap			-23.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-23.500,00	0,00	-23.500,00	0,00
Rap	275	30/09/2018	2.818.429,77	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.818.429,77	0,00	2.818.429,77	0,00
Rap			-6.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
Rap	281	30/09/2018	-344.929,81	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	-344.929,81	0,00	-344.929,81	0,00
Rap	289	20/10/2018	5.611.309,20	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.611.309,20	0,00	5.611.309,20	0,00
Rap			-21.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00
Rap	305	31/10/2018	2.805.654,59	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.805.654,59	0,00	2.805.654,59	0,00
Rap			-8.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00
Rap	317	20/11/2018	5.611.309,20	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.611.309,20	0,00	5.611.309,20	0,00
Rap			-17.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-17.500,00	0,00	-17.500,00	0,00
Rap	330	30/11/2018	2.805.654,59	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.805.654,59	0,00	2.805.654,59	0,00
Rap			-8.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00
Rap	351	20/12/2018	5.611.309,20	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.611.309,20	0,00	5.611.309,20	0,00
Rap			-14.500,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-14.500,00	0,00	-14.500,00	0,00
Rap	358	31/12/2018	2.805.654,59	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.805.654,59	0,00	2.805.654,59	0,00
Rap			-5.000,00	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Rap	359	31/12/2018	459.906,42	Corr. da Comune per serv. I.A.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	459.906,42
Rap	65	31/01/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-3.100,23	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-3.100,23	0,00	-3.100,23	0,00
Rap	132	28/02/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-6.200,47	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-6.200,47	0,00	-6.200,47	0,00
Rap	155	31/03/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-4.133,65	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-4.133,65	0,00	-4.133,65	0,00
Rap	172	30/04/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-7.578,35	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-7.578,35	0,00	-7.578,35	0,00

Rap	203	31/05/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-9.185,88	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-9.185,88	0,00	-9.185,88	0,00
Rap	220	30/06/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-9.185,88	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-9.185,88	0,00	-9.185,88	0,00
Rap	237	31/07/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-9.989,64	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-9.989,64	0,00	-9.989,64	0,00
Rap	250	31/08/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-13.664,00	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-13.664,00	0,00	-13.664,00	0,00
Rap	274	30/09/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap			-58.215,52	PENALE SU FE 274, 304, 329, 357/2018 MONITORAGGIO AMBIENTALE COMUNE DI PALERMO	Ricavi dalla vendita e prestazioni		Prestazioni di servizi	-58.215,52	0,00	-58.215,52	0,00
Rap	304	31/10/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap	329	30/11/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap	357	31/12/2018	57.411,75	Corr. da Comune per serv. Mon. Amb.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.411,75	0,00	57.411,75	0,00
Rap	1	20/01/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	64	31/01/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	127	20/02/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	131	28/02/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	144	20/03/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	154	31/03/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	169	20/04/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	171	30/04/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	199	20/05/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	202	31/05/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	215	20/06/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	219	30/06/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	232	20/07/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	236	31/07/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	247	20/08/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	249	31/08/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	266	20/09/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00

Rap	273	30/09/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	288	20/10/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	303	31/10/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	316	20/11/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	328	30/11/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	350	20/12/2018	175.470,56	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	175.470,56	0,00	175.470,56	0,00
Rap	356	31/12/2018	87.735,28	Corr. da Comune per serv. Deratt	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	87.735,28	0,00	87.735,28	0,00
Rap	67	31/01/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.014,58	0,00	88.014,58	0,00
Rap	68	31/01/2018	500.325,75	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	500.325,75	0,00	500.325,75	0,00
Rap	69	31/01/2018	113.222,98	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	113.222,98	0,00	113.222,98	0,00
Rap	71	31/01/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	134	28/02/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.014,58	0,00	88.014,58	0,00
Rap	135	28/02/2018	359.373,59	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	359.373,59	0,00	359.373,59	0,00
Rap	136	28/02/2018	132.735,66	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	132.735,66	0,00	132.735,66	0,00
Rap	138	28/02/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	157	31/03/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.014,58	0,00	88.014,58	0,00
Rap	158	31/03/2018	430.994,37	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	430.994,37	0,00	430.994,37	0,00
Rap	159	31/03/2018	85.451,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	85.451,58	0,00	85.451,58	0,00
Rap	160	31/03/2018	184.323,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	184.323,58	0,00	184.323,58	0,00
Rap	161	31/03/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	174	30/04/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	174	30/04/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	175	30/04/2018	378.295,71	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	378.295,71	0,00	378.295,71	0,00
Rap	176	30/04/2018	69.821,08	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	69.821,08	0,00	69.821,08	0,00
Rap	177	30/04/2018	15.664,60	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	15.664,60	0,00	15.664,60	0,00
Rap	178	30/04/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	201	20/05/2018	105.385,92	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	105.385,92	0,00	105.385,92	0,00
Rap	205	31/05/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	205	31/05/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	206	31/05/2018	474.493,74	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	474.493,74	0,00	474.493,74	0,00

Rap	207	31/05/2018	145.705,34	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	145.705,34	0,00	145.705,34	0,00
Rap	208	31/05/2018	11.021,50	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	11.021,50	0,00	11.021,50	0,00
Rap	209	31/05/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	222	30/06/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	222	30/06/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	223	30/06/2018	363.576,45	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	363.576,45	0,00	363.576,45	0,00
Rap	224	30/06/2018	241.800,20	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	241.800,20	0,00	241.800,20	0,00
Rap	225	30/06/2018	50.323,70	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	50.323,70	0,00	50.323,70	0,00
Rap	226	30/06/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	239	31/07/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	239	31/07/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	240	31/07/2018	268.108,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	268.108,10	0,00	268.108,10	0,00
Rap	241	31/07/2018	61.562,36	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	61.562,36	0,00	61.562,36	0,00
Rap	242	31/07/2018	4.690,00	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	4.690,00	0,00	4.690,00	0,00
Rap	243	31/07/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	252	31/08/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	252	31/08/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato	Prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	253	31/08/2018	282.664,81	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	282.664,81	282.664,81	0,00
Rap	254	31/08/2018	73.717,80	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	73.717,80	0,00	73.717,80	0,00
Rap	255	31/08/2018	11.818,80	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	11.818,80	0,00	11.818,80	0,00
Rap	256	31/08/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	265	31/08/2018	142.870,04	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	142.870,04	0,00	142.870,04	0,00
Rap	276	30/09/2018	73.345,48	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	73.345,48	73.345,48	0,00
Rap	276	30/09/2018	14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato	Prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	14.669,10
Rap	277	30/09/2018	352.323,09	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	352.323,09	352.323,09	0,00
Rap	278	30/09/2018	84.273,84	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	84.273,84	0,00	84.273,84	0,00
Rap	279	30/09/2018	5.581,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	5.581,10	0,00	5.581,10	0,00
Rap	280	30/09/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	306	31/10/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.014,58	0,00	88.014,58	0,00
Rap	307	31/10/2018	369.543,90	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	369.543,90	0,00	369.543,90	0,00

Rap	308	31/10/2018	99.947,96	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	99.947,96	0,00	99.947,96	0,00
Rap	309	31/10/2018	-14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,10	-14.669,10	0,00
Rap	310	31/10/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	331	30/11/2018	-14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,10	-14.669,10	0,00
Rap	332	30/11/2018	-14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,10	-14.669,10	0,00
Rap	333	30/11/2018	-14.669,10	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,10	-14.669,10	0,00
Rap	334	30/11/2018	-14.669,09	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,09	-14.669,09	0,00
Rap	335	30/11/2018	-14.669,09	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-14.669,09	-14.669,09	0,00
Rap	352	20/12/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.014,58	0,00	88.014,58	0,00
Rap	353	20/12/2018	355.917,25	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	355.917,25	355.917,25	0,00
Rap	354	20/12/2018	94.829,88	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	94.829,88	0,00	94.829,88	0,00
Rap	355	20/12/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	360	31/12/2018	88.014,58	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	88.014,58	88.014,58	0,00
Rap	361	31/12/2018	180.524,97	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	180.524,97	180.524,97	0,00
Rap	362	31/12/2018	14.365,52	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	14.365,52	0,00	14.365,52	0,00
Rap	363	31/12/2018	2.954,70	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Infrastrutture (demaniali)	2.954,70	0,00	2.954,70	0,00
Rap	364	31/12/2018	168.073,33	Corrisp. Gest. Serv. Man. Ord. Str.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	168.073,33
Rap	210	31/05/2018	374.454,65	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	374.454,65	374.454,65	0,00
Rap	312	31/10/2018	36.664,10	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	36.664,10	36.664,10	0,00
Rap	313	31/10/2018	-54,89	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	-54,89	-54,89	0,00
Rap	314	31/10/2018	35.054,02	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	35.054,02	35.054,02	0,00
Rap	315	31/10/2018	179.332,65	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	179.332,65	179.332,65	0,00
Rap	379	31/12/2018	3.448.053,24	RIMB. COSTI TRATTAM. PERCOL. VASCHE ESAURITE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	3.448.053,24	3.448.053,24	0,00
Rap	376	31/12/2018	29.189,16	Prov. per smalt. rifiuti linea compost TMB	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	29.189,16
Rap	336	30/11/2018	3.958,70	Proventi serv. diversi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	3.958,70
Rap	35	2019	1.828,60	Proventi serv. diversi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	1.828,60
Rap	245	31/07/2018	3.867,24	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.867,24	0,00	3.867,24	0,00
Rap	246	31/07/2018	2.372,24	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.372,24	0,00	2.372,24	0,00
Rap	260	31/08/2018	3.119,74	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.119,74	0,00	3.119,74	0,00
Rap	261	31/08/2018	1.191,03	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.191,03	0,00	1.191,03	0,00

Rap	380	31/12/2018	3.265,52	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.265,52	0,00	3.265,52	0,00
Rap	37	2019	2.422,34	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.422,34	0,00	2.422,34	0,00
Rap	36	2019	1.948,38	Rit/smaltim. rifiuti ingombranti	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.948,38	0,00	1.948,38	0,00
Rap	186	30/04/2018	100,02	Recuperi diversi da terzi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	100,02
Rap	259	31/08/2018	100,02	Recuperi diversi da terzi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	100,02
Rap	377	31/12/2018	41.858,00	Recuperi diversi da terzi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	41.858,00
Rap	Rimborso distacchi politici	2018	56.634,36	Recuperi diversi da terzi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	56.634,36	0,00	56.634,36	0,00
Rap	Rimborso distacchi politici	2018	239,15	Recuperi diversi da terzi	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	239,15
Rap	69	2019	310,00	Fatt.da emett. v/controllanteimputazione rimborsi spese anticipate t° iscrizione PRA FE 69	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Non riscontrato		0,00	0,00	0,00	310,00
Rap	151	28/03/2018	66,67	Comune di Palermo - ServizioGestioni Impianti CimiterialiVERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	Altri ricavi e proventi	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	66,67
Rap	152	28/03/2018	200,01	Comune di Palermo - ServizioGestioni Impianti CimiterialiVERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	Altri ricavi e proventi	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	200,01
Rap	166	11/04/2018	200,01	Comune di Palermo - ServizioGestioni Impianti CimiterialiVERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO IN DATA 22/04/2016	Altri ricavi e proventi	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	200,01
Rap	185	30/04/2018	200,01	Comune di Palermo - ServizioGestioni Impianti CimiterialiVERIFICA CONSULENZA RIFIUTO DEL 04/09/2015	Altri ricavi e proventi	Non riconciliato		0,00	0,00	0,00	200,01
Totale			118.212.954,59					109.884.896,49	5.685.006,77	115.569.903,26	2.643.051,33

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Reset	7	2018	770.931,08	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	770.931,08	0,00	770.931,08	0,00
Reset	8	2018	1.011.799,55	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.011.799,55	0,00	1.011.799,55	0,00
Reset	9	2018	17.162,83	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	17.162,83	0,00	17.162,83	0,00
Reset	11	2018	164.984,68	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	164.984,68	0,00	164.984,68	0,00
Reset	12	2018	65.134,59	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	65.134,59	0,00	65.134,59	0,00
Reset	13	2018	191.054,74	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	191.054,74	0,00	191.054,74	0,00
Reset	14	2018	224.865,40	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	224.865,40	0,00	224.865,40	0,00
Reset	15	2018	99.141,79	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	99.141,79	0,00	99.141,79	0,00
Reset	16	2018	75.064,92	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	75.064,92	0,00	75.064,92	0,00

Reset	29	2018	80.963,17	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	80.963,17	0,00	80.963,17	0,00
Reset	30	2018	274.972,98	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	274.972,98	0,00	274.972,98	0,00
Reset	38	2018	60.081,69	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	60.081,69	0,00	60.081,69	0,00
Reset	41	2018	118.917,05	SERVIZI AL 31 GENNAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	118.917,05	0,00	118.917,05	0,00
Reset	18	2018	857.546,99	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	857.546,99	0,00	857.546,99	0,00
Reset	19	2018	93.606,34	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	93.606,34	0,00	93.606,34	0,00
Reset	20	2018	876.661,95	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	876.661,95	0,00	876.661,95	0,00
Reset	21	2018	132.692,92	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	132.692,92	0,00	132.692,92	0,00
Reset	22	2018	18.298,21	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	18.298,21	0,00	18.298,21	0,00
Reset	23	2018	343.073,19	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	343.073,19	0,00	343.073,19	0,00
Reset	24	2018	38.567,75	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.567,75	0,00	38.567,75	0,00
Reset	34	2018	64.102,67	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	64.102,67	0,00	64.102,67	0,00
Reset	35	2018	69.375,72	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	69.375,72	0,00	69.375,72	0,00
Reset	39	2018	54.499,60	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	54.499,60	0,00	54.499,60	0,00
Reset	42	2018	116.834,97	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	116.834,97	0,00	116.834,97	0,00
Reset	60	2018	275.529,44	SERVIZI AL 28 FEBBRAIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	275.529,44	0,00	275.529,44	0,00
Reset	25	2018	104.277,60	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	104.277,60	0,00	104.277,60	0,00
Reset	26	2018	888.265,14	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	888.265,14	0,00	888.265,14	0,00
Reset	27	2018	20.324,82	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	20.324,82	0,00	20.324,82	0,00
Reset	28	2018	311.891,69	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	311.891,69	0,00	311.891,69	0,00
Reset	31	2018	41.998,28	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	41.998,28	0,00	41.998,28	0,00
Reset	32	2018	1.167.691,73	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.167.691,73	0,00	1.167.691,73	0,00
Reset	33	2018	186.465,80	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	186.465,80	0,00	186.465,80	0,00
Reset	36	2018	73.686,34	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	73.686,34	0,00	73.686,34	0,00
Reset	37	2018	185.825,64	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	185.825,64	0,00	185.825,64	0,00
Reset	40	2018	58.690,82	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	58.690,82	0,00	58.690,82	0,00
Reset	43	2018	123.109,62	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	123.109,62	0,00	123.109,62	0,00
Reset	56	2018	76.576,15	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	76.576,15	0,00	76.576,15	0,00
Reset	61	2018	317.397,58	SERVIZI AL 31 MARZO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	317.397,58	0,00	317.397,58	0,00
Reset	44	2018	1.742.065,26	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.742.065,26	0,00	1.742.065,26	0,00
Reset	45	2018	104.736,17	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	104.736,17	0,00	104.736,17	0,00
Reset	46	2018	203.109,97	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	203.109,97	0,00	203.109,97	0,00
Reset	47	2018	5.703,41	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	5.703,41	0,00	5.703,41	0,00

Reset	48	2018	59.894,54	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	59.894,54	0,00	59.894,54	0,00
Reset	49	2018	100.914,84	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	100.914,84	0,00	100.914,84	0,00
Reset	50	2018	149.986,46	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	149.986,46	0,00	149.986,46	0,00
Reset	51	2018	208.814,73	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	208.814,73	0,00	208.814,73	0,00
Reset	52	2018	17.686,66	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	17.686,66	0,00	17.686,66	0,00
Reset	62	2018	241.876,38	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	241.876,38	0,00	241.876,38	0,00
Reset	71	2018	65.052,24	SERVIZI AL 30 APRILE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	65.052,24	0,00	65.052,24	0,00
Reset	53	2018	112.304,57	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	112.304,57	0,00	112.304,57	0,00
Reset	54	2018	51.351,62	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	51.351,62	0,00	51.351,62	0,00
Reset	55	2018	768.039,17	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	768.039,17	0,00	768.039,17	0,00
Reset	57	2018	19.376,20	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	19.376,20	0,00	19.376,20	0,00
Reset	58	2018	174.547,63	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	174.547,63	0,00	174.547,63	0,00
Reset	59	2018	1.214.297,58	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.214.297,58	0,00	1.214.297,58	0,00
Reset	63	2018	307.256,48	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	307.256,48	0,00	307.256,48	0,00
Reset	64	2018	279.712,99	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	279.712,99	0,00	279.712,99	0,00
Reset	65	2018	225.108,21	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	225.108,21	0,00	225.108,21	0,00
Reset	66	2018	126.086,96	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	126.086,96	0,00	126.086,96	0,00
Reset	76	2018	45.500,98	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	45.500,98	0,00	45.500,98	0,00
Reset	77	2018	7.084,88	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.084,88	0,00	7.084,88	0,00
Reset	79	2018	66.889,20	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	66.889,20	0,00	66.889,20	0,00
Reset	92	2018	63.556,18	SERVIZI AL 31 MAGGIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	63.556,18	0,00	63.556,18	0,00
Reset	67	2018	736.137,27	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	736.137,27	0,00	736.137,27	0,00
Reset	68	2018	19.801,18	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	19.801,18	0,00	19.801,18	0,00
Reset	69	2018	133.964,20	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	133.964,20	0,00	133.964,20	0,00
Reset	70	2018	10.100,98	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.100,98	0,00	10.100,98	0,00
Reset	72	2018	104.934,84	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	104.934,84	0,00	104.934,84	0,00
Reset	73	2018	51.819,39	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	51.819,39	0,00	51.819,39	0,00
Reset	74	2018	1.425.397,09	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.425.397,09	0,00	1.425.397,09	0,00
Reset	75	2018	19.359,50	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	19.359,50	0,00	19.359,50	0,00
Reset	78	2018	46.566,50	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	46.566,50	0,00	46.566,50	0,00
Reset	80	2018	170.811,12	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	170.811,12	0,00	170.811,12	0,00
Reset	81	2018	62.970,93	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	62.970,93	0,00	62.970,93	0,00
Reset	82	2018	118.165,19	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	118.165,19	0,00	118.165,19	0,00

Reset	83	2018	166.283,60	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	166.283,60	0,00	166.283,60	0,00
Reset	84	2018	119.217,26	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	119.217,26	0,00	119.217,26	0,00
Reset	99	2018	51.414,00	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	51.414,00	0,00	51.414,00	0,00
Reset	85	2018	137.127,35	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	137.127,35	0,00	137.127,35	0,00
Reset	86	2018	106.244,90	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	106.244,90	0,00	106.244,90	0,00
Reset	87	2018	645.933,63	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	645.933,63	0,00	645.933,63	0,00
Reset	88	2018	23.057,61	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.057,61	0,00	23.057,61	0,00
Reset	89	2018	1.119.774,30	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.119.774,30	0,00	1.119.774,30	0,00
Reset	90	2018	116.728,63	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	116.728,63	0,00	116.728,63	0,00
Reset	91	2018	298.891,30	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	298.891,30	0,00	298.891,30	0,00
Reset	93	2018	179.433,13	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	179.433,13	0,00	179.433,13	0,00
Reset	94	2018	119.677,94	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	119.677,94	0,00	119.677,94	0,00
Reset	103	2018	56.283,96	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	56.283,96	0,00	56.283,96	0,00
Reset	105	2018	268.031,49	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	268.031,49	0,00	268.031,49	0,00
Reset	95	2018	600.989,31	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	600.989,31	0,00	600.989,31	0,00
Reset	96	2018	106.026,84	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	106.026,84	0,00	106.026,84	0,00
Reset	97	2018	139.909,67	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	139.909,67	0,00	139.909,67	0,00
Reset	98	2018	241.025,48	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	241.025,48	0,00	241.025,48	0,00
Reset	100	2018	714.762,10	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	714.762,10	0,00	714.762,10	0,00
Reset	101	2018	22.337,23	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	22.337,23	0,00	22.337,23	0,00
Reset	102	2018	100.059,31	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	100.059,31	0,00	100.059,31	0,00
Reset	104	2018	191.216,75	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	191.216,75	0,00	191.216,75	0,00
Reset	106	2018	310.691,43	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	310.691,43	0,00	310.691,43	0,00
Reset	111	2018	39.576,25	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	39.576,25	0,00	39.576,25	0,00
Reset	107	2018	825.243,53	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	825.243,53	0,00	825.243,53	0,00
Reset	108	2018	95.255,19	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	95.255,19	0,00	95.255,19	0,00
Reset	109	2018	89.134,09	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	89.134,09	0,00	89.134,09	0,00
Reset	110	2018	94.620,02	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	94.620,02	0,00	94.620,02	0,00
Reset	112	2018	106.213,80	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	106.213,80	0,00	106.213,80	0,00
Reset	113	2018	228.545,27	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	228.545,27	0,00	228.545,27	0,00
Reset	114	2018	38.455,65	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.455,65	0,00	38.455,65	0,00
Reset	118	2018	338.188,46	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	338.188,46	0,00	338.188,46	0,00
Reset	119	2018	51.132,80	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	51.132,80	0,00	51.132,80	0,00

Reset	120	2018	23.830,78	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.830,78	0,00	23.830,78	0,00
Reset	121	2018	56.071,09	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	56.071,09	0,00	56.071,09	0,00
Reset	126	2018	886.096,49	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	886.096,49	0,00	886.096,49	0,00
Reset	127	2018	164.978,14	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	164.978,14	0,00	164.978,14	0,00
Reset	115	2018	911.287,62	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	911.287,62	0,00	911.287,62	0,00
Reset	116	2018	55.389,66	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	55.389,66	0,00	55.389,66	0,00
Reset	117	2018	117.265,91	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	117.265,91	0,00	117.265,91	0,00
Reset	122	2018	29.644,76	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	29.644,76	0,00	29.644,76	0,00
Reset	123	2018	62.923,51	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	62.923,51	0,00	62.923,51	0,00
Reset	124	2018	96.124,15	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	96.124,15	0,00	96.124,15	0,00
Reset	125	2018	100.646,11	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	100.646,11	0,00	100.646,11	0,00
Reset	128	2018	125.305,53	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	125.305,53	0,00	125.305,53	0,00
Reset	129	2018	184.955,53	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	184.955,53	0,00	184.955,53	0,00
Reset	130	2018	47.211,25	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	47.211,25	0,00	47.211,25	0,00
Reset	135	2018	203.739,57	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	203.739,57	0,00	203.739,57	0,00
Reset	131	2018	730.490,68	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	730.490,68	0,00	730.490,68	0,00
Reset	132	2018	108.385,72	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	108.385,72	0,00	108.385,72	0,00
Reset	133	2018	59.567,27	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	59.567,27	0,00	59.567,27	0,00
Reset	134	2018	45.663,37	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	45.663,37	0,00	45.663,37	0,00
Reset	136	2018	2.589,35	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.589,35	0,00	2.589,35	0,00
Reset	1	2019	57.993,28	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	57.993,28	0,00	57.993,28	0,00
Reset	2	2019	20.048,03	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	20.048,03	0,00	20.048,03	0,00
Reset	3	2019	88.860,76	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	88.860,76	0,00	88.860,76	0,00
Reset	4	2019	867.995,79	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	867.995,79	0,00	867.995,79	0,00
Reset	5	2019	43.137,45	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	43.137,45	0,00	43.137,45	0,00
Reset	39a	2018	512,68	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	512,68	0,00	512,68	0,00
Reset	40a	2018	1.572,22	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.572,22	0,00	1.572,22	0,00
Reset	41a	2018	1.061,52	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.061,52	0,00	1.061,52	0,00
Reset	42a	2018	12.955,71	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	12.955,71	0,00	12.955,71	0,00
Reset	43a	2018	516,58	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	516,58	0,00	516,58	0,00
Reset	44a	2018	1.713,14	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.713,14	0,00	1.713,14	0,00
Reset	45a	2018	466,91	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	466,91	0,00	466,91	0,00
Reset	46a	2018	1.737,79	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.737,79	0,00	1.737,79	0,00

Reset	47a	2018	466,91	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	466,91	0,00	466,91	0,00
Reset	48a	2018	3.239,50	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.239,50	0,00	3.239,50	0,00
Reset	49a	2018	8.060,98	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.060,98	0,00	8.060,98	0,00
Reset	50a	2018	1.581,52	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.581,52	0,00	1.581,52	0,00
Reset	56a	2018	2.051,69	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.051,69	0,00	2.051,69	0,00
Reset	57a	2018	6.070,68	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.070,68	0,00	6.070,68	0,00
Reset	84a	2018	2.227,84	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.227,84	0,00	2.227,84	0,00
Reset	85a	2018	3.848,33	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.848,33	0,00	3.848,33	0,00
Reset	86a	2018	1.891,08	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.891,08	0,00	1.891,08	0,00
Reset	87a	2018	7.055,36	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.055,36	0,00	7.055,36	0,00
Reset	88a	2018	24.157,34	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	24.157,34	0,00	24.157,34	0,00
Reset	89a	2018	12.669,73	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	12.669,73	0,00	12.669,73	0,00
Reset	90a	2018	1.697,44	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	1.697,44	0,00	1.697,44	0,00
Reset	91a	2018	3.987,38	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.987,38	0,00	3.987,38	0,00
Reset	92a	2018	769,31	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	769,31	0,00	769,31	0,00
Reset	93a	2018	769,31	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	769,31	0,00	769,31	0,00
Reset	94a	2018	769,31	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	769,31	0,00	769,31	0,00
Reset	95a	2018	2.924,00	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.924,00	0,00	2.924,00	0,00
Reset	96a	2018	8.095,20	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	8.095,20	0,00	8.095,20	0,00
Reset	97a	2018	6.740,16	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.740,16	0,00	6.740,16	0,00
Reset	98a	2018	6.740,16	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.740,16	0,00	6.740,16	0,00
Reset	12a	2019	3.341,62	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.341,62	0,00	3.341,62	0,00
Reset	13a	2019	10.389,66	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.389,66	0,00	10.389,66	0,00
Reset	14a	2019	794,89	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	794,89	0,00	794,89	0,00
Reset	15a	2019	23.517,07	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	23.517,07	0,00	23.517,07	0,00
Reset	16a	2019	2.732,00	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.732,00	0,00	2.732,00	0,00
Reset	17a	2019	10.731,90	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.731,90	0,00	10.731,90	0,00
Reset	22a	2019	2.330,40	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.330,40	0,00	2.330,40	0,00
Reset	23a	2019	2.123,68	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.123,68	0,00	2.123,68	0,00
Reset	24a	2019	848,80	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	848,80	0,00	848,80	0,00
Reset	25a	2019	13.767,01	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	13.767,01	0,00	13.767,01	0,00
Reset	26a	2019	7.753,58	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.753,58	0,00	7.753,58	0,00
Reset	27a	2019	2.135,65	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.135,65	0,00	2.135,65	0,00

Reset	28a	2019	794,89	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	794,89	0,00	794,89	0,00
Reset	29a	2019	7.824,82	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	7.824,82	0,00	7.824,82	0,00
Reset	30a	2019	360,00	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	360,00	0,00	360,00	0,00
Reset	31a	2019	10.352,88	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	10.352,88	0,00	10.352,88	0,00
Reset	32a	2019	794,89	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	794,89	0,00	794,89	0,00
Reset	33a	2019	200,00	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	200,00	0,00	200,00	0,00
Reset	34a	2019	794,89	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	794,89	0,00	794,89	0,00
Reset	35a	2019	6.718,25	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	6.718,25	0,00	6.718,25	0,00
Reset	36a	2019	499,12	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	499,12	0,00	499,12	0,00
Reset	47a	2019	14.249,79	Intervento di Manutenzione Edile	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	14.249,79	0,00	14.249,79	0,00
Reset	14	2019	60.905,30	Patto per lo sviluppo - Manutenzione patr. Cult.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	60.905,30	0,00	60.905,30	0,00
Reset	15	2019	18.227,66	Patto per lo sviluppo - Manutenzione patr. Cult.	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	18.227,66	0,00	18.227,66	0,00
Reset	PAPA3	2019	144.082,77	PAPA 110B	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	144.082,77	0,00	144.082,77	0,00
Reset	49a	2019	630.867,24	PAPA 122	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	630.867,24	0,00	630.867,24	0,00
Reset	56a	2019	552.384,00	Interventi Straordinari PAPA 188 - manutenzione al verde 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	552.384,00	0,00	552.384,00	0,00
Reset	34a	2018	193.141,43	Interventi Straordinari PAPA 188 - manutenzione al verde 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	193.141,43	0,00	193.141,43	0,00
Reset	PAPA1	2019	50.458,00	Interventi Straordinari PAPA 188 - manutenzione al verde 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	50.458,00	0,00	50.458,00	0,00
Reset	PAPA1	2019	2.319,20	Interventi Straordinari PAPA 188 - manutenzione al verde 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	2.319,20	2.319,20	0,00
Reset	PAPA2	2019	100.511,80	Interventi Straordinari PAPA 188 - manutenzione al verde 2018	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	100.511,80	0,00	100.511,80	0,00
Reset	CANALI	2019	90.011,24	Progetto Manutenzione Canali di Maltempo	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	90.011,24	0,00	90.011,24	0,00
Totale			33.837.045,21					33.834.726,01	2.319,20	33.837.045,21	

Dati contabili dell'azienda partecipata						Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo					
Partecipata	num.Fatt.	data documento	Imponibile	Descrizione/oggetto della prestazione	Voce di bilancio	Riconciliato/non riconciliato	Voce bilancio	Totale importi riconciliati con copertura finanziaria	Totale importi riconciliati senza copertura finanziaria	Totale costi riconciliati	Totale costi non riconciliati
Sispi	10/E	12/02/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	11/E	08/03/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	21/E	09/04/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	23/E	02/05/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	26/E	01/06/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	45/E	03/07/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	46/E	02/08/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	47/E	07/09/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	59/E	04/10/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	63/E	08/11/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	71/E	03/12/2018	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	1/2019	2019	694.125,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	694.125,00	0,00	694.125,00	0,00
Sispi	2/2019	2019	925.500,00	Servizio di Base del SITEC	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	925.500,00	0,00	925.500,00	0,00
Sispi	14/E	19/03/2018	3.036,66	Cod.Commessa E576	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	3.036,66	0,00	3.036,66	0,00
Sispi	15/E	19/03/2018	9.820,63	Cod.Commessa E573	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	9.820,63	0,00	9.820,63	0,00
Sispi	16/E	20/03/2018	12.373,32	Cod.Commessa E569	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	12.373,32	0,00	12.373,32	0,00
Sispi	17/E	20/03/2018	16.800,00	Cod.Commessa E578	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.800,00	0,00	16.800,00	0,00
Sispi	18/E	20/03/2018	4.468,00	Cod.Commessa E570	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.468,00	0,00	4.468,00	0,00
Sispi	22/E	09/04/2018	2.874,33	Cod.Commessa E566	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.874,33	0,00	2.874,33	0,00
Sispi	25/E	31/05/2018	6.993,32	Cod.Commessa E577	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6.993,32	0,00	6.993,32	0,00
Sispi	27/E	13/06/2018	34.604,88	Cod.Commessa E575	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	34.604,88	0,00	34.604,88	0,00
Sispi	33/E	13/06/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	34/E	13/06/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00

Sispi	35/E	13/06/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	36/E	13/06/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	37/E	13/06/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	48/E	07/09/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	49/E	07/09/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	50/E	07/09/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	53/E	24/09/2018	2.768,00	Cod.Commessa E520	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	2.768,00	0,00	2.768,00	0,00
Sispi	60/E	04/10/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	72/E	03/12/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	73/E	03/12/2018	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	74/E	20/12/2018	27.144,72	Cod.Commessa E535	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	27.144,72	0,00	27.144,72	0,00
Sispi	3/2019	2019	38.485,49	Connettività	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	38.485,49	0,00	38.485,49	0,00
Sispi	10/2019	2019	11.142,00	Gestione zone a tariffazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	11.142,00	11.142,00	0,00
Sispi	11/2019	2019	11.289,00	Gestione zone a tariffazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	11.289,00	11.289,00	0,00
Sispi	12/2019	2019	9.915,00	Gestione zone a tariffazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	9.915,00	9.915,00	0,00
Sispi	13/2019	2019	10.713,00	Gestione zone a tariffazione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato senza copertura	Prestazioni di servizi	0,00	10.713,00	10.713,00	0,00
Sispi	14/2019	2019	117.161,66	Lotta all'evasione	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	117.161,66	0,00	117.161,66	0,00
Sispi	24/E	02/05/2018	752.366,72	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	752.366,72	0,00	752.366,72	0,00
Sispi	28/E	13/06/2018	191.498,72	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	191.498,72	0,00	191.498,72	0,00
Sispi	29/E	13/06/2018	848.727,46	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	848.727,46	0,00	848.727,46	0,00
Sispi	30/E	13/06/2018	721.493,86	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	721.493,86	0,00	721.493,86	0,00
Sispi	31/E	13/06/2018	591.674,49	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	591.674,49	0,00	591.674,49	0,00
Sispi	61/E	15/10/2018	366.571,54	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	366.571,54	0,00	366.571,54	0,00
Sispi	62/E	15/10/2018	618.568,71	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	618.568,71	0,00	618.568,71	0,00
Sispi	4/2019	2019	404.833,17	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	404.833,17	0,00	404.833,17	0,00
Sispi	5/2019	2019	150.303,55	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	150.303,55	0,00	150.303,55	0,00
Sispi	6/2019	2019	384.052,58	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	384.052,58	0,00	384.052,58	0,00
Sispi	7/2019	2019	345.276,88	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	345.276,88	0,00	345.276,88	0,00

Sispi	8/2019	2019	473.283,36	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	473.283,36	0,00	473.283,36	0,00
Sispi	9/2019	2019	249.199,13	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	249.199,13	0,00	249.199,13	0,00
Sispi	19/2019	2019	45.752,00	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	45.752,00	0,00	45.752,00	0,00
Sispi	20/2019	2019	26.589,36	Gestione illeciti CDS	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Prestazioni di servizi	26.589,36	0,00	26.589,36	0,00
Sispi	38/E	18/06/2018	33.497,13	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.497,13	0,00	33.497,13	0,00
Sispi	39/E	18/06/2018	29.296,97	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	29.296,97	0,00	29.296,97	0,00
Sispi	40/E	18/06/2018	22.501,63	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	22.501,63	0,00	22.501,63	0,00
Sispi	41/E	18/06/2018	24.915,72	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.915,72	0,00	24.915,72	0,00
Sispi	42/E	18/06/2018	387.555,47	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	387.555,47	0,00	387.555,47	0,00
Sispi	43/E	18/06/2018	408.848,16	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	408.848,16	0,00	408.848,16	0,00
Sispi	44/E	18/06/2018	221.156,45	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	221.156,45	0,00	221.156,45	0,00
Sispi	6/C	27/06/2018	-12.978,00	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-12.978,00	0,00	-12.978,00	0,00
Sispi	51/E	24/09/2018	62.923,61	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	62.923,61	0,00	62.923,61	0,00
Sispi	52/E	24/09/2018	271.577,17	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	271.577,17	0,00	271.577,17	0,00
Sispi	54/E	28/09/2018	60.357,10	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	60.357,10	0,00	60.357,10	0,00
Sispi	55/E	28/09/2018	44.979,92	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	44.979,92	0,00	44.979,92	0,00
Sispi	56/E	28/09/2018	48.339,59	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	48.339,59	0,00	48.339,59	0,00
Sispi	57/E	28/09/2018	318.901,70	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	318.901,70	0,00	318.901,70	0,00
Sispi	58/E	28/09/2018	88.137,09	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	88.137,09	0,00	88.137,09	0,00
Sispi	64/E	27/11/2018	49.717,87	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	49.717,87	0,00	49.717,87	0,00
Sispi	65/E	27/11/2018	58.893,34	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	58.893,34	0,00	58.893,34	0,00
Sispi	66/E	27/11/2018	135.533,34	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	135.533,34	0,00	135.533,34	0,00
Sispi	67/E	27/11/2018	204.266,57	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	204.266,57	0,00	204.266,57	0,00
Sispi	68/E	27/11/2018	39.311,98	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.311,98	0,00	39.311,98	0,00
Sispi	69/E	27/11/2018	70.617,31	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	70.617,31	0,00	70.617,31	0,00

Sispi	69/E	27/11/2018	108.996,63	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Macchine per ufficio e hardware	108.996,63	0,00	108.996,63	0,00
Sispi	70/E	27/11/2018	14.091,40	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Macchine per ufficio e hardware	14.091,40	0,00	14.091,40	0,00
Sispi	70/E	27/11/2018	90.376,16	Pon-Metro	Ricavi dalla vendita e prestazioni	Riconciliato con copertura	Immobilizzazioni in corso	90.376,16	0,00	90.376,16	0,00
Totale			**18.949.936,24**					**18.906.877,24**	**43.059,00**	**18.949.936,24**	-




PALERMO
Ingegneria

Prospetto dei costi della aziende ed enti consolidato vs ricavi della capogruppo comune di Palermo

ALLEGATO "D"

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Amap														
Totale						-					-	-	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Amat		2018	RIMBORSO MUTUO	CE	C-21	220.430		CE	C-20	Altri proventi finanziari	220.430	220.430,00	-	
	TARI	2018	TARI ANNO 2018	CE	B-18	102.840		CE	A-1	Ricavi da tributi	102.840	102.840,00	-	
	TARI	2018	TARI ANNO 2018 DEPOSITI TRAM	CE	B-18	100.000		CE	A-1	Ricavi da tributi	100.000	100.000,00	-	
	IMU	2018	IMU 2a rata 2018	CE	B-18	60.962		CE	A-1	Ricavi da tributi	60.962	60.962,00	-	
	IMU	2018	IMU 1a rata 2018	CE	B-18	60.960		CE	A-1	Ricavi da tributi	60.960	60.960,00	-	
Totale						545.192					545.192	545.192	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
GRUPPO AMG ENERGIA	TOSAP	09/01/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	127.473	COMUNE DI PALERMO TOSAP ANNO 2018	CE	A-1	Proventi da tributi	127.473	127.473,02	-	
	IMU	08/02/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	30	MUNIC. DI PA TARDIVO VERSAM IMU.2013	CE	A-1	Proventi da tributi	30	29,85	-	
	TARI	24/04/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	7.078	MUNICIPIO DI PALERMO ACCONTO TARI ANNO 2018	CE	A-1	Proventi da tributi	7.078	7.078,00	-	
		09/05/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	75	COMUNE DI PA RICHIESTA MATRICOLA IMPIANTO ELEVATORE	CE	A-4-C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	75	75,00	-	
	IMU	13/06/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	27.404	ACCONTO IMU ANNO 2018	CE	A-1	Proventi da tributi	27.404	27.404,00		
	TARI	26/10/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	6.524	SALDO TARI ANNO 2018	CE	A-1	Proventi da tributi	6.524	6.524,00		
	IMU	29/11/2018	CONTO ECONOMICO-COSTO DELLA PRODUZIONE	CE	B-18	27.404	COMUNE DI PALERMO SALDO IMU FABBRICATI ANNO 2018	CE	A-1	Proventi da tributi	27.404	27.404,00	-	
Totale						195.988					195.988	195.988	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Fondazione teatro Massimo	TARI	08/02/2018	TARI 2018	CE	B-18	30.386		CE	A-1	Proventi da tributi	30.386	30.386,00	-	
	IMU		IMU 2018	CE	B-18	21.399		CE	A-1	Proventi da tributi	21.399	21.399,00		
			DIRITTI VARI	CE	B-18	500		CE	A-8	Altri ricavi e proventi diversi	500	500,00	-	
Totale						52.285					52.285	52.285	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Gesap														
Totale						-					-	-	-	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Palermo ambiente	TARI	2018	Imposte e tasse vs Comune di Palermo			0,00		CE	A-1	Proventi da tributi	1.371	-	1.371,00	MAGGIORE debito tari al 31.12.2018 (riferito al 2017 e retro) gs nota prot Nota prot. 99097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
Totale						-					1.371	-	1.371	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Rap	TARI	2018	TARI ANNO 2018	CE	B14	288.857		CE	A-1	Ricavi da tributi	288.857	288.857,00	-	
	IMU	2018	IMU SU IMMOBILI STRUM.LI 2018	CE	B14	43.890		CE	A-1	Ricavi da tributi	43.890	43.890,00	0,00	
	TOSAP	2018	TOSAP 2018	CE	B14	818		CE	A-1	Ricavi da tributi	818	818,08		
	MULTE	2018	Multe, interessi per violazione codice della strada	CE	B14	716		CE	A-8	Altri ricavi e proventi diversi	716	715,90		
	SANZIONI TARI	2018	SANZIONE E INTERESSI TARI ANNO 2017	CE	B14	85.857		CE	A-1	Ricavi da tributi	85.857	85.857,64		
	TARI	2017	Deb.v/Comune X TARIDIFFERENZA TARI NON IMPUTATA NEL 2017	CE	B14	16.504	Sopravvenienza passiva	CE	A-1	Ricavi da tributi	16.504	16.504,18		
	TARI	2017 e retro	Deb.v/Comune X TARIImputazione e storni RILEVAZIONE MAGGIOR COSTO TARES/TARI A. P.	CE	B14	437.919	Sopravvenienza passiva	CE	A-1	Ricavi da tributi	437.919	437.919,18		
		2017	Sistemaz minor incasso da comune pa per rimborso oneri ago-dic. 2017 consigliere comunale Giaconia	CE	B14	66	Sopravvenienza passiva	CE	A-8	Altri ricavi e proventi diversi	66	65,67		
	TARI	2017 e retro						CE	A-1	Ricavi da tributi	481.462		481.462	MAGGIORE debito tari al 31.12.2018 (riferito ai 2017 e retro) gli nota prot. Nota prot. 93097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio Tarsu/tares/tari
Totale						874.627					1.356.089	874.628	481.462	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Reset	TARI	2018	Imposte e tasse vs Comune di Palermo	CE	B-18	22.752,00		CE	A1	Proventi da tributi	30.849,00	22.752,00	8.097,00	
Totale						22.752					30.849	22.752	8.097	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo comune di Palermo						
Partecipata	Numero documento	Data documento	Descrizione dell'operazione	Rif. Prosp	Rif. Rigo	Totale in bilancio	Note	Rif. Prosp.	Rif. Rigo	Voce bilancio	Totale in bilancio	Importi riconciliati	Importi non riconciliati	Note
Sispi														
Totale						-					-	-	-	

All "E"

Schema di Bilancio CONSOLIDATO
Comune di Palermo

	CONTO ECONOMICO	2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	€ 400.160.435,00	€ 386.976.177,00		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 133.785.613,00	€ 133.679.993,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 221.727.712,00	€ 178.392.355,00		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	€ 208.568.773,00	€ 173.813.209,00		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	€ 13.158.939,00	€ 4.579.146,00		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	€ 00,00	€ 00,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 168.072.263,00	€ 152.390.365,00	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	€ 5.575.267,00	€ 6.102.145,00		
b	*Ricavi della vendita di beni*	€ 23.117,00	€ 15.402,00		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	€ 162.473.879,00	€ 146.272.818,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 00,00	€ 00,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-€ 330.181,00	-€ 3.230.368,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 8.215.060,00	€ 7.202.349,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 134.190.334,00	€ 103.306.431,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	€ 1.065.821.236,00	€ 958.717.302,00		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 28.863.267,00	€ 26.454.623,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 194.529.503,00	€ 160.530.205,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 14.709.934,00	€ 13.360.460,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	€ 23.845.527,00	€ 33.174.181,00		
a	*Trasferimenti correnti*	€ 22.284.334,00	€ 32.360.665,00		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	€ 41.250,00	€ 00,00		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	€ 1.519.943,00	€ 813.516,00		
13	Personale	€ 495.604.964,00	€ 490.251.011,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 232.030.340,00	€ 177.549.765,00	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	€ 2.963.253,00	€ 2.617.882,00	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	€ 56.627.722,00	€ 40.337.622,00	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	€ 620.537,00	€ 00,00	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	€ 171.818.828,00	€ 134.594.261,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-€ 902.449,00	-€ 342.145,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 37.743.456,00	€ 26.681.906,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 7.541.626,00	€ 31.207.339,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 26.166.975,00	€ 45.527.754,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	€ 1.060.133.143,00	€ 1.004.395.099,00		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	€ 5.688.093,00	-€ 45.677.797,00		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	€ 406.408,00	€ 200.000,00	C15	C15
a	*da società controllate*	€ 00,00	€ 00,00		
b	*da società partecipate*	€ 6.408,00	€ 00,00		
c	*da altri soggetti*	€ 400.000,00	€ 200.000,00		
20	Altri proventi finanziari	€ 3.241.693,00	€ 3.258.747,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	€ 3.648.101,00	€ 3.458.747,00		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 13.614.515,00	€ 14.455.278,00	C17	C17
a	*Interessi passivi*	€ 12.854.725,00	€ 13.272.990,00		
b	*Altri oneri finanziari*	€ 759.790,00	€ 1.182.288,00		
	Totale oneri finanziari	€ 13.614.515,00	€ 14.455.278,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-€ 9.966.414,00	-€ 10.996.531,00		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	€ 222.302,00	€ 00,00	D18	D18
23	Svalutazioni	€ 29.610,00	€ 00,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	€ 192.692,00	€ 00,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	*Proventi straordinari*			E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	€ 4.466.974,00	€ 7.616.357,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	€ 7.056,00	€ 308,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	€ 76.384.596,00	€ 106.486.919,00		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	€ 66.600,00	€ 59.867,00		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	€ 72,00	€ 00,00		
	Totale proventi straordinari	€ 80.925.298,00	€ 114.163.451,00		
25	*Oneri straordinari*			E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*	€ 00,00	€ 00,00		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	€ 90.778.541,00	€ 318.853.525,00		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	€ 1.296.865,00	€ 450.857,00		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	€ 3.245.106,00	€ 69.877,00		E21d
	Totale oneri straordinari	€ 95.320.512,00	€ 319.374.259,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-€ 14.395.214,00	-€ 205.210.808,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-€ 18.480.843,00	-€ 261.885.136,00		
26	Imposte (*)	€ 17.348.325,00	€ 22.709.828,00	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	-€ 35.829.168,00	-€ 284.594.964,00	23	23
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**	€ 110,00	€ 34.261,00		



ALL "F"

Schema di Bilancio CONSOLIDATO
Comune di Palermo

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
1		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 00,00	€ 00,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 00,00	€ 00,00		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1		Costi di impianto e di ampliamento	€ 1.592.135,00	€ 2.253.210,00	BI1	BI1
2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 00,00	€ 00,00	BI2	BI2
3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 4.640.545,00	€ 1.419.635,00	BI3	BI3
4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 16.897.310,00	€ 428.518,00	BI4	BI4
5		Avviamento	€ 00,00	€ 200.000,00	BI5	BI5
6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 463.824,00	€ 438.043,00	BI6	BI6
9		Altre	€ 25.137.983,00	€ 20.620.928,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	€ 48.731.797,00	€ 25.360.334,00		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	€ 223.608.363,00	€ 146.314.448,00		
1.1		Terreni	€ 2.936.596,00	€ 183.433,00		
1.2		Fabbricati	€ 29.719.496,00	€ 30.295.498,00		
1.3		Infrastrutture	€ 106.610.703,00	€ 28.706.379,00		
1.9		Altri beni demaniali	€ 84.341.568,00	€ 87.129.138,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 1.070.526.761,00	€ 707.211.719,00		
2.1		Terreni	€ 36.604.210,00	€ 33.684.323,00	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 00,00	€ 00,00		
2.2		Fabbricati	€ 491.250.237,00	€ 466.515.253,00		
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 00,00	€ 00,00		
2.3		Impianti e macchinari	€ 124.368.177,00	€ 123.197.985,00	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 00,00	€ 00,00		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	€ 46.237.254,00	€ 40.739.359,00	BII3	BII3
2.5		Mezzi di trasporto	€ 2.709.902,00	€ 2.605.909,00		
2.6		Macchine per ufficio e hardware	€ 510.430,00	€ 368.535,00		
2.7		Mobili e arredi	€ 4.046.960,00	€ 3.890.915,00		
2.8		Infrastrutture	€ 312.704.159,00	€ 24.516.626,00		
2.99		Altri beni materiali	€ 52.095.432,00	€ 11.692.814,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 973.111.268,00	€ 1.410.568.731,00	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	€ 2.267.246.392,00	€ 2.264.094.898,00		
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1	Partecipazioni in	€ 1.601.218,00	€ 20.478.812,00	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	€ 80.220,00	€ 80.220,00	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	€ 165.912,00	€ 19.737.491,00	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	€ 1.355.086,00	€ 661.101,00		
	2	Crediti verso	€ 5.420.410,00	€ 2.737.830,00	BIII2	BIII2
	a	*altre amministrazioni pubbliche*	€ 00,00	€ 00,00		
	b	*imprese controllate*	€ 00,00	€ 00,00	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	€ 182.575,00	€ 00,00	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	€ 5.237.835,00	€ 2.737.830,00	BIII2c BIII	BIII2d
	3	Altri titoli	€ 00,00	€ 00,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 7.021.628,00	€ 23.216.642,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 2.322.999.817,00	€ 2.312.671.874,00		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		Rimanenze	€ 11.469.741,00	€ 11.408.913,00	CI	CI
		Totale rimanenze	€ 11.469.741,00	€ 11.408.913,00		
II		Crediti (2)				
	1	Crediti di natura tributaria	€ 301.588.572,00	€ 239.521.934,00		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	€ 00,00	€ 00,00		
	b	*Altri crediti da tributi*	€ 300.720.676,00	€ 234.642.387,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	€ 867.896,00	€ 4.879.547,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 129.942.340,00	€ 180.808.556,00		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	€ 126.998.674,00	€ 178.348.340,00		
	b	*imprese controllate*	€ 00,00	€ 00,00		CII2
	c	*imprese partecipate*	€ 00,00	€ 00,00	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	€ 2.943.666,00	€ 2.460.216,00		
	3	Verso clienti ed utenti	€ 232.109.450,00	€ 224.064.622,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	€ 211.104.400,00	€ 200.478.042,00	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	€ 20.364.607,00	€ 24.539.491,00		
	b	*per attività svolta per conto terzi*	€ 25.660,00	€ 00,00		
	c	*altri*	€ 190.714.133,00	€ 175.938.551,00		
		Totale crediti	€ 874.744.762,00	€ 844.873.154,00		
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1	partecipazioni	€ 632,00	€ 00,00	CIII1,2,3,4,	CIII1,2,3
	2	altri titoli	€ 00,00	€ 00,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 632,00	€ 00,00		
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Conto di tesoreria	€ 9.849.688,00	€ 30.786.921,00		
	a	*Istituto tesoriere*	€ 9.849.688,00	€ 30.786.921,00		CIV1a

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
b	*presso Banca d'Italia*	€ 00,00	€ 00,00		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 48.008.675,00	€ 36.007.739,00	CIV1	CIV1b e CI
3	Denaro e valori in cassa	€ 42.733,00	€ 40.237,00	CIV2 e CIV	CIV2 e CIV
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 00,00	€ 00,00		
	Totale disponibilità liquide	€ 57.901.096,00	€ 66.834.897,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 944.116.231,00	€ 923.116.964,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	€ 278.645,00	€ 114.288,00	D	D
2	Risconti attivi	€ 3.379.557,00	€ 2.208.418,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 3.658.202,00	€ 2.322.706,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 3.270.774.250,00	€ 3.238.111.544,00		

Schema di Bilancio CONSOLIDATO

Comune di Palermo

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	€ 84.717.183,00	€ 472.672.679,00	AI	AI
II		Riserve	€ 894.285.624,00	€ 757.693.439,00		
a		*da risultato economico di esercizi precedenti*	-€ 191.347.380,00	€ 1.951.553,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b		da capitale	€ 29.853.403,00	€ 91.541.567,00	AII, AIII	AII, AIII
c		da permessi di costruire	€ 14.933.538,00	€ 12.027.433,00		
d		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 1.039.505.695,00	€ 651.550.199,00		
e		altre riserve indisponibili	€ 1.340.368,00	€ 622.687,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	-€ 35.829.168,00	-€ 284.594.964,00	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	€ 943.173.639,00	€ 945.771.154,00		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	€ 11.416,00	€ 738.193,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ 110,00	€ 34.261,00		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	€ 11.526,00	€ 772.454,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 943.173.639,00	€ 945.771.154,00		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	€ 00,00	€ 00,00	B1	B1
	2	Per imposte	€ 5.076.097,00	€ 5.859.439,00	B2	B2
	3	Altri	€ 207.559.557,00	€ 186.804.973,00	B3	B3
		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	€ 00,00	€ 00,00		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ 212.635.654,00	€ 192.664.412,00		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 49.930.308,00	€ 49.430.067,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	€ 49.930.308,00	€ 49.430.067,00		
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	€ 334.178.716,00	€ 349.504.230,00		
	a	prestiti obbligazionari	€ 76.767.856,00	€ 84.631.837,00	D1 e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 50.539.940,00	€ 49.086.397,00		
	c	verso banche e tesoriere	€ 44.771.849,00	€ 26.306.391,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	€ 162.099.071,00	€ 189.479.605,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	€ 187.069.661,00	€ 159.202.394,00	D7	D6
	3	Acconti	€ 18.141.323,00	€ 9.251.601,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 24.006.181,00	€ 26.199.773,00		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 00,00	€ 00,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	€ 10.340.528,00	€ 11.716.640,00		
	c	imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00	D9	D8
	d	imprese partecipate	€ 237.628,00	€ 00,00	D10	D9
	e	altri soggetti	€ 13.428.025,00	€ 14.483.133,00		
	5	Altri debiti	€ 200.040.174,00	€ 202.156.129,00	D12, D13, D14	D11, D12, D13
	a	*tributari*	€ 48.232.504,00	€ 59.351.725,00		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	€ 33.246.007,00	€ 36.707.334,00		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	€ 00,00	€ 00,00		
	d	*altri*	€ 118.561.663,00	€ 106.097.070,00		
		TOTALE DEBITI (D)	€ 763.436.055,00	€ 746.314.127,00		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	€ 2.654.839,00	€ 2.089.468,00	E	E
II		Risconti passivi	€ 1.298.943.755,00	€ 1.301.842.316,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	€ 1.297.178.220,00	€ 1.300.275.843,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 950.134.134,00	€ 941.976.478,00		
	b	da altri soggetti	€ 347.044.086,00	€ 358.299.365,00		
	2	Concessioni pluriennali	€ 00,00	€ 00,00		
	3	Altri risconti passivi	€ 1.765.535,00	€ 1.566.473,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€ 1.301.598.594,00	€ 1.303.931.784,00		
		TOTALE DEL PASSIVO	€ 3.270.774.250,00	€ 3.238.111.544,00		
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	€ 264.016.798,00	€ 321.413.254,00		
		2) beni di terzi in uso	€ 4.000,00	€ 00,00		
		3) beni dati in uso a terzi	€ 00,00	€ 00,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 858.000,00	€ 00,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	€ 00,00	€ 00,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	€ 00,00	€ 00,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	€ 6.555.118,00	€ 00,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 271.433.916,00	€ 321.413.254,00		





All "G"

COMUNE DI PALERMO

BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

(art. 11 decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, OIC n. 17 e principio applicato All. n. 4/4) (D.M. 11 agosto 2017)

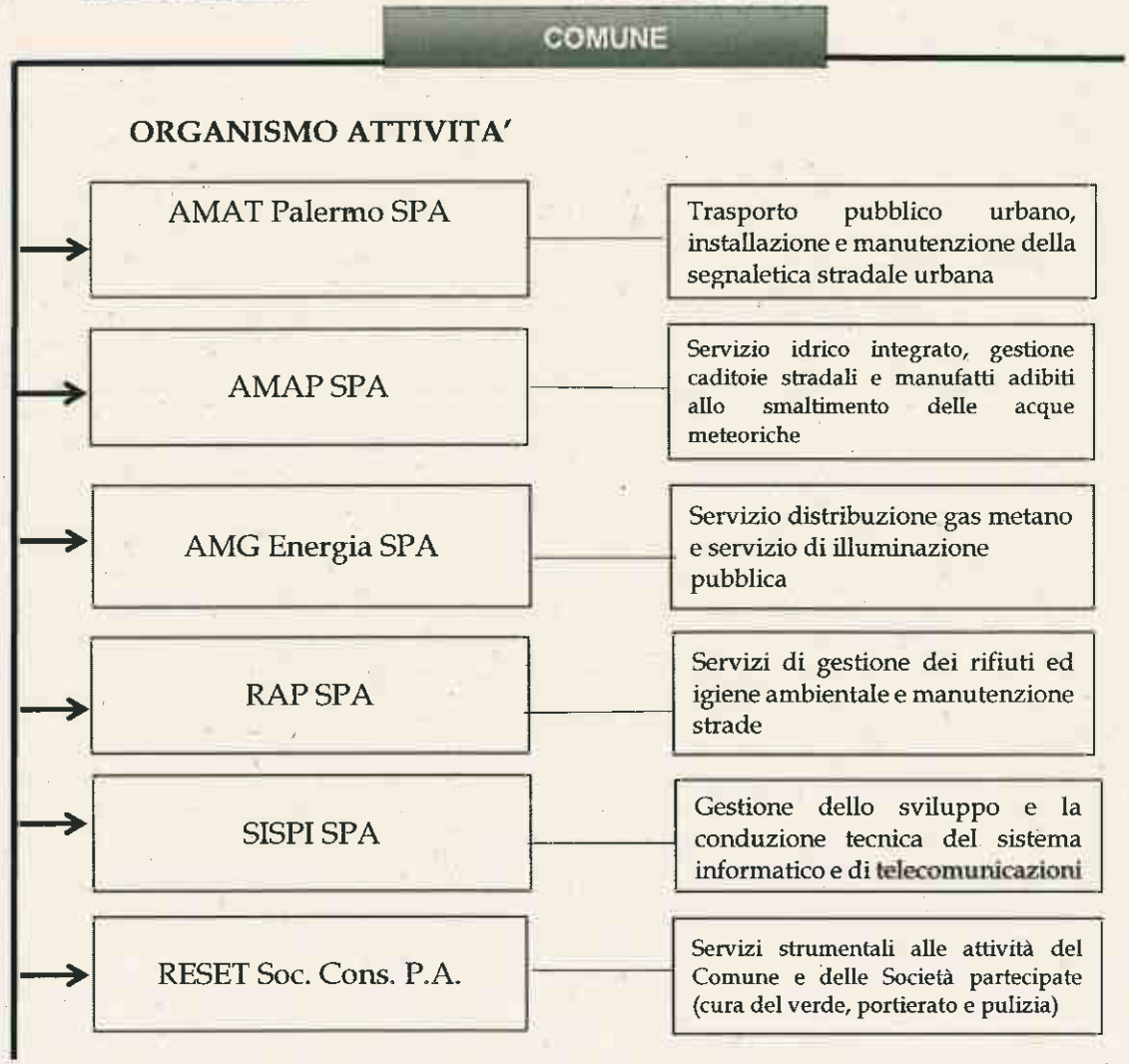
IL GRUPPO

Il Bilancio Consolidato che viene qui presentato rappresenta i risultati della gestione del Comune di Palermo e delle Società ed enti che a vario titolo perseguono le finalità istituzionali dell'ente, nei vari ambiti di riferimento, per l'esercizio 2018.

Nel corrente esercizio, oltre alle società controllate del Comune, già inserite nel bilancio consolidato dei precedenti esercizi, sono state oggetto di consolidamento la Gesap Spa e la Fondazione Teatro Massimo di Palermo, in applicazione delle modifiche introdotte al punto 3.1 del principio contabile n. 4/4 di cui al D. Lgs. n. 118/2011.

Il Comune di Palermo, con deliberazione di Giunta comunale n. 151 del 03.09.2019, in ossequio a quanto previsto al punto 3.1 sopra richiamato, ha individuato, per l'anno 2018, l'elenco delle società componenti del gruppo da inserire nel Bilancio Consolidato, come di seguito riportate:

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELLE PARTECIPAZIONI DA CONSOLIDARE





Facendo seguito alla suddetta deliberazione è stata inoltrata alle società interessate formale richiesta della documentazione, unitamente alle direttive di predisposizione, con nota prot n. 974213 del 6.09.2019.

Tale richiesta è stata successivamente sollecitata con le note prot. n. 1004477 del 19.09.2019 e n. 1397119 del 3.10.2019 per quelle aziende che a quella data non avevano ancora trasmesso la documentazione necessaria.

Si precisa, che il Comune di Palermo non ha rispettato il termine di cui all'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000, che prevede che *"entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"* e ciò a motivo della circostanza che il Progetto di Bilancio di AMAT[1] è stato acquisito solo in data 4.10.2019, e che Palermo Ambiente Spa in liquidazione ha parzialmente riscontrato la richiesta di documentazione[2] solo in data 7.10.2019, senza trasmettere il bilancio o il progetto di bilancio approvato e completo di nota integrativa e della relazione di gestione.

Si rappresenta, altresì, che alcune società, come verrà illustrato di seguito nella presente relazione, hanno trasmesso elenchi di crediti e debiti rettificati rispetto a quelli per i quali è stata predisposta la nota informativa ex art 11, co 6 lett J del d. lgs 118/2018, dei crediti e debiti tra il comune e gli enti e organismi partecipati.

Pertanto si è reso necessario richiedere ai competenti uffici comunali un supplemento di verifica per la riconciliazione delle nuove poste contabili.

A tal riguardo si cita in ultimo il riscontro pervenuto il 7.11.2019 da parte del settore tributi del Comune rispetto a posizione creditorie di Rap e della Fondazione Teatro Massimo.

La stesura del Bilancio Consolidato e dei suoi allegati è stata effettuata, anche per l'esercizio in corso, in collaborazione con la Sispi, che si è avvalsa della Società Idea Pubblica, con sede a Pesaro in Via Liuti, n. 2. La detta collaborazione, senza oneri aggiuntivi a carico del Comune di Palermo, continuerà anche per le annualità successive al 2018.

I prospetti necessari per la predisposizione delle scritture contabili sono stati trasmessi alla Sispi in più riprese man mano che gli stessi sono stati forniti dalle partecipate.

---

[1] Approvato in data 27.09.2019 dall'Amministratore Unico della società.

[2] La società con nota n. 248 del 30.09.2019 e successiva nota di integrazione n. 260 del 7.10.2019 ha trasmesso unicamente i prospetti contabili riclassificati secondo gli schemi del bilancio consolidato ex allegato n. 11 del D.Lgs n 118/2011, e gli elenchi dei crediti/debiti e costi/ricavi riferiti ai componenti del perimetro di consolidamento.

L'attività della Società che ha fornito l'assistenza per la predisposizione del Consolidato si è prolungata fino al 15.11.2019, posto che le risultanze sono state oggetto di verifica e di rettifica ove ritenuto necessario.

ANALISI DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2018

Conto Economico

Il conto economico consolidato del gruppo si chiude con un risultato di esercizio negativo di € -35.829.168, così determinato:

Voci	Conto economico consolidato		
	Anno 2018	Anno 2017	variazione
Valore della produzione	1.065.821.236	958.717.302	107.103.934
Costi della produzione	1.060.133.143	1.004.395.099	55.738.044
Risultato della gestione operativa	**5.688.093**	**- 45.677.797**	**51.365.890**
Proventi e oneri finanziari	- 9.966.414	- 10.996.531	1.030.117
Rettifiche di valori di attività finanziarie	192.692	-	192.692
Proventi e oneri straordinari	- 14.395.214	- 205.210.808	190.815.594
Risultato prima delle Imposte	**- 18.480.843**	**- 261.885.136**	**243.404.293**
Imposte sul reddito	- 17.348.325	- 22.709.828	5.361.503
Risultato di esercizio	**- 35.829.168**	**- 284.594.964**	**248.765.796**

Il Conto Economico evidenzia un Risultato della Gestione Operativa caratteristica positivo pari a € 5.688.093, un Risultato prima delle imposte negativo pari a € - 18.480.843 ed un valore complessivo delle Imposte a carico delle società facenti parte del gruppo pari ad € 17.348.325, il Risultato d'esercizio 2018 del Gruppo Comune di Palermo è negativo e pari a - € 35.829.168, con un incremento positivo di € 248.765.796 rispetto a quella dell'anno precedente. La perdita registrata nel bilancio consolidato 2018 è imputabile principalmente al risultato di esercizio della Capogruppo Comune di Palermo pari a € - 71.112.551, oltre che ai risultati delle partecipate, tra i quali si evidenzia la perdita di RAP, pari a € - 12.066.343 e di AMAT, pari a € - 4.964.789. Di seguito viene riportato, a titolo illustrativo. il quadro completo dei risultanti di esercizio registrati nei bilanci dei componenti dell'attuale perimetro di consolidamento, maturato negli ultimi due esercizi.

AZIENDA	RISULTATO DI ESERCIZIO	
	2018	2017
CAPOGRUPPO (COMUNE DI PALERMO)	- 71.112.551	- 263.072.726
AMAP S.p.A.	365.671	1.687.717
AMG ENERGIA S.p.a.	348.000	220.000
AMAT PALERMO S.p.A.	- 4.964.789	- 50.645.155
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	87.125	72.971
GESAP S.p.A.	4.364.218	891.516
PALERMO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE	- 920.181	285.290
RAP S.p.A.	- 12.066.343	75.560
RE.SE.T. S.p.A.	5.656	200.016
SISPI S.p.A.	2.132.116	495.043
totale	- 81.761.078	- 309.789.768

Si precisa che il risultato di esercizio di Gesap e della Fondazione Teatro Massimo, consolidate con il cd "metodo proporzionale" è stato registrato nel consolidato per la quota di partecipazione della Capogruppo, pari rispettivamente al 31,55% e al 40%.

Il risultato di esercizio del gruppo è inoltre determinato dal risultato di esercizio di consolidamento, pari a € 48.971.548, derivante da riallineamento delle poste di credito/debito reciproche come esposto e commentato nella Relazione sulla Gestione e dall'elisione delle partecipazioni infra-gruppo, che ha prodotto, tra l'altro, la sterilizzazione in fase di consolidamento delle svalutazioni delle partecipazioni finanziarie in imprese controllate, registrate nel rendiconto di gestione dell'esercizio 2018 della Capogruppo, per effetto delle perdite di Amat, per circa 44 mln di euro al netto dell'utilizzo del fondo per perdite delle società, e della Rap per 12 mln di euro circa.

Tra i risultati di esercizio sopra riportati risaltano, come detto, le rilevanti perdite di esercizio registrate da Rap ed Amat.

Nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione della Rap viene rappresentato che la perdita di esercizio prodotta è dipesa da eventi eccezionali e non ripetibili.

In particolare la società segnala la significativa riduzione dei ricavi da terzi correlati al conferimento in discarica dei rifiuti provenienti dai comuni terzi diversi dalla Città di Palermo, conferimenti cessati d'imperio, sin dal dicembre 2017, per effetto di Ordinanze emesse dall'Autorità dei rifiuti regionale.

Pesa, altresì, sul risultato di esercizio della società l'accantonamento di € 4.322.365 sul fondo per rischi e oneri relativo al tributo speciale "Ecotassa" per gli anni 2014/2015, effettuato a seguito della parziale soccombenza nei giudizi di primo grado presso la C.T.P. di Palermo.

Secondo il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art 6, co. 2 del D. Lgs 175/2016, prodotto dalla società e riportato in nota integrativa, non ricorrono i presupposti per la predisposizione del "piano di risanamento" ex art 14 del medesimo decreto, a motivo della natura occasionale e non durevole della perdita di esercizio registrata nel bilancio approvato.

Si segnala, inoltre, che in sede di approvazione del bilancio, la Rap richiede al Socio la ricapitalizzazione, tramite il conferimento in conto capitale dell'immobile sede attuale della società, sito in Piazza Cairoli a Palermo, bene riacquisito nel corso del 2018 nel patrimonio comunale a seguito della pronuncia favorevole della Cassazione che ha dichiarato nullo l'atto di trasferimento dell'immobile allora stipulato tra il Comune di Palermo e la fallita Amia Spa.

Per quanto riguarda Amat, la consistente perdita registrata nell'esercizio concorre, unitamente a quella già rilevata nel 2017, pari a ben 50.6 mln di euro, ad un ulteriore erosione del patrimonio netto della società, che al 31.12.2018 ammonta ad € 30.981.083 secondo quanto riportato nel progetto di bilancio approvato dall'A.U. della società, a fronte di un capitale sociale di € 99.206.576.

Al fine di recuperare l'equilibrio economico e garantire il ripristino delle condizioni per la continuità aziendale, la società ha presentato nel corso del 2019 un articolato piano di risanamento e rilancio aziendale, che ha l'obiettivo di recuperare l'equilibrio economico entro il 2021.

Per maggiori dettagli si rinvia all'ultima sezione della presente nota riportante i fatti di rilievo successivi dopo la chiusura dell'esercizio 2018.

Per quanto concerne, invece, la perdita della Capogruppo, a tale risultato concorrono la gestione finanziaria (- 10,1 mln), le rettifiche delle attività finanziarie (- 52,8) determinate principalmente dalla svalutazione del valore della partecipazione di Amat, e Rap e la gestione straordinaria (- 9,1 mln).

In dettaglio, oltre la già citata perdita di Amat e Rap, hanno pesato sul risultato di esercizio della Capogruppo gli accantonamenti obbligatori al fondo svalutazione credito (- 162 mln), al fondo per rischi (-26,6 mln) e le sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (- 82 mln).

Stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale consolidato del gruppo Comune al 31 dicembre 2018 è il seguente:

Voci	Stato patrimoniale consolidato		
	Anno 2018	Anno 2017	variazione
Crediti verso partecipanti		0	0
Immobilizzazioni immateriali	48.731.797	25.360.334	23.371.463
Immobilizzazioni materiali	2.267.246.392	2.264.094.898	3.151.494
Immobilizzazioni finanziarie	7.021.628	23.216.642	-16.195.014
Totale immobilizzazioni (a)	**2.322.999.817**	**2.312.671.874**	**10.327.943**
Rimanenze	11.469.741	11.408.913	60.828
Crediti	874.744.762	844.873.154	29.871.608
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	632	0	632
Disponibilità liquide	57.901.096	66.834.897	-8.933.801
Attivo circolante (b)	**944.116.231**	**923.116.964**	**20.999.267**
Ratei e risconti attivi (c)	3.658.202	2.322.706	1.335.496
Totale attivo (a) + (b) + (c)	**3.270.774.250**	**3.238.111.544**	**32.662.706**
			0
Patrimonio netto (a)	**943.173.639**	**945.771.154**	**-2.597.515**
Fondo per rischi e oneri	212.635.654	192.664.412	19.971.242
TFR	49.930.308	49.430.067	500.241
Debiti	763.436.055	746.314.127	17.121.928
Ratei e risconti passivi	1.301.598.594	1.303.931.784	-2.333.190
Totale passivo	**3.270.774.250**	**3.238.111.544**	**32.662.706**

Il totale dell'attivo patrimoniale del gruppo è pari a € 3.270.774.250 di cui € 2.322.999.817 per immobilizzazioni, € 944.116.231 quale attivo circolante ed € 3.658.202 di ratei/risconti attivi.

Il Patrimonio Netto ammonta a € 943.173.639. I debiti del gruppo si attestano a € 763.436.055, di cui € 334.178.716 per debiti da finanziamento.

Il valore del TFR del personale delle Società si attesta ad € 49.930.308.

Il dettaglio delle singole voci viene illustrato nella relativa sezione della nota integrativa.

1. SITUAZIONE CREDITORIA DELLE SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'AMMINISTRAZIONE RILEVATO NELLA NOTA INFORMATIVA EX ART. 11, co. 6, lett J del D.Lgs 118/2011.

Come previsto dall'art. 11 c. 6 lett. j del D.Lgs. 118/2011, anche per l'esercizio 2018 è stata predisposta dal Settore delle Società Partecipate, successivamente soppresso a seguito della riorganizzazione degli uffici e dei servizi dell'Amministrazione comunale avvenuta nel corrente anno, la nota informativa dei crediti e debiti tra il comune e gli enti ed organismi partecipati (da adesso chiamata nota informativa).

La citata nota informativa è stata trasmessa alla Ragioneria Generale con nota prot. n. 773639 del 12.06.2019 ed allegata alla deliberazione di Consiglio comunale n 505 del 30.09.2019 di approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio 2018.

Rispetto al disallineamento risultante dalla citata nota informativa - per il quale, giusta l'art.11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n.118/2001, è prescritto che *"l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie"* -, nonché le proposte misure necessarie ai fini della riconciliazione.

Di seguito si riportano le risultanze della riconciliazione operata nella nota informativa, specificatamente riferite ai rapporti reciproci tra le società ed enti facenti parte del perimetro di consolidamento e il comune di Palermo n.q. di Capogruppo.

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	9.257.798	9.901.380	4.196.572	921.689	3.274.883	5.704.808	5.380.258	324.550
AMG ENERGIA S.p.a.	5.641.364	6.689.021	6.428.719	5.387.966	1.040.753	260.302	-	260.302
AMAT PALERMO S.p.A.	34.543.092	37.448.689	36.749.602	33.669.402	3.080.200	699.087	-	699.087
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.696.669	3.696.669	3.326.308	3.326.308		370.361		370.361
GESAP S.p.A.	-	-		-	-	-		-
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	1.326.183	1.617.943	323.588	323.588	-	1.294.355	-	1.294.355
RAP S.p.A.	55.558.505	62.454.597	59.022.598	32.004.800	27.017.798	3.431.999	2.460.594	971.405
RE.SE.T. S.p.A.	7.751.830	7.801.474	7.801.474	7.799.155	2.319	- 0		- 0
SISPI S.p.A.	7.880.683	9.610.685	9.604.949	9.441.966	163.583	5.736	-	5.736
totale	125.656.124	139.220.458	127.453.810	92.874.274	34.579.536	11.766.648	7.840.852	3.925.796

L'importo del disallineamento, pari a € 46.346.184, è esposto al lordo dell'IVA e corrisponde: in quanto a € 34.579.536, alle 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 € 11.766.648, alle 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, o che sono oggetto di contestazione e contezioso con le società.

Per le somme oggetto di contestazione, pari a € 7.840.852, di cui € 5.380.258 riferiti ai corrispettivi registrati per i servizio di pulizia e manutenzione delle caditoie stradali affidato ad Amap, e € 2.460.594 relativi ai corrispettivi per il servizio di gestione tecnico amministrativa dei sinistri stradali affidato a Rap, è stato prudenzialmente assunto il relativo impegno di spesa nel bilancio comunale, in attesa del componimento tramite i tavoli tecnici all'uopo costituiti, del contraddittorio instaurato con le società e delle conseguenti

determinazioni definitive degli uffici comunali, deputati alla gestione tecnica e giuridico/amministrativa del contratto e alla liquidazione dei corrispettivi.

2. SITUAZIONE CREDITORIA DELLE SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'AMMINISTRAZIONE RILEVATO NEL BILANCIO CONSOLIDATO

Successivamente all'approvazione del rendiconto di gestione 2018 del Comune, in sede di redazione del bilancio consolidato, le società partecipate incluse nel perimetro di consolidamento hanno trasmesso, a fronte delle richieste della Capogruppo, i dati definitivi riferiti alle operazioni di natura economico/patrimoniale intervenute al 31.12.2018 all'interno del gruppo.

Come detto, è stato acquisito il progetto di bilancio di Amat, mentre risulta parzialmente riscontrata, nonostante vari solleciti, la richiesta di trasmissione della documentazione propedeutica alla redazione del bilancio consolidato da parte del Commissario liquidatore di Palermo Ambiente.

A seguito dell'istruttoria condotta sui dati acquisiti, è stata pertanto rivisitata la precedente riconciliazione tra le partite creditorie e debitorie del Comune verso le partecipate incluse nel perimetro di consolidamento, con le risultanze di seguito riportate:

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	9.241.165	9.884.065	4.195.449	921.411	3.274.039	5.688.615	5.380.258	308.357
AMG ENERGIA S.p.a.	5.641.365	6.689.021	6.628.076	5.587.323	1.040.753	60.945		60.945
AMAT PALERMO S.p.A.	34.962.376	37.909.901	36.749.602	33.669.402	3.080.200	1.160.299		1.160.299
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.696.714	3.705.730	3.385.350	3.335.369	49.981	320.380		320.380
GESAP S.p.A.					-	-		-
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	265.237	323.589	323.589	323.589	-	- 0	-	- 0
RAP S.p.A.	55.558.672	61.724.600	58.519.806	31.905.954	26.613.852	3.204.794	2.460.594	744.200
RE.SE.T. S.p.A.	7.751.887	7.801.530	7.801.530	7.799.211	2.319	-		
SISPI S.p.A.	7.880.683	9.610.685	9.604.950	9.441.366	163.584	5.736		5.736
totale	124.998.099	137.649.121	127.208.352	92.983.624	34.224.728	10.440.769	7.840.852	2.599.917

Rispetto alla prima riconciliazione operata, come detto, in sede di redazione della nota informativa, si rilevano le differenze di seguito riportate:

	A	B	C = A- B		
SOCIETA'	Crediti più IVA		Differenze	di cui	
	Bilancio consolidato	Nota informativa		imponibile	iva
AMAP S.p.A.	9.884.065	9.901.380	- 17.315	- 16.633	- 682
AMG ENERGIA S.p.a.	6.689.021	6.689.021	-	-	-
AMAT PALERMO S.p.A.	37.909.901	37.448.689	461.212	419.284	41.928
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.705.730	3.696.669	9.061	45	9.016
GESAP S.p.A.	-	-	-	-	-
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	323.589	1.617.943	- 1.294.354	- 1.060.946	- 233.408
RAP S.p.A.	61.724.600	62.454.597	- 729.997	167	- 730.164
RE.SE.T. S.p.A.	7.801.530	7.801.474	56	56	0
SISPI S.p.A.	9.610.685	9.610.685	-	-	-
totale	137.649.121	139.220.458	- 1.571.337	- 658.028	- 913.309

Di seguito vengono dettagliate le cause delle differenze sopra indicate:

- **AMAP**: la società espone in bilancio minori crediti per € 16.633 vs il Comune rispetto a quelli trasmessi per la riconciliazione in sede di nota informativa;
- **AMAT**: rispetto ai crediti trasmessi per la predisposizione della nota informativa, la società ha comunicato, unitamente alla trasmissione del progetto di bilancio, di avere espunto due note di credito (nn. 41 e 43 del 2019) per complessivi 419.284 iva esclusa, operando un accantonamento al fondo svalutazione crediti di pari importo. Tale rettifica è stata effettuata a seguito della richiesta avanzata alla Regione Siciliana per la corresponsione dei crediti prima stornati, quale quota di corrispettivi da riconoscere sulle percorrenze chilometriche effettuate dalle linee tranviarie in sostituzione di quelle su gomma; le suddette note di credito sono state comunque acquisite nella PCC dal comune nel corso del 2019;
- **FONDAZIONE TEATRO MASSIMO**: la società espone in bilancio maggiori crediti vs il comune per euro 45; è inoltre stata computata l'iva da split payment su una fattura da emettere. Per i maggiori importi rilevati sussiste comunque la copertura finanziaria nel bilancio comunale;
- **PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione**: negli elenchi dei crediti trasmessi dalla società per la redazione del bilancio consolidato, non sono state inserite le fatture relative ai corrispettivi da contratto di servizio che vanno dal mese di settembre a dicembre 2018, per un importo complessivo di € 1.294.354 iva inclusa, oggetto di contestazione da parte del Comune, per cui non si rileva più alcun disallineamento rispetto a quanto riportato nella nota informativa;
- **RAP S.p.A.**: la società ha, in sede di approvazione del bilancio, ridotto taluni crediti e iscritto nuovi crediti (quattro fatture da emettere per € 6.509 oltre iva), per un maggiore importo complessivo di 167 euro rispetto alle somme esposte nella nota informativa; si rileva inoltre un minore debito iva per € 730.164 riferito a due fatture, rispetto a quanto indicato nella nota informativa; aumentano invece le somme riconciliate senza copertura finanziaria per quanto riscontrato dal Settore tributi del Comune che ha accertato la fondatezza del credito TARI per € 278.247 esposto nell'elenco dei crediti della società;
- **RE.SE.T. S.c.p.A.**: la società espone in bilancio maggiori crediti vs il Comune per 57 euro per i quali sussiste la copertura finanziaria nel bilancio comunale;

Per effetto delle variazioni sopra descritte il totale dei crediti iva compresa, si attesta a € 137.649.121, di cui € 127.208.352 sono stati riconciliati dai competenti uffici comunali, mentre ammontano ad € 10.440.769 i crediti non riconciliati.

Il disallineamento definitivo, rilevato in sede di redazione del bilancio consolidato, pari a € 44.665.497, è esposto al lordo dell'IVA e corrisponde: in quanto a € 34.224.728, alle 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 € 10.440.769, alle 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 che pertanto vanno espunte o che sono oggetto di contestazione e contezioso con le società.

Al fine dell'obbligo di assumere i provvedimenti necessari per la riconciliazione delle partite debitorie e creditorie, prescritto dalla norma sopra richiamata, sono state assunte le seguenti misure correttive:

- in quanto a € 34.224.728, questi risultano accantonati nell'ambito del risultato di amministrazione 2018 del relativo rendiconto di gestione, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. n. 505 del 30.09.2019;

- in quanto a € 10.440.769, importi individuati come partite non riconciliate da stralciare dai bilanci delle Società, utilizzando i rispettivi fondi svalutazione crediti, se esistenti e pertinenti; va precisato che gli Organi amministrativi delle Partecipate si sono successivamente determinati come segue:

  - AMAP: nel corso del 2018 è stata completamente recepita, con Delibera dell'Amministratore Unico n. 15 dell'08/10/2018, la direttiva imperativa del Socio Comune di Palermo e sono stati stralciati dalla Società crediti per euro 3.566 mila con utilizzo del fondo svalutazione crediti, quale misura correttiva adottata nell'ambito degli adempimenti di cui all'Art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 in tema di disallineamento crediti/debiti delle società partecipate rilevati al 31.12.2017, di cui alla nota del Comune di Palermo Ufficio Gabinetto prot. n. 911925 del 18 giugno 2018. La società ha inoltre incrementato, fino alla somma complessiva di € 5.145.642, il fondo svalutazioni crediti riferito alla controllante, in via del tutto prudenziale, tenuto conto del credito iscritto per il servizio di pulizia caditoie e manutenzione dei manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche. L'importo di tali crediti, il cui pagamento è stato sospeso dal Comune di Palermo da mese di maggio 2018, ammonta a complessivi € 5.380.258 iva inclusa, somme che la società ritiene, comunque, dovute. Nel verbale di assemblea del 30.07.2019, di approvazione del bilancio di esercizio della società, il rappresentante del Comune, nella persona dell'Assessore al bilancio, ha preso atto dell'accantonamento effettuato rispetto ai disallineamenti emersi in seno alla nota informativa dei crediti e debiti, e fa presente che l'approvazione del bilancio di esercizio 2018 non può considerarsi come un riconoscimento delle suddette partite non riconciliate nei confronti del Socio Comune di Palermo, restando ogni determinazione in merito rimessa all'esito degli ulteriori approfondimenti in corso da parte del socio Comune di Palermo, e ciò entro il termine fissato dalla normativa vigente nel 31.12.2019. Oltre il citato credito, si rileva un ulteriore disallineamento di € 281.453 (€ 308.358 iva inclusa), prevalentemente riferito a forniture idriche per gli anni 2016-2017-2018, solo parzialmente coperto dal fondo svalutazione crediti della società fino alla concorrenza di € 254.499. Per tali poste il competente Ufficio Ambiente dovrà, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive. Occorre inoltre rappresentare che il Servizio Gestione Contratti Trasporto Pubblico, Idrico e Servizi Informatici, oggi soppresso a seguito della riorganizzazione degli uffici comunali avvenuta nel corrente anno, ha richiesto alla società la restituzione di € 21.686.100, quali maggiori somme erogate alla stessa per il servizio di manutenzione e pulizia delle caditoie stradali sopra indicato, reso dal 2014 al 2018, rispetto al prezzo congruito da un apposito gruppo di lavoro comunale, costituito nel corso del 2018 per la quantificazione

del corretto corrispettivo del servizio. Per la risoluzione della problematica è stato costituito un tavolo tecnico sotto la supervisione del Segretario Generale. Su tale vicenda la Ragioneria Generale, considerato che la società ha continuato a richiede il pagamento del corrispettivo dovuto anche per le prestazioni rese nel 2019, ha segnalato che il perdurare di tale criticità costituisce un grave vulnus in grado di minare gli equilibri di bilancio sia della società che del socio controllante. Allo stato attuale si è ancora in attesa della definizione della problematica e delle conseguenti determinazione da parte degli uffici competenti;

- AMG: i crediti non riconciliati si sono ridotti da euro 260 mila iva compresa, rilevati nella nota informativa, ad € 60.945 a seguito di quanto comunicato dal servizio edilizia scolastica[3], di cui € 45.345 riguardano alcune partite creditorie rispetto alle quali, come chiarito nella nota informativa, non è stato fornito riscontro dagli uffici comunali; rispetto a tali poste occorre pertanto individuare e compulsare ulteriormente gli uffici competenti per le verifiche relative alla fondatezza del credito. Invece, per la restante parte del disallineamento pari a € 15.600 ritenuto non riconoscibile, gli uffici competenti dovranno, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive;
- AMAT: In data 27.09.2019 è stato, come detto, approvato dall'Amministratore Unico il Progetto di bilancio 2018, in relazione quale è stato trasmesso l'elenco dei crediti verso il Comune[4], che riporta delle modifiche rispetto a quello utilizzato per la predisposizione della nota informativa. La società ha infatti eliminato due note di credito (n 41 e 43 del 2019) per complessivi € 419.284 iva esclusa, accantonando il medesimo importo nel fondo svalutazione crediti per le ragioni sopra esposte. In ragione di ciò risultano incrementati fino ad € 1.160.299 i crediti non riconciliati, prima quantificati in € 699.087 nella nota informativa. Le citate note credito sono state acquisite nel corso del 2019 nella PCC da parte del Comune e verranno contabilizzate in tale esercizio, per cui tale criticità si ritiene superata. Il restante disallineamento di € 699.087 iva inclusa è riconducibile alle poste di seguito indicate: per € 432.879 a fatture emesse per adeguamento corrispettivi dei servizi speciali al nuovo contratto stipulato nel 2015 non riconosciute dal servizio comunale competente; per € 263.560 ad una fattura per competenze al RUP del tram; per € 2.609 a varie fatture emesse per il rilascio abbonamenti, non riscontrate dagli uffici competenti. Per le fatture contestate e/o non riscontrate gli uffici competenti dovranno, in contradditorio con la società, attivare le necessarie azioni correttive;
- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: si rileva un disallineamento di € 320.380 rispetto al credito per "rimborso TARI" esposto dalla società per complessivi € 370.361, di cui solo € 49.981 riconosciuti a seguito delle verifiche condotte dal competente servizio del Settore tributi del Comune;
- RAP: i crediti non riconciliati ammontano ad € 3.204.794, di cui € 2.460.594 per il servizio di gestione tecnico amministrativa dei sinistri stradali, per i quali è stato

[3] Con mail del 23.09.2019 il dirigente del servizio edilizia scolastica, in riscontro alla richiesta di riconciliazione dalla Ragioneria Generale, trasmessa con nota prot. n. 960143 del 2.09.2019 nell'ambito dell'attività di predisposizione del bilancio consolidato, ha riconosciuto la fondatezza del credito vantato da Amg, relativo a fatture di propria pertinenza, e comunicato la relativa copertura finanziaria sul bilancio comunale per un importo complessivo di.€ 199.356,32 iva compresa.

[4] Gs. nota prot. n. 3647 del 2.10.2019 e successiva nota prot. n 3675 del 4.10.2019 di rettifica ed integrazione;

assunto il relativo impegno di spesa nel bilancio comunale. Per tali crediti l'Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP. ha rappresentato, in relazione alle incongruenze rilevate nel vigente contratto di servizio con la Rap, la volontà di sospendere la liquidazione dei corrispettivi dal gennaio 2018 in poi, sino alla definizione di una transazione che consenta di determinare, in contraddittorio con la partecipata, le somme liquidabili secondo un criterio di valutazione analitica dell'attività effettivamente svolte dalla società. La restante parte del disallineamento di € 744.200 è costituito per € 107.378 da corrispettivi per il servizio sorveglianza delle sedi stradali oggetto di riduzione per effetto dei minori servizi resi dalla società rispetto a quelli previsti nel contratto di servizio, per € 505.897 dalla rideterminazione del corrispettivo del servizio di igiene e raccolta rifiuti richiesto dalla società per il 2018 che non è stato riconosciuto dal servizio competente, per € 1.167 riferiti a spese verifica/consulenza su rifiuto non riconosciuto, per € 46.178 riferiti a "rimborso distacchi politici" per il quale non c'è riscontro da parte del servizio competente ed € 83.581 riferiti ad altri servizi e rimborsi spese PRA non riscontrati. In relazione ai crediti vs la controllante la società ha costituito un fondo svalutazione di € 277.509. Per i disallineamenti sopra indicati occorre che gli uffici competenti assumano le idonee iniziativa di verifica e richiesta di stralcio per le poste non dovute. Va ancora rilevato che nel Bilancio 2018 la società continua ad iscrivere il credito per interessi di mora, pari ad € 6.411.889,70 (€ 4.242.408,95 nel 2017), il quale 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, come già evidenziato nella nota integrativa dello scorso esercizio, non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP;

- **SISPI**: i crediti non riconciliati ammontano ad € 5.736 e si riferiscono a quota parte delle fatture 18, 19 e 20 del 2016 emesse per servizi prestati al Settore Tributi del Comune. Nel corso del 2019 la società ha prodotto note di credito per il totale storno di tali importi, pertanto il disallineamento verso la Sispi può considerarsi risolto.

Per concludere, in sede di rendiconto di gestione 2018 sono stati accantonati sul risultato di amministrazione finanziario, quale misure correttive rispetto ai disallineamenti sopra indicati, le seguenti risorse:

- € 34.922.768 per il Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende, quantificati in sede di redazione della nota informativa, quali crediti delle società partecipate, riconosciuti come dovuti dagli uffici competenti, ma privi di copertura finanziaria, cosi quantificati nella nota informativa;
- € 41.066.944 per il Fondo perdite società partecipate, quale quota parte della complessiva somma di € 64.865.557 da accantonare ai sensi dell'art. 21 del d. lgs 175/2016. Alla differenza di € 23.789.613 sarà data copertura nel bilancio 2020/2021.

Nello stato patrimoniale passivo del bilancio comunale risulta registrato, nella sezione "Fondo per rischi e oneri", alla voce "altri fondi" una somma corrispondente al Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende; viceversa, rispetto al "Fondo perdite società partecipate" non è stato effettuato alcun accantonamento, in quanto le perdite sono state rilevate tramite l'applicazione del metodo del patrimonio netto, ovvero mediante la svalutazione delle partecipazioni finanziarie e l'utilizzo dell'intero relativo fondo a destinazione vincolata per la somma di € 6.569.336, accantonato nel patrimonio netto.

3. SITUAZIONE DEBITORIA DELLE SOCIETA' NEI CONFRONTI DELL'AMMINISTRAZIONE

Si riportano di seguito le risultanze della riconciliazione tra i debiti societari verso la controllante Comune di Palermo e i relativi crediti iscritti nel bilancio comunale, rilevate nella nota informativa, specificatamente riferite alle società ed enti inclusi nel perimetro di consolidamento.

	A	B	C=B-A	D	E=C+D
SOCIETA'	Totale debiti comunicati/esposti nel bilancio delle società al 31.12.2018	Partite riconciliate	Partite non riconciliate	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	4.396.233	1.166.484	- 3.229.749	18.674	- 3.211.075
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	-	- 108.107		- 108.107
AMAT PALERMO S.p.A.	19.344.493	19.344.493	-	6.892.568	6.892.568
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO			-		-
GESAP S.p.A.			-		-
PALERMO AMBIENTE	-	-	-	7.463	7.463
RAP S.p.A.	364.856	364.856	-	479.439	479.439
RE.SE.T. S.p.A.	4.583	4.583	-	8.097	8.097
SISPI S.p.A.	-	-	-	-	-
totale	24.218.272	20.880.416	- 3.337.856	7.406.242	4.068.386

A seguito dell'istruttoria condotta sulla scorta dei dati definitivi trasmessi da parte delle società, è stata aggiornata la riconciliazione delle suddette partite debitorie verso il Comune, cosi come segue:

	A	B	C=B-A	D	E=C+D
SOCIETA'	Posizione debitoria da Bilanci/Progetti	Riconciliati	Non riconciliati	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	4.504.255	1.166.484	- 3.337.771	18.674	- 3.319.097
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	-	- 108.107		- 108.107
AMAT PALERMO S.p.A.	19.320.333	19.320.333	-	6.900.371	6.900.371
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO			-		-
GESAP S.p.A.			-		-
PALERMO AMBIENTE	-	-	-	7.463	7.463
RAP S.p.A.	402.833	402.833	-	496.473	496.473
RE.SE.T. S.p.A.	4.583	4.583	-	8.097	8.097
SISPI S.p.A.	-	-	-	-	-
totale	24.340.111	20.894.233	- 3.445.878	7.431.078	3.985.200

In sede di bilancio consolidato si rilevane le seguenti differenze rispetto alla nota informativa:

- **AMAP:** la società registra un maggiore debito di € 108.022 per debiti da canoni fognari e depurazioni riscossi dalla medesima e da riversare al Comune:
- **AMAT**: la società espone un minore debito di € 24.160 di cui € 16.357 per la rata di rimborso degli interessi relativa al mutuo assunto dal Comune per la ricapitalizzazione della partecipata e € 7.803 per debito TARI;
- **RAP**: la società registra un maggiore debito di € 40.000 per penali da contratto di servizio e un minore debito di € 2.023 per debito TARI; per quanto riguarda il comune si rileva un maggiore credito di € 15.011 per somme dovute a titolo di rivalsa a seguito sentenze di condanna in solido con la società per sinistri stradali, accertate nel 2016 nel bilancio comunale rispetto al quale la società non registra il corrispondente debito.

In merito alle risultanze definitive della riconciliazione operata in sede di bilancio consolidato, si rileva quanto segue:

- **AMAP**: è riconciliato l'importo di € 1.166.484 relativo a canoni fognari e depurazioni da riversare al comune; la società deve iscrivere un debito per tributi locali TARI 2013 pari a € 18.674, importo che tuttavia risulta contestato dalla medesima. Il Comune deve accertare € 3.337.771 di cui € 3.229.749 per somme incassate dalla partecipata e destinate alla realizzazione di investimenti ed € 108.022 per crediti da canoni fognari e depurazioni riscossi dalla società e da riversare al Comune;
- **AMG**: il Comune deve accertare € 108.108 per bonus gas non contabilizzato;
- **AMAT**: è riconciliato l'importo € 19.320.333 di cui € 18.694.109 per restituzione somme in esecuzione direttiva del socio unico Comune di Palermo- tpl 2010-2014, accertato nel bilancio secondo un piano decennale a rata costante dal 2019 al 2028, € 220.430 per rimborso quota interessi del mutuo destinato a finanziare la ricapitalizzazione dell'azienda, e € 413.537 per debito TARI 2017/2018. La società inoltre deve iscrivere un maggiore debito per TARSU/TARES/TARI per 6.900.371, cosi come quantificato e comunicato dal Settore Tributi in sede di redazione della nota informativa dei crediti e debiti[5], che non viene riportato nel bilancio dalla società, la quale a titolo prudenziale, a seguito del contenzioso instaurato con il Comune, ha appostato al 31.12.2018 un fondo rischi per contenzioso tributario per € 4.989.547. In relazione alla posizione di Amat, riferita ai tributi locali verso il Comune di Palermo, si segnala, per quanto riportato in nota informativa, l'annoso contenzioso instaurato con il Comune di Palermo per i tributi locali applicati alle aree di sosta tariffata il cui controllo è affidato ad AMAT, che viene stimato per la TARSU/TARES/TARI in 19,6 milioni e, per la TOSAP in 65,7 milioni di euro;

[5] Nota prot. n. 99097 del 6/2/2019 del Settore Tributi - Servizio TARSU/TARES/TARI.

- **PALERMO AMBIENTE**: deve iscrivere debiti per tributi locali TARI per € 7.463, così come comunicato dal competente Settore Tributi del Comune in sede di redazione della nota informativa;
- **RAP**: è riconciliato l'importo di € 402.833 di cui € 362.833 per tributi locali TARI ed € 40.000 per penali da contratto di servizio. La società deve registrare maggiori debiti per € 496.473 di cui € 481.462 per tributi locali TARI, sempre secondo quanto indicato dal competente servizio comunale, ed € 15.011 per somme accertate nel 2016, dovute al Comune a titolo di rivalsa per sentenze di condanna in solido per risarcimenti da sinistri stradali;
- **RESET**: è riconciliato l'importo di € 4.583 per tributi locali TARI. La società deve registrare un maggiore debito per 8.097 per tributi locali TARI secondo quanto indicato dal competente servizio comunale.

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Inquadramento normativo

Il presente documento è redatto in conformità con la disciplina definita dalle seguenti norme e principi contabili:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*", come modificato dal D.L. 126/2014 e dalla legge 190/2014, ha approvato, tra l'altro, gli schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali, nonché la redazione del Bilancio Consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende e società controllate e partecipate ed organismi controllati (art. 11-*bis*, l'obbligo di approvare il bilancio consolidato);
- il Principio contabile applicato del Bilancio Consolidato, Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, che indica i criteri di composizione del Gruppo Comune di Palermo e dell'area di consolidamento, che individua gli *step* procedimentali per la formazione del Bilancio Consolidato e la redazione della Relazione sulla Gestione, concernente la Nota Integrativa;
- lo schema del Bilancio Consolidato, allegato 11 al D. Lgs. n. 118/2011;
- il Testo Unico degli Enti Locali ed in particolare:
  - l'art. 147-quater che definisce il regime dei controlli sulle società partecipate non quotate, e indica il Bilancio Consolidato quale strumento contabile per la rilevazione dei risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende partecipate;
  - l'art. 151, comma 8 e 233-*bis*, che contestualizzano il Bilancio Consolidato nell'ambito dei principi e degli strumenti dell'Ordinamento finanziario e contabile degli EE.LL., rinviando al citato D. Lgs. n. 118/2011 per quanto attiene alla definizione degli schemi e delle modalità di redazione;

Criteri di formazione e metodo di consolidamento

Il presente bilancio consolidato è costituito dallo Stato Patrimoniale consolidato e dal Conto Economico consolidato redatti in conformità all'allegato 11 al D.Lgs. 118/2011, ad esso è allegata la Relazione sulla Gestione Consolidata e la presente nota integrativa, redatta ai sensi del principio contabile n. 4/4 allegato al citato decreto. L'area e i principi di consolidamento, i criteri di valutazione più significativi, nonché il contenuto delle voci di stato patrimoniale e di conto economico, sono esposti di seguito.

Ai fini del consolidamento, i dati sono stati rilevati dal Rendiconto di Gestione 2018 del Comune di Palermo (Capogruppo) approvato con Deliberazione del Consiglio comunale n. 505 del 30.09.2019 e dai Bilanci di esercizio redatti dalle Società incluse nell'area di consolidamento fatta eccezione per la AMAT per la quale sono stati utilizzati i dati da Progetto di Bilancio approvato dall'Amministratore Unico in data 27.09.2019 e di Palermo Ambiente, il cui liquidatore ha prodotto una trasmissione parziale della documentazione richiesta.

Area di Consolidamento

L'area di consolidamento per l'esercizio 2018 è stata individuata in conformità alle disposizioni riportate negli artt. 11-*ter*, 11-*quater* e 11-*quinquies* del D.Lgs. n. 118/2011 e nel principio contabile applicato del bilancio consolidato, allegato n.4/4 al decreto citato.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 151 del 3.09.2019, infatti, è stata effettuata la ricognizione e sono stati approvati i due elenchi richiesti dalla normativa:

- elenco dei componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica
- elenco dei componenti inclusi nel perimetro di consolidamento.

Seguendo le indicazioni del richiamato principio contabile del bilancio consolidato, sono stati considerati appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica:

- ❖ gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1, comma 2, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, corrispondenti alle articolazioni organizzative del Comune;
- ❖ gli enti strumentali intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
- ❖ gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo non esercita il controllo;
- ❖ gli enti strumentali partecipati dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione;
- ❖ le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, come definite dall'art. 11-*quater* del D.Lgs. n. 118/2011, sono le società nei cui confronti la capogruppo ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o esercita un'influenza dominante;
- ❖ le società partecipate, come definite dall'art. 11-*quinquies* del D.Lgs. n. 118/2011, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica locale affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione;

A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Il punto 3.1 del principio contabile applicato, intitolato "Individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato", consente di non inserire nel perimetro di consolidamento gli enti e le società del gruppo nei casi di:

a) *Irrilevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.
   Ai sensi del punto 3.1 del principio contabile n. 4/4 di cui al D. Lgs. n. 118/2011, con riferimento all'esercizio 2018 e successivi, sono considerati irrilevanti i bilanci che

presentano una incidenza inferiore al 3 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo, per ciascuno dei seguenti parametri:

1) totale dell'attivo;
2) patrimonio netto;
3) totale dei ricavi caratteristici.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

b) *Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).*

Il Comune di Palermo, come già precisato, ha definito il perimetro di consolidamento con la deliberazione di Giunta comunale n. 151 del 3.09.2019, includendo tutte le società destinatarie di affidamenti diretti, e a decorrere dall'anno 2018 anche la Gesap e la Fondazione Teatro Massimo, quali società non irrilevanti rispetto alla soglia del 3 per cento sopra indicata.

Il principio contabile All. 4/4 al decreto legislativo n. 118 del 2011, al punto 3.1, prevede che nella nota integrativa sia inserita la versione definitiva dei due elenchi, che vengono di seguito riportati.

Allegato "1" - Gruppo Amministrazione Pubblica

Partecipazioni dirette

Denominazione società C	Anno di costituzione D	% Quota di partecipazione E	Attività svolta F
AMAT Palermo Spa	1999	100,00	Servizio trasporto pubblico urbano, installazione e manutenzione della segnaletica stradale urbana
AMAP Spa	1999	99,97	Servizio idrico integrato, servizio di gestione delle caditoie stradali e dei manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche
AMG Energia SPA	1999	100,00	Servizio distribuzione gas metano. Servizio di pubblica illuminazione.
RAP Spa	2013	100,00	Servizio di gestione dei rifiuti ed igiene ambientale, manutenzione strade
SISPI Spa	1988	100,00	Gestione dello sviluppo e la conduzione tecnica del sistema informatico e di telecomunicazione (SITEC) del Comune di Palermo
RESET Soc.cons.p.a.	2014	92,45	Servizi strumentali alle attività del Comune di Palermo, delle proprie aziende interamente partecipate e consorziate (cura del verde, portierato e pulizie)
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	2002	100,00	Controllo e monitoraggio dei servizi resi da RAP S.p.a e Amap S.p.a.
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti - Soc. Cons. p.a.	2013	67,05	Organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani con le modalità di cui all'art.15 della L.R. 08/04/10 n. 9 così come previsto dall'art. 8 della L.R. n.9/2010
GES.A.P. Spa	1984	31,54	Società di gestione dei servizi aeroportuali di Palermo
Patto di Palermo S.cons.a.r.l.	1998	43,21	Patto Territoriale per l'Agricoltura, l'Agritirismo e la Pesca nel Territorio del Comune di Palermo
Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna (Consorzio ex art. 2602 e ss C.C.)	2012	20,16	Incremento e valorizzazione dei sistemi turistici locali
Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo Soc. Cons. a r.l.	2000	15,00	Rappresentazioni teatrali nazionali e straniere
GE.SI.P. PALERMO S.P.A.in fallimento	2001	100,00	Igiene ambientale e manutenzione strade
AMIA S.p.A. in fallimento	1999	100,00	Servizi strumentali
ATI Assemblea Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	2016	40,00	Esercizio delle competenze previste dalle norme vigenti in materia di gestione delle risorse idriche
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	1982	50,00	Consorzio tra il Comune di Palermo ed il Comune di Monreale per assicurare l'approvvigionamento idrico, per usi domestici, per le Borgate di Malpasso, Villagrazia, Villaciambra, Molara, Aquino, Ponte Parco ed Olio di Lino
Fondazione Teatro Massimo	2014	0,00	Diffusione dell'arte musicale e della conoscenza della musica, del teatro lirico e della danza sia in Italia che all'estero mediante l'organizzazione di spettacoli musicali e di danza
Fondazione Manifesta 12 Palermo	2015	0,00	Svolgimento della Manifestazione culturale "MANIFESTA 12" anno 2018
Associazione Teatro Biondo Stabile	1986	0,00	Attività di produzione e ospitalità di spettacoli di prosa, musica e danza
CERISDI - Centro Ricerche e Studi Direzionali in liquidazione	1989	0,00	Centro di ricerche e studi
FLAG/GAC DENOMINATO "GOLFI DI CASTELLAMARE E CARINI"	2016	0,00	Gruppo di azione costiera - Promuovere e Valorizzare i Golfi attraverso le Eccellenze del Mare

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

N	Denominazione	Anno di costituzione	Denominazione società/organismo tramite	Quota partecipazione
1	Energy auditing	2008	AMG Energia Spa	100%
2	AMG Gas srl		AMG Energia Spa	20%
	Re.se.T.	2014	AMAT Palermo spa	0,95%
			AMAP Palermo Spa	1,89%
			AMG Energia Spa	0,95%
			RAP Spa	1,89%
			SISPI Spa	1,89%
	GH Palermo Spa		Gesap Spa	6,31%
	Consorzio Energia n. 19 Carini - Cinisi -Partinico		Gesap Spa	31,55%.
	Consorzio Etneo Energia Libera		Gesap Spa	31,55%

Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2018, deliberato dalla Giunta comunale

N	Denominazione	Attività svolta	Sede e Dati	Percentuale di partecipazione	CAPITALE SOCIALE
1	AMAT Palermo SpA	Trasporto pubblico urbano, installazione e manutenzione della segnaletica stradale urbana	Via Roccazzo, 77 90135 Palermo Cod. Fiscale, P. IVA: 04797180827	100%	99.206.576
2	AMAP SPA	Servizio idrico integrato, gestione caditoie stradali e manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche	Via Volturno, 2 90138 Palermo Cod. Fiscale, P. IVA: 04797200823	99,97%	25.581.337
3	AMG Energia SPA	Servizio distribuzione gas metano e illuminazione pubblica	Via A. Gravina, 2E 90139 Palermo Cod. Fisc. e P. IVA: 04797170828	100%	96.996.800
4	RAP SPA	Servizi di gestione dei rifiuti ed igiene ambientale e manutenzione strade	Piazzetta B. Cairoli, Palermo Cod. Fisc. E P. IVA: 06232420825	100%	14.500.000
5	SISPI SPA	Gestione dello sviluppo e la conduzione tecnica del sistema informatico e di telecomunicazioni	Via Ammiraglio Denti di Piraino, 7, 90142 Palermo Cod. Fisc. e P. IVA: 03711390827	100%	5.200.000

6	RESET Soc. cons. p.A	Servizi strumentali alle attività del Comune e delle Società partecipate (cura del verde, portierato e pulizia	Piazza della Pace, 7 – 90139 Palermo	92,45% + 7,55% ind.	4.240.000
7	Palermo Ambiente SpA	Controllo e monitoraggio dei servizi resi da RAP	Via Resuttana, n. 360 – 90100 Palermo	100%	129.024
8	Gesap SpA	Gestione aeroporto di Palermo	Aeroporto Civile "Falcone Borsellino" - Punta Raisi – Cinisi- (Palermo	31,55%	66.850.027
9	Fondazione Teatro Massimo	Diffusione dell'arte musicale e conoscenza della musica, dl teatro lirico e della danza	Piazza Verdi 90138 Palermo	40%.	11.929.775

Principi di Consolidamento

Il bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 è redatto in conformità:

- alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e degli allegati al decreto (in particolare del principio contabile applicato del bilancio consolidato, allegato n.4/4);
- ai principi contabili sul bilancio consolidato elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) in particolare il Principio Contabile n. 17 *"Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto"*;
- alle norme del codice civile in materia di bilancio di esercizio.

In particolare, per quanto riguarda i bilanci delle società, il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139, recante *"Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge"*, ha reso i bilanci delle società e degli enti strumentali che adottano la contabilità economico patrimoniale non omogenei con il bilancio del comune e degli enti che adottano la contabilità finanziaria.

In particolare:

- *"nello stato patrimoniale scompaiono azioni proprie (portate a diminuzione del patrimonio netto), conti d'ordine e aggi e disaggi di emissione;*
- *i Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità capitalizzati sono eliminati dalle immobilizzazioni;*
- *sono presenti specifiche voci per i derivati attivi e passivi e per le operazioni intrattenute con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre che nel patrimonio netto una riserva per le operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi;*
- *nel conto economico mancheranno gli oneri e i proventi straordinari e i componenti eccezionali sono spiegati nelle note al bilancio;*
- *si dà evidenza dei rapporti con le imprese sottoposte al controllo del controllante nella parte finanziaria del conto economico (classe D) attraverso gli oneri e i proventi che derivano dalla valutazione al fair value dei derivati;*

- *è presente una riserva di copertura nelle poste del patrimonio netto che rappresenta la riserva per la copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari futuri;*
- *non sono presenti i conti d'ordine, le informazioni sugli impegni e i rischi sono commentati analiticamente nelle note al bilancio;*
- *il fair value è il criterio di base per la misurazione degli strumenti finanziari derivati, e continua ad essere vietato per la misurazione delle altre attività e passività, a meno che sia consentito da una specifica legge di rivalutazione;*
- *l'avviamento si ammortizza in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizza al massimo in dieci anni. È concessa una deroga per i saldi del bilancio 2015. Ripristino di valore dell'avviamento: viene espressamente precisato il divieto di ripristino delle svalutazioni dell'avviamento;*
- *i costi di sviluppo: si ammortizzano in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizzano al massimo in cinque anni;*
- *è abrogato il criterio di valutazione costante per le attrezzature industriali e commerciali costantemente rinnovate e per le rimanenze".*

Per ricondurre i bilanci dei singoli soggetti inclusi nel perimetro ad avere la omogeneità necessaria per il consolidamento, il DM 11 agosto 2017, di modifica del Principio Contabile all. 4/4 al D.Lgs. 118/2011, ha posto in capo alle società/enti strumentali l'obbligo di riclassificare lo stato patrimoniale ed il conto economico secondo lo schema di cui all'allegato 11 al D.Lgs. 118/2011, nonché di fornire le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi dell'armonizzazione contabile, se non presenti nella nota integrativa.

Criteri di Valutazione Applicati (punto 4.1)

Il principio contabile applicato prevede che il bilancio consolidato sia redatto apportando le opportune rettifiche necessarie a rendere uniformi i diversi criteri di valutazione adottati (punto 4.1).

Lo stesso principio evidenzia, altresì, che "*è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione*".

In relazione a quanto sopra, si è ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati da ciascun soggetto ricompreso nel perimetro di consolidamento.

Di seguito sono rappresentati i criteri di valutazione delle poste utilizzati.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori. Sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. La loro rappresentazione a bilancio è al netto degli ammortamenti imputati.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione allo loro residua possibilità di utilizzazione. La loro rappresentazione a bilancio è al netto degli ammortamenti imputati.

Per quanto riguarda i *beni demaniali* il Comune ha utilizzato le aliquote definite dal Principio contabile applicato alla contabilità economico-patrimoniale: ai fabbricati ha applicato il coefficiente del 2%, agli altri beni demaniali il 3%. Alle infrastrutture demaniali e non demaniali il coefficiente del 3%.

Per quanto riguarda le *altre immobilizzazioni materiali* si è tenuto conto del fatto che i cespiti in oggetto hanno caratteristiche differenti in relazione alle specifiche attività a cui sono funzionali, oltre che della sostanziale coincidenza tra le aliquote applicate dal comune in applicazione del principio contabile rispetto a quelle adottate dalle società secondo le norme fiscali e civilistiche; pertanto, mantenere inalterati i criteri di valutazione specifici adottati dalle singole società, senza rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti per le medesime tipologie di beni si ritiene risponda all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni del Comune escluse dal perimetro di consolidamento sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Quelle di AMG in AMG Gas è valutata al costo di acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato ovvero al minore tra il costo di acquisto e quello determinato con metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze, relative ai lavori in corso, sono valutate al costo di acquisto e comprendono tutti i costi direttamente imputabili al bene.

Crediti

I *crediti* sono inizialmente iscritti al valore nominale e sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione che tiene conto delle perdite previste per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni e altre cause di minor realizzo. Con riferimento alle perdite previste per inesigibilità, il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un fondo di svalutazione per tenere conto della possibilità che il debitore non adempia integralmente ai propri impegni contrattuali.

Le società AMAP, AMG, RAP, RESET e PALERMO AMBIENTE non hanno applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto hanno valutato i propri crediti esigibili nel breve termine e conseguentemente irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito.

Le società AMAT, SISPI, GESAP e la FONDAZIONE TEATRO MASSIMO hanno adottato il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

Debiti

I *debiti* sono esposti in bilancio a loro valore nominale o di estinzione al netto di eventuali sconti commerciali o di cassa. Sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquida a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

Le società AMAP, AMG, RAP, RESET e PALERMO AMBIENTE non hanno applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto hanno valutato i propri debiti esigibili nel breve termine e conseguentemente irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito.

Le società AMAT, SISPI, GESAP e la FONDAZIONE TEATRO MASSIMO hanno adottato il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti accolgono quote di proventi e oneri comuni a due o più esercizi nel rispetto della competenza temporale

Nel rispetto del principio di correlazione tra oneri e proventi sono state iscritte in bilancio poste rettificative che riguardano:

- Ratei attivi e passivi
  Per l'accertamento di quote di proventi e di oneri di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi futuri;
- Risconti attivi e passivi
  Per lo storno, rispettivamente, di quote di oneri e di proventi che pur avendo manifestazione numeraria nell'esercizio sono di competenza di esercizi futuri.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri iscritti in bilancio sono stati stanziati per far fronte ad oneri, passività, perdite e debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio non è noto l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute di probabile realizzazione ed essendo stimabile con ragionevolezza, l'ammontare del relativo onere.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative intervenute. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi individuali o di accordi aziendali.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. L'ammontare di TFR relativo a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo è classificato tra i debiti.

Riconoscimento ricavi e costi

I costi e i ricavi sono stati iscritti sulla base delle rilevazioni contabili effettuate dal Comune e dalle Società consolidate.

I costi ed i ricavi sono rilevati secondo il principio della competenza e della prudenza.

Contributi in conto investimento

Nel bilancio consolidato è iscritta la quota di competenza dell'esercizio di contributi destinati agli investimenti, accertati dai componenti dell'area di consolidamento e interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio è diminuita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e rettifica indirettamente la quota annuale di ammortamento.

Imposte sul reddito

Il bilancio è inciso dagli oneri tributari a carico delle società compresi nell'area di consolidamento.

L'IRES e l'IRAP sono determinate in base alla normativa fiscale vigente al momento della predisposizione del bilancio.

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio della competenza: tale accantonamento è commisurato ad una realistica previsione dell'onere fiscale determinato secondo le aliquote previste nell'applicazione della normativa in vigore.

Al fine di determinare le imposte di competenza dell'esercizio, sono rilevati nello stato patrimoniale e nel conto economico gli effetti delle differenze temporanee derivanti dall'applicazione delle norme fiscali mediante l'iscrizione di imposte anticipate o di imposte differite.

Imposte anticipate e differite

Lo stato patrimoniale ed il conto economico delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate e differite.

Le imposte anticipate e differite derivanti dalle differenze temporanee differenze tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alla medesima attività o passività ai fini fiscali sono iscritte in base ai principi di prudenza e competenza.

Garanzie, Impegni, Beni di Terzi e Rischi

I conti d'ordine, relativi agli impegni si riferiscono esclusivamente ai principali impegni assunti dalla capogruppo nei confronti di terzi.

Non risultano i rischi relativi a garanzie prestate dal Comune per debiti altrui.

I criteri generali adottati per la redazione del Bilancio Consolidato sono:

- *Chiarezza e Veridicità*: il Bilancio deve rappresentare in modo veritiero e corretto la

situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale dell'insieme delle società incluse nell'area di consolidamento;

- *Uniformità*: le valutazioni degli elementi patrimoniali devono essere eseguite adottando dei criteri uniformi;
- *Continuità*: le modalità del consolidamento adottate devono essere mantenute costanti da un esercizio all'altro, salvo casi specifici e motivati, per garantire comparazioni dei valori economici e patrimoniali nel tempo, in caso di mutamento dei criteri, la diversa tecnica di consolidamento deve essere applicata anche a ritroso, in modo da garantire l'uniformità dei valori contabili dell'esercizio precedente;
- *Contemporaneità*: la data di riferimento del Bilancio Consolidato deve essere quella del bilancio della Controllante ed i bilanci dei soggetti giuridici compresi nell'area di consolidamento devono fare riferimento allo stesso arco temporale;
- *Competenza*: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi aziendali è rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tale operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Per le amministrazioni pubbliche, si fa riferimento a quanto disposto dal Principio contabile applicato della contabilità economica patrimoniale, allegato n. 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011.

Finalità del Bilancio Consolidato

Il Bilancio Consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Palermo rappresenta la situazione economica, finanziaria e patrimoniale, sopperendo alle carenze informative e valutative dei bilanci forniti disgiuntamente dai singoli componenti del gruppo e consentendo una visione d'insieme dell'attività svolta dall'Ente attraverso il Gruppo.

Attribuisce, altresì, al Comune un nuovo strumento per programmare, gestire e soprattutto controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo.

Il consolidamento dei conti costituisce strumento per la rilevazione delle partite infragruppo e quindi dei rapporti finanziari reciproci, nonché per l'esame della situazione contabile, gestionale ed organizzativa e costituisce uno degli strumenti attraverso cui il Comune di Palermo deve necessariamente attuare e perfezionare la sua attività di controllo sugli organismi partecipati cui è istituzionalmente e normativamente deputato.

Tale documento diviene importante anche alla luce dell'evoluzione della normativa in materia di rapporto società/Enti partecipati dagli enti locali, che è stata ridefinita e organicamente disciplinata dal recente D.Lgs 175/2016 -TU in materia di società a partecipazione pubblica.

Eliminazione delle Operazioni Infragruppo (Punto 4.2)

In base ai principi di consolidamento, il bilancio consolidato del GAP deve includere solamente le operazioni che gli enti inclusi nel perimetro hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo: *"Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici"*.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro si è proceduto, pertanto, ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi

organismi al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al gruppo. In sintesi i passaggi operativi posti in essere sono i seguenti:

1. individuazione delle operazioni avvenute nell'esercizio all'interno del GAP del Comune, distinte per tipologia (rapporti finanziari debito/credito, acquisto/vendita di beni e servizi, operazioni relative ad immobilizzazioni, pagamento di dividendi, trasferimenti in conto capitale e di parte corrente, ecc.);
2. individuazione delle modalità di contabilizzazione delle operazioni verificatesi all'interno del gruppo (esempio: voce di ricavo rilevata dalla società controllata, collegata alla voce di costo per trasferimento di parte corrente da parte del Comune);
3. verifica della corrispondenza dei saldi reciproci e individuazione dei disallineamenti in termini qualitativi e quantitativi;
4. elisione delle partite e sistemazione contabile dei disallineamenti.

Laddove le partite infragruppo risultavano coincidenti negli importi, si è proceduto alla loro totale eliminazione nelle corrispondenti voci di bilancio.

Per la gestione delle differenze riscontrate nell'elisione delle partite infragruppo, non sono stati interessati i conti *Differenze da consolidamento* e *Riserve di consolidamento* affinché questi riflettessero solo lo scostamento tra il valore contabile delle partecipazioni e il relativo valore della quota di patrimonio netto.

A bilanciamento dello squilibrio sono stati pertanto rilevati nello stato patrimoniale consolidato i maggiori debiti e crediti segnalati rispetto alle partite correlate e sono stati rilevati nel conto economico consolidato i maggiori costi e ricavi segnalati.

Le principali operazioni di eliminazione-elisione riguardano:

- eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo con la corrispondente parte del patrimonio netto ed analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto. Per il dettaglio di tali operazioni si rinvia al paragrafo successivo;
- eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo;
- eliminazione dei debiti/crediti e dei costi/ricavi.

Si precisa che in caso di operazioni oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta, ai sensi di quanto prevede il principio contabile all. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, non è oggetto di elisione. Pertanto, l'IVA pagata dal Comune relativamente ad operazioni di natura istituzionale ai componenti del Gruppo per i quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato.

Non sono state oggetto di eliminazione le operazioni infragruppo di importo irrilevante.

Eliminazione del valore contabile delle partecipazioni

Per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra:

- il valore della partecipazione risultante dal bilancio della consolidante;
- il valore della corrispondente frazione del patrimonio netto alla data di acquisto della partecipazione medesima (valore netto contabile).

Se la differenza è positiva (il patrimonio netto della società ha un valore inferiore al costo di acquisto) si avrà una *"differenza di consolidamento"*, mentre se è negativo (il patrimonio netto della società ha un valore superiore al costo di acquisto) si avrà una *"riserva di consolidamento"*.

Tale operazione è stata effettuata solo per Palermo Ambiente, inserita nel 2017, e per la Gesap inserita nel 2018 nel perimetro di consolidamento.

Per le altre società si è provveduto unicamente a contabilizzare l'importo relativo alla variazione del valore delle partecipazioni rispetto a quello consolidato nell'anno 2016, riproponendo le scritture già effettuate nell'anno 2016.

CONSOLIDAMENTO DEI BILANCI (punto 4.4)

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le modalità indicate nei paragrafi precedenti, sono stati aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate.

In applicazione del principio contabile il metodo di consolidamento utilizzato per gli enti strumentali controllati e le società controllate (Amap, Amat, Gruppo Amg Energia, Rap, RESET, Palermo ambiente e Sispi) è quello integrale, che prevede appunto l'integrale attrazione all'interno del Bilancio Consolidato di tutte le attività, passività, componenti positive e negative di reddito dei bilanci dei componenti del Gruppo.

Per il consolidamento della Gesap, impresa partecipata al 31,55%, è stato inserito l'importo proporzionale alla quota di partecipazione dei valori di bilancio della società (cd. metodo proporzionale).

Anche per la Fondazione Teatro Massimo, ente strumentale partecipato, i cui soci fondatori sono lo Stato, la Regione Siciliana e il Comune di Palermo, in applicazione del punto 4.4 del principio contabile[6], è stato adottato il metodo proporzionale.

La quota di partecipazione della Capogruppo è pari al 40%, quale percentuale dei voti espressi dalla medesima nel Consiglio di indirizzo della Fondazione, essendo 2 membri su cinque designati dal Comune (il Sindaco del Comune di Palermo che lo presiede in qualità di presidente della Fondazione e un consigliere nominato dall'Amministrazione comunale).

Determinazione del patrimonio netto di terzi

Il patrimonio netto di terzi esprime la quota di capitale e utili che per effetto della integrazione dei bilanci non è di competenza del gruppo, ma è di pertinenza di altri soggetti.

---

[6] Se l'ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività della fondazione. La corrispondente quota del risultato economico e del fondo patrimoniale della fondazione è rappresentata nel bilancio consolidato come quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo, se lo statuto della fondazione prevede, in caso di estinzione, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti[6].

L'importo si riferisce alla quota del patrimonio di AMAP di pertinenza di terzi

Illustrazione delle voci di Stato Patrimoniale

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Il valore delle immobilizzazioni ammonta complessivamente ad € 2.322.999.817 ed è ripartito nelle seguenti fattispecie:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Immateriali	48.731.797	25.360.334	23.371.463,00
Materiali	2.267.246.392	2.264.094.898	3.151.494,00
Finanziarie	7.021.628	23.216.642	-16.195.014,00
TOTALE	**2.322.999.817**	**2.312.671.874**	**10.327.943,00**

Le Immobilizzazioni Immateriali

La voce comprende gli oneri pluriennali, i beni immateriali, le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.
I beni sono iscritti al netto del fondo di ammortamento.
Le Immobilizzazioni Immateriali sono pari a € 48.731.797 e così composte:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni Immateriali		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Costi di impianto ed ampliamento	1.592.135	2.253.210	-661.075,00
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		-	0,00
Diritti di brevetto ed utilizzo opere dell'ingegno	4.640.545	1.419.635	3.220.910,00
Concessioni, licenze e marchi e diritti	16.897.310	428.518	16.468.792,00
Avviamento		200.000	-200.000,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	463.824	438.043	25.781,00
Altre	25.137.983	20.620.928	4.517.055,00
TOTALE	**48.731.797**	**25.360.334**	**23.371.463,00**

Il dettaglio per ciascun componente del gruppo è desumibile dal prospetto che segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	3.913.942	682.828	3.231.114
AMAP	23.610.145	19.676.138	3.934.007
AMAT	1.578.778	2.186.588	-607.810
AMG ENERGIA	2.196.000	2.098.000	98.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	16.568.320		16.568.320
GESAP	663.604		663.604
PALERMO AMBIENTE	0	226	-226
RAP	71.878	411.926	-340.048
RESET	96.095	135.186	-39.091
SISPI	33.035	169.445	-136.410
Totale da Bilancio Consolidato	**48.731.797**	**25.360.337**	**23.371.460**

In particolare, si evidenzia che l'importo esposto nel bilancio del Comune è relativo a *"Sviluppo software e manutenzione evolutiva"*.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate si rappresenta quanto segue:

- AMAP: l'importo è costituito *"in prevalenza dal valore degli interventi effettuati sui beni appartenenti al Comune di Palermo e ai Comuni della Provincia, ossia opere di manutenzione di carattere straordinario eseguite negli impianti idrici, nella rete fognaria e negli impianti di depurazione." L'incremento lordo delle "altre immobilizzazioni immateriali", pari complessivamente ad Euro 5.036 mila, è attribuibile in particolare: Euro 2.537 mila a lavori effettuati nell'ambito del sistema acquedottistico connessi alla sostituzione di tratti delle condotte idriche nei comuni della zona occidentale, centrale; ai lavori di pronto intervento, di messa in sicurezza delle opere elettriche ed elettromeccaniche degli impianti della zona denominata orientale; Euro 1.923 mila a lavori effettuati nell'ambito del sistema fognario per interventi di estendimento e ri-funzionalizzazione della delle reti idriche e fognarie nei comuni della zona occidentale, centrale; ai lavori di pronto intervento, di messa in sicurezza delle opere elettriche ed elettromeccaniche degli impianti della zona denominata orientale; Euro 576 mila agli interventi di manutenzione, efficientamento e messa in sicurezza degli impianti di depurazione. La voce "Immobilizzazioni in corso e acconto", pari a Euro 72 mila, accoglie gli acconti corrisposti prevalentemente per il restauro conservativo della Sorgente Scillato;*

- AMAT: espone per € 1.578.778 *"i costi di impianto e ampliamento del Sistema Tram di Palermo"*. Tali costi sono stati *"ammortizzati a partire dall'anno 2016, e concluderanno l'intero ciclo di ammortamento nell'arco di quattro anni, in ragione della durata del contratto di Global Service delle opere e degli impianti previsto nell'ambito del più ampio contratto che ne ha aggiudicato la realizzazione"*;

- AMG: l'importo si riferisce ai *"diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno"* per euro 740 mila al netto dei fondi ammortamento. La categoria *"Altre"* pari ad euro 1.456 è riferibile agli impianti di pubblica illuminazione di proprietà del Comune di Palermo ed affidati all'AMG Energia in comodato d'uso per l'espletamento dei servizi affidati dal Comune stesso;

- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: l'importo corrisponde alla quota parte di pertinenza del comune, rispetto all'importo indicato nel bilancio societario per € 41.316.552, iscritto alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili". Si riferisce alla valutazione del diritto d'uso dei teatri, depositi e magazzini, concessi gratuitamente dal Comune di Palermo ed a disposizione della Fondazione, in applicazione dell'art. 17 comma 2 del D.Lgs. 367/96 che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici. Tale diritto reale di godimento illimitato, in virtù dell'art. 17 comma 2 D.Lgs. n. 367/96 prevede la conservazione del diritto ad utilizzare i locali posseduti prima dell'entrata in vigore dello stesso decreto, e non è stato assoggettato ad alcun ammortamento stante la durata illimitata di tale diritto non soggetta ad alcun deperimento economico tecnico attraverso l'uso né a possibili perdite di valore. A fronte di tale voce è stata iscritta, per pari importo, una riserva di Patrimonio Netto,

denominata "Riserva indisponibile", al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo;

- RAP: la voce include, tra l'altro, Immobilizzazioni in corso ed acconti per € 39.339, riferite a *"impianti in corso di costruzione presso la piattaforma impiantistica di Bellolampo"*;

- RESET: l'importo si riferisce alla la voce *"Concessione licenze e marchi"* che accoglie in prevalenza il costo sostenuto per acquisto di licenze e per il nuovo sistema informativo, nonché ad altre immobilizzazioni per migliorie eseguite su beni;

- SISPI: l'importo di € 33.035 si riferisce a *"Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" per euro 16.058 che attengono a software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti nell'arco di un triennio; "Altre" per euro 16.977 che attengono a migliorie operate nell'esercizio sui locali della sede sociale condotti in locazione e che vengono ammortizzati nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore".*

Le Immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.267.246.392, così composte:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Immobilizzazioni Materiali		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Beni demaniali (terreni, fabbricati, infrastrutture)	223.608.363	146.314.448	77.293.915,00
Altre immobilizzazioni	1.070.526.761	707.211.719	363.315.042,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	973.111.268	1.410.568.731	-437.457.463,00
TOTALE	**2.267.246.392**	**2.264.094.898**	**3.151.494,00**

Relativamente all'importo delle immobilizzazioni in corso va precisato che in tale voce sono iscritti come incrementi le spese per l'acquisto, la realizzazione e la manutenzione straordinaria di opere pubbliche di beni di proprietà dell'ente ancora in fase di completamento. Una volta collaudate le opere verranno acquisite a patrimonio e registrate nell'inventario dei cespiti. Per quanto riguarda la Capogruppo, nel corso dell'esercizio 2018 è stata avviata una attività straordinaria di ricognizione ed inventariazione che ha visto coinvolta la Ragioneria Generale e il Settore Patrimonio, che ha prodotto l'aggiornamento dell'inventario del Comune e delle risultanze contabili relativamente a beni immobili stornando i relativi importi dall'aggregato *"immobilizzazioni in corso"*.
Il dettaglio delle singole voci rilevate dai bilanci è il seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	2.028.108.480	2.069.083.986	-40.975.506
AMAP	22.378.170	22.405.058	-26.888
AMAT	37.054.346	31.831.971	5.222.375
AMG ENERGIA	129.958.000	129.904.000	54.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	5.783.167		5.783.167
GESAP	31.006.183		31.006.183
PALERMO AMBIENTE	2.569	2.525	44
RAP	11.017.496	9.544.132	1.473.364
RESET	892.603	486.697	405.906
SISPI	1.045.378	836.529	208.849
Totale da Bilancio Consolidato	**2.267.246.392**	**2.264.094.898**	**3.151.494**

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali del Comune è riportato nella tabelle 2.1 Beni Immobili, 2.2 Fondo Ammortamento Beni Immobili e 3 Beni Mobili allegate alla Nota integrativa alla conto economico e del patrimonio, facente parte del Rendiconto di gestione 2018 di seguito riportate:

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2018	RETTIFICHE INCREMENTATIVE RIFERITE AD ANNI PRECEDENTI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ACQUISTI / INCREMENTI	DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2018	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2018	VALORE NETTO CONTABILE AL 31/12/2018
Altri beni demaniali	92.919.010,09	0,00			0,00	92.919.010,09	53.102.927,16	39.816.082,93
Altri beni immobili demaniali	32.207.331,50	69.958,13		288,60	0,00	32.277.578,23	2.558.082,32	29.719.495,91
Infrastrutture demaniali	31.799.901,87	104.088.336,60	2.137.523,13	943,80	0,00	138.026.705,40	31.416.002,25	106.610.703,15
Terreni demaniali	183.433,04			2.753.163,22	0,00	2.936.596,26	0,00	2.936.596,26
Altri beni demaniali (BENI LIBRARI)	44.525.485,00	0,00			0,00	44.525.485,00	0,00	44.525.485,00
TOTALE BENI DEMANIALI	201.635.161,50	104.158.294,73	2.137.523,13	2.754.395,62	0,00	310.685.374,98	87.077.011,72	223.608.363,26
Opere per la sistemazione del suolo	1.412.143,82	13.497.411,00			0,00	14.909.554,82	4.716.212,68	10.193.342,14
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI - QUOTA BENI IMMOBILI	1.412.143,82	13.497.411,00	0,00	0,00	0,00	14.909.554,82	4.716.212,68	10.193.342,15
Fabbricati ad uso abitativo	259.796.524,49	19.172.653,74			2.466.980,94	276.502.197,29	99.881.877,21	176.620.320,08
Fabbricati ad uso commerciale	987.521,38	0,00			0,00	987.521,38	584.094,70	403.426,68
Fabbricati ad uso scolastico	240.563.179,70	0,00			0,00	240.563.179,70	130.701.899,75	109.861.279,95
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	10.167.777,75	0,00			0,00	10.167.777,75	6.451.221,46	3.716.556,29
Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	37.281,73	0,00			0,00	37.281,73	23.654,40	13.627,33
Opere destinate al culto	1.465.077,19	0,00			0,00	1.465.077,19	929.557,83	535.519,36
Impianti sportivi	123.231.577,37	935.099,66			0,00	124.166.677,03	74.290.962,97	49.875.714,06
Fabbricati destinati ad asili nido	12.617.828,07	545.926,88			0,00	13.163.754,95	7.637.188,95	5.526.566,00
Fabbricati ad uso strumentale	156.462.540,46	3.472.151,94		8.845.357,92	0,00	168.780.050,32	63.949.499,89	104.830.550,43
Beni immobili n.a.c.	1.472.232,22	0,00			0,00	1.472.232,22	424.413,67	1.047.818,55
Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	12.176.393,77	0,00			0,00	12.176.393,77	0,00	12.176.393,77
Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico	4.618.830,60	0,00			0,00	4.618.830,60	0,00	4.618.830,60
Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	0,00	7.090.234,00			0,00	7.090.234,00	0,00	7.090.234,00
TOTALE FABRICATI	823.596.764,73	31.216.066,22	0,00	8.845.357,92	2.466.980,94	861.191.207,93	384.874.370,82	476.316.837,11
Infrastrutture idrauliche	51.088.327,70	22.426.073,40				73.514.401,10	32.003.914,47	41.510.486,63
Altre vie di comunicazione	27.627,52	297.987.397,00				298.015.024,52	26.821.352,21	271.193.672,31
TOTALE INFRASTRUTTURE	51.115.955,22	320.413.470,40	0,00	0,00	0,00	371.529.425,62	58.825.266,68	312.704.158,93
Terreni agricoli	9.375.024,71	0,00		45.186,97		9.420.211,68	0,00	9.420.211,68
Terreni edificabili	190.840,88	1.963.151,55		2.211.339,48	1.963.151,55	2.402.180,36	0,00	2.402.180,36
Altri terreni n.a.c.	14.310.440,74	0,00				14.310.440,74	0,00	14.310.440,74
TOTALE TERRENI	23.876.306,33	1.963.151,55	0,00	2.256.526,45	1.963.151,55	26.132.832,78	0,00	26.132.832,78
TOTALE BENI NON DEMANIALI	900.001.170,11	367.090.099,17	0,00	11.101.884,37	4.430.132,49	1.273.763.021,15	448.415.850,18	825.347.170,97
TOTALE GENERALE	1.101.636.331,59	471.248.393,90	2.137.523,13	13.856.279,99	4.430.132,49	1.584.448.396,11	535.492.861,90	1.048.955.534,23

CATEGORIA	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31/12/2018	FONDO AMMORTAMENTO AL 1/1/2018	VARIAZIONI DEL FONDO		FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2018	VALORE NETTO
		ACQUISTI	VENDITE / DISMISSIONI			STORNO	QUOTA		
TOTALE MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	15.674.981,91	900.601,93	168.375,00	16.407.208,84	13.069.072,42	168.375,00	796.609,23	13.697.306,65	2.709.902,19
Mobili e arredi per ufficio	9.941.477,11	221.661,88	56.983,10	10.106.155,89	6.395.239,28	56.812,27	185.930,00	6.524.357,01	3.581.798,88
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	3.125.320,34	180.530,17	15.894,34	3.289.956,17	2.810.963,28	15.894,34	59.402,12	2.854.471,06	435.485,11
Mobili e arredi n.a.c.	1.255,19	-	-	1.255,19	1.245,19	-	-	1.245,19	10,00
TOTALE MOBILI E ARREDI	13.068.052,64	402.192,05	72.877,44	13.397.367,25	9.207.447,75	72.706,61	245.332,12	9.380.073,26	4.017.293,99
Macchinari	1.810.695,71	-	27.851,91	1.782.843,80	1.766.866,17	27.851,91	15.286,41	1.754.300,67	28.543,13
Impianti	1.383.264,51	45.092,40	21.171,43	1.407.185,48	1.200.364,44	21.171,43	15.797,26	1.194.990,27	212.195,21
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	3.193.960,22	45.092,40	49.023,34	3.190.029,28	2.967.230,61	49.023,34	31.083,67	2.949.290,94	240.738,34
Attrezzature sanitarie	63.925,22	-	-	63.925,22	51.269,71	-	832,72	52.102,43	11.822,79
Attrezzature n.a.c.	694.631,01	30.563,76	-	725.194,77	163.513,05	-	31.610,31	195.123,36	530.071,41
TOTALE ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	758.556,23	30.563,76		789.119,99	214.782,76		32.443,03	247.225,79	541.894,20
TOTALE MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE	6.481.821,04	297.207,48	118.945,07	6.660.083,45	6.195.397,37	118.913,65	130.757,59	6.207.241,31	452.842,14
TOTALE ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI - QUOTA BENI MOBILI	1.737.777,83	66.128,83	166.404,22	1.637.502,44	1.336 790,06	32.596,65	51.678,83	1.355.872,24	281.630,20
TOTALE	40.915.149,87	1.741.786,45	575.625,07	42.081.311,25	32.990.720,97	441.615,25	1.287.904,47	33.837.010,19	8.244.301,06

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Immobilizzazioni materiali per complessivi € 22.378.170, di cui, tra l'altro, € 4.068.255 per terreni e fabbricati, € 504.918 per impianti e macchinari, € 4.412.094 per attrezzature industriali e commerciali e € 11.019.574 per beni gratuitamente devolvibili, relativi alle sottoreti;
- AMAT espone Immobilizzazioni materiali per complessivi € 37.054.346, di cui € 8.888.476 per terreni e fabbricati ed € 27.154.991 per parco rotabile;
- AMG ENERGIA espone Immobilizzazioni materiali per € 129.958.000, di cui Terreni e Fabbricati per € 7.806.000, Impianti e macchinari per € 121.249.000, Attrezzature industriali e commerciali per € 113.000, Altri beni per € 568.000 Immobilizzazioni in corso e acconti per € 222.000;
- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO espone, per la quota parte di pertinenza della Capogruppo, Immobilizzazioni materiali iscritti nel bilancio dell'ente per complessivi € 14.457.918, di cui € 2.222.566 per terreni, € 7.135.918 per fabbricati, costituiti da due immobili conferiti in proprietà dal Comune di Palermo nel 2003 e per i quali la Fondazione si è avvalsa nel 2009 della facoltà prevista dal D.L. 185/08 di rivalutazione degli immobili; Alla voce altri beni materiali per € 4.863.033 si riferisce al "Patrimonio Artistico", beni di carattere storico, che per loro natura non sono assoggettati ad ammortamento;
- GESAP: si registra un valore di € 31.006.183 (registrati in bilancio complessivi € 93.033.003, tra cui si segnala la voce "altri beni materiali" per € 90.610.475 relativa a impianti ed infrastrutture aeroportuali che al termine della concessione sono soggette alla gratuita devoluzione allo stato, che riacquisisce, pertanto, la piena proprietà);
- RAP espone tra le immobilizzazioni: il valore dei Terreni e fabbricati per € 893.426 che si riferisce all'acquisto in corso di esercizio del complesso immobiliare adibito ad Autoparco aziendale di Via Ingham 27 Palermo, attraverso l'esercizio dell'opzione spettante per effetto del contratto di locazione in essere con la Curatela fallimentare ex Amia spa; il valore degli "*Impianti e Macchinari per € 1.006.699 si riferisce principalmente a impianti, ivi compresi quelli di distribuzione del carburante ed attrezzature di officina, il cui valore nell'esercizio 2018 si decrementa da euro 2.551.609 ad euro 2.292.978 al netto delle quote di ammortamento; Gli Altri Beni si riferiscono principalmente a mobili ed arredi aziendali, macchine d'ufficio ed altre dotazioni tecnico-amministrative, mezzi mobili industriali, autoveicoli, motoveicoli e mezzi operatori ed industriali tutti di tipo strumentale ed esclusivamente dediti alle attività di istituto il cui valore nell'esercizio 2018 si incrementa da euro 6.661.481 ad euro 6.824.393 al netto delle quote di ammortamento. Il significativo incremento è connesso prioritariamente all'acquisizione di automezzi a basso impatto aziendale finanziati con fondi Jessica di cui si tratta nell'apposita sezione e su cui sono maturati i contributi in conto capitale esposti in bilancio;*
- RESET: espone Immobilizzazioni materiali per complessivi € 892.603, di cui € 228.967 per attrezzature industriali e commerciali e € 565.245;
- SISPI: il valore di € 1.045.378 è costituito per € 77.484 da impianti e macchinari, per € 42.400 da attrezzature e € 925.494 da altri beni.

Le Immobilizzazioni finanziarie sono complessivamente pari ad € 7.021.628, per effetto delle elisioni dei valori delle partecipazioni del Comune di Palermo alle Società, come dettagliato *infra*, e comprendono le partecipazioni del Comune non incluse nel perimetro di consolidamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni				
Anno	percentuale	2018	2017	Variazione
SRR Palermo Area Metropolitana	67,05%	80.220	80.220	0
Totale imprese controllate		***80.220***	***80.220***	***0***
GESAP			*19.717.471*	
GH PALERMO Spa (collegata di Gesap)	6,10%	145.912		145.912
AMG Gas (collegata di Amg)	20,00%	20.000	20.000	0
Totale imprese partecipate		165.912	19.737.471	145.912
Consorzio Turistico Costa Normanna	20,16%	11.088	6.000	5.088
Patto di Palermo soc. cons.	43,21%	1.312	30.921	-29.609
Teatro Stabile "Al MASSIMO"	15,00%	1.834	1.493	341
Fondazione Manifesta 12 Palermo	100,00%	1.340.368	622.687	717.681
Consorzio Energia n. 19 Carini - Consorzio Etneo Energia Libera (partecipata di GESAP)	31,55%	484		
Totale altri soggetti		***1.355.086***	***661.101***	***693.501***
Totale da Bilancio Consolidato		**1.601.218**	**20.478.792**	**839.413**

Le immobilizzazioni finanziarie riferite a "crediti verso imprese partecipate" sono costituite esclusivamente dai crediti che Gesap espone verso la collegata GH Palermo Spa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti verso imprese partecipate			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo			0
AMAP			0
AMAT			0
AMG ENERGIA			0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO			0
GESAP	182.575		182.575
PALERMO AMBIENTE			0
RAP			0
RESET			0
SISPI			0
Totale da Bilancio Consolidato	**182.575**	**0**	**182.575**

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	1.070.000	1.070.000	0
AMAT	993.823	1.606.204	-612.381
AMG ENERGIA	0	0	0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	2.845.398		2.845.398
GESAP	267.011		267.011
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	0	0	0
RESET	0	0	0
SISPI	61.603	61.626	-23
Totale da Bilancio Consolidato	**5.237.835**	**2.737.830**	**2.500.005**

Tale voce è così composta:

- AMAP: l'importo è relativo a *"crediti verso Enel Energia spa, per Euro 1.070 mila, a titolo di deposito cauzionale"*;

- AMAT: l'importo di € 993.923 si riferisce ai pignoramenti residui presso l'Istituto cassiere Banca Nuova disposti per ordine dell'Autorità Giudiziaria;

- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: l'importo si riferisce alla quota di pertinenza del gruppo rispetto al dato riportato in bilancio per € 7.113.496, che rappresenta il valore di investimento della polizza INA, stipulata dalla Fondazione a fronte della corresponsione del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ai propri dipendenti ammontante ad Euro 7.085.606;

- GESAP: l'importo di € 267.110 (inscritto in bilancio per complessivi € 1.425.050) si riferisce ad un finanziamento erogato il 20/11/2014 a favore della società GH Palermo Spa e rimborsabile in rate trimestrali (quota capitale costante oltre interessi) scadente il 31/12/2021;

- SISPI: l'importo è relativo *"quanto ad euro 56.530 ad un conto corrente bancario presso la Banca Nuova vincolato a favore di terzi a garanzia degli impegni contrattuali assunti con la proprietà dell'immobile ove è ubicata la sede sociale; quanto ad euro 5.073 a depositi cauzionali"*.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Le rimanenze ammontano a € 11.469.741 come da tabella che segue:

ATTIVO CIRCOLANTE - Rimanenze			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	0	21.376	-21.376
AMAP	1.532.160	1.400.614	131.546
AMAT	2.891.950	2.719.774	172.176
AMG ENERGIA	5.092.000	4.738.000	354.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0		0
GESAP	126.918		126.918
PALERMO AMBIENTE	3.015	3.074	-59
RAP	792.751	1.841.565	-1.048.814
RESET	119.101	99.089	20.012
SISPI	911.846	585.421	326.425
Totale da Bilancio Consolidato	**11.469.741**	**11.408.913**	**60.828**

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Rimanenze per complessivi € 1.532.160, riferite a giacenze di materiali destinati alla realizzazione di nuovi allacciamenti idrici e fognari, utensileria minuta, vestiario per il personale, carburante;
- AMAT espone Rimanenze per complessivi € 2.891.950 riferite principalmente a materiale di ricambio e consumo relativo agli autobus, da carburante e lubrificante e da cartellonistica stradale e vernici;
- AMG ENERGIA espone Rimanenze per complessivi € 5.092.000 riferite a materie prime e di consumo e materiale relativo al servizio GAS;
- RAP espone Rimanenze per complessivi € 792.751 riferite a *materiale prime, sussidiarie e di consumo;*
- SISPI espone Rimanenze per complessivi € 911.946 riferite in quanto a € 665.419 a lavori in corso su ordinazione che *"attengono ai servizi in corso di esecuzione, non ancora conclusi alla fine dell'esercizio"* e in quanto a € 245.427 a materiale di consumo di uso corrente che *"attengono a beni destinati nell'ambito del servizio di conduzione tecnica del SITEC";*
- PALERMO AMBIENTE espone rimanenze per complessivi € 3.015 di cui non risulta comunicato il dettaglio;

CREDITI

Il totale dei crediti iscritti nel Bilancio consolidato ammonta a € 874.744.762.

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Crediti		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Crediti di natura tributaria	**301.588.572**	**239.521.934**	**62.066.638,00**
Crediti da tributi destinati al finanz. della sanità		-	*0,00*
Altri crediti da tributi	*300.720.676*	*234.642.387*	*66.078.289,00*
Crediti da Fondi perequativi	*867.896*	*4.879.547*	*-4.011.651,00*
Crediti per trasferimenti e contributi	**129.942.340**	**180.808.556**	**-50.866.216,00**
verso amministrazioni pubbliche	*126.998.674*	*178.348.340*	*-51.349.666,00*
imprese controllate		-	*0,00*
imprese partecipate		-	*0,00*
verso altri soggetti	*2.943.666*	*2.460.216*	*483.450,00*
Verso clienti ed utenti	**232.109.450**	**224.064.622**	**8.044.828,00**
Altri Crediti	**211.104.400**	**200.478.042**	**10.626.358,00**
verso l'erario	*20.364.607*	*24.539.491*	*-4.174.884,00*
per attività svolta per c/terzi	*25.660*	-	*25.660,00*
Altri	*190.714.133*	*175.938.551*	*14.775.582,00*
Totale crediti	**874.744.762**	**844.873.154**	**29.871.608,00**

Le voci relative agli altri crediti da tributi, ai fondi perequativi sono riferibili esclusivamente al bilancio del Comune e sono dettagliate come segue:

ALTRI CREDITI DA TRIBUTI	2018	2017	Variazione
Crediti da riscossione Imposta municipale propria	68.318.364	45.505.322	22.813.042
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	47.678.697	44.398.083	3.280.614
Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	39.388.513	39.802.483	- 413.970
Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	180.516		180.516
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	799.024.743	738.222.305	60.802.438
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	57.268.614	23.810.819	33.457.795
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	15.250.447	14.699.361	551.086
Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	321.823	224.701	97.123
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.628.032	8.685.779	- 57.747
IVA a credito	2.452.401	2.957.790	- 505.389
Crediti per rimborso di imposte dirette	2.508	5.000	- 2.492
IVA acquisti in sospensione/differita	-	129.881	- 129.881
Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	907	501	407
Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	14.622.402	11.953.408	2.668.995
Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni	443.144	1.410.966	- 967.822
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	- 752.860.434	- 697.164.009	- 55.696.425
Totale	**300.720.676**	**234.642.387**	**66.078.289**

Il minor importo dei crediti da altri tributi del Comune rispetto al dato del Rendiconto di gestione, pari a € 8.189.277, è dovuto all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento.

CREDITI DA FONDI PEREQUATIVI	2018	2017	Variazione
Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	-	4.011.652	- 4.011.652
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	867.896	867.896	-
Totale	**867.896**	**4.879.547**	- 4.011.652

Il credito per trasferimenti correnti e contributi verso amministrazioni pubbliche, pari a € 128.258.209, è così riferito:

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	126.158.984	178.348.340	-52.189.356
AMAP	0		0
AMAT	0		0
AMG ENERGIA	0		0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	839.690		839.690
GESAP	0		0
PALERMO AMBIENTE	0		0
RAP	0		0
RESET	0		0
SISPI	0		0
Totale da Bilancio Consolidato	**126.998.674**	**178.348.340**	**-51.349.666**

Di seguito il dettaglio relativo alla Capogruppo Comune di Palermo:

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2018	2017	Variazione
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	18.395.224	15.270.817	3.124.407
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	83.669	83.669	-
Crediti per Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	4.007.711	2.177.321	1.830.390
Crediti per Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	127.231		127.231
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	25.615.368	26.278.406	- 663.038
Crediti per Trasferimenti correnti da Province	3.857	9.170	- 5.314
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	5.044.170	1.629.321	3.414.849
Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.319.385	1.319.385	-
Crediti da Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	612.648	289.139	323.509
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	25.096.935	66.383.312	- 41.286.377
Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	52.353.213	65.033.227	- 12.680.014
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	- 6.500.427	- 125.427	- 6.375.000
Totale	**126.158.984**	**178.348.340**	**-52.189.356**

CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRI SOGGETTI	2018	2017	Variazione
	115.659		115.659
Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	485.444	224.899	260.544
Crediti da Contributi agli investimenti da Famiglie	780.056		780.056
Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	-	1.778.056	- 1.778.056
Crediti da Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	1.562.508	457.261	1.105.247
Totale	**2.943.666**	**2.460.216**	**483.450**

La voce crediti verso clienti e utenti è pari a € 232.109.450. Il dettaglio delle singole voci rilevate dai bilanci è il seguente:

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso clienti ed utenti			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	85.534.205	73.548.908	11.985.297
AMAP	121.068.114	129.283.331	-8.215.217
AMAT	2.565.371	3.258.854	-693.483
AMG ENERGIA	7.194.458	7.408.003	-213.545
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	208.330		208.330
GESAP	7.771.296		7.771.296
PALERMO AMBIENTE	43.012	41.334	1.678
RAP	7.715.600	10.518.381	-2.802.781
RESET	1.974	0	1.974
SISPI	7.089	5.811	1.278
Totale da Bilancio Consolidato	**232.109.450**	**224.064.622**	**8.044.828**

La voce include crediti verso clienti e utenti del Comune di Palermo pari a € 85.534.205 è così dettagliata:

CREDITI VERSO CLIENTI UTENTI	2018	2017	Variazione
Crediti da proventi dalla vendita di beni	1.167.317	1.412.364	- 245.047
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	968.060	1.020.002	- 51.942
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	17.818.956	17.523.567	295.388
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	2.463.494	2.653.253	- 189.759
Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	585.189	- 585.189
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	389.627.142	328.959.252	60.667.890
Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.383.540	2.300.999	82.540
Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	8.076	23.370	- 15.294
Crediti da Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	144.608	144.608	-
Crediti da Cessione di Terreni edificabili	320.865	266.940	53.924
Crediti da Cessione di terreni n.a.c.	58.611	58.611	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - CREDITI DA PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI E SERVIZI	- 329.426.462	- 281.399.247	- 48.027.215
Totale	**85.534.205**	**73.548.908**	**11.985.297**

In tale sezione sono iscritti i crediti di funzionamento corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.
Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti e delle componenti del fondo svalutazione crediti:

Crediti di funzionamento lordi (A)	***1.774.247.507,32***
Crediti dubbia esigibilità (B1)	***- 715.508.146,86***
F.C.D.E. (B2)	***- 418.318.044,66***
Totale fondo svalutazione (B = B1+B2)	***- 1.133.826.191,52***
Totale crediti iscritti nello SP	***640.421.315,80***

L'ammontare totale del fondo svalutazione crediti del Comune, pari a € - 1.133.826.191,52, è costituito dal fondo crediti di dubbia esazione (F.C.D.E.), che misura la svalutazione dei crediti corrispondenti ai residui attivi iscritti in bilancio, e di un ulteriore fondo il cui ammontare è pari ai crediti stralciati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel conto del patrimonio.

Il dettaglio dei crediti di dubbia esigibilità stralciati dal bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio, ripreso dalla tabella 6.1 allegata alla nota integrativa al rendiconto di gestione 2018 del comune, viene di seguito riportato.

TABELLA 6.1.: CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' STRALCIATI DAL BILANCIO ED ISCRITTI NEL CONTO DEL PATRIMONIO

VOCE DI CREDITO	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE		VALORE AL 31/12/2018
		NUOVI CREDITI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	
Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	26.890.112,56	-	- 2.717.638,40	- 859.380,83	23.313.093,33
Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	413.646.785,59	-	-	- 6.155.717,72	407.491.067,87
Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	7.529.074,00	1.705.851,39	-	-	9.234.925,39
Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.033.431,30	445.476,92	-	- 6.627,98	9.472.280,24
Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	8.685.778,74	-	-	- 57.747,24	8.628.031,50
Crediti derivanti dalla vendita di servizi	848.527,13	-	-	-	848.527,13
Crediti da riscossione Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	867.895,90	-	-	-	867.895,90
Crediti da fitti, noleggi e locazioni	12.389.540,30	-	-	- 392.050,76	11.997.489,54
Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	221.092,71	-	-	-	221.092,71
Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	160.134.791,56	48.556.470,42	- 137.164,30	- 3.017.457,68	205.536.640,00
Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri		6.375.000,00			6.375.000,00
Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	125.427,13	-	-	-	125.427,13
Interessi attivi di mora da altri soggetti	4.597.405,32	101.593,01	-	- 22,29	4.698.976,04
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	755.624,02	-	-	-	755.624,02
Crediti derivanti dal divieto di cumulo	7.314.208,24	990.800,00	-	-	8.305.008,24
Crediti diversi	16.352.105,25	1.545.983,29	-	- 261.020,72	17.637.067,82
TOTALE	669.391.799,75	59.721.175,03	- 2.854.802,70	- 10.750.025,22	715.508.146,86

Il dettaglio di composizione dell'F.C.D.E. e del fondo svalutazione dei crediti stralciati, anch'esso ripreso dal rendiconto di gestione 2018 del Comune, è illustrato rispettivamente nelle tabelle 6.2.1. e 6.2.2. di seguito riportate.

TABELLA 6.2.1: COMPOSIZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RELATIVO AL F.C.D.E. ACCANTONATO NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

TIPOLOGIA FONDO SVALUTAZIONE	TIPOLOGIA CREDITO	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI POSITIVE PER ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO	VARIAZIONI NEGATIVE (UTILIZZI PER CANCELLAZIONE RESIDUI)	VARIAZIONI PER REDISTRIBUZIONE DEL FONDO	VALORE AL 31/12/2018
Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.491.471,57	986.153,77	- 287.497,34	- 861.666,24	3.328.461,76
	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	10.113.293,76	2.858.286,79	- 322.071,26	523.323,32	13.172.832,61
	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	20.388.906,64	9.762.820,61	- 3.045.591,18	7.140.025,04	34.246.161,11
	Crediti da riscossione Tributo per i servizi indivisibili (TASI)		179.760,29	-	- 15.663,68	164.096,61
	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	10.211.590,62	8.663.227,94	- 1.107.730,26	10.155.935,73	27.923.024,03
	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	186.305.668,64	36.854.398,80	-	- 8.141.503,33	215.018.564,11
	TOTALE 1	230.510.931,23	59.304.648,20	- 4.762.890,04	8.800.450,84	293.853.140,23
Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	4.555.272,81	885.410,05	- 352.602,13	- 752.872,93	4.335.207,80
	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	102.969.798,31	35.680.173,62	- 32.136.528,22	- 268.543,95	106.244.899,76
	Crediti da proventi dalla vendita di beni	280.224,31	223.677,54	- 6.686,68	- 254.609,91	242.605,26
	TOTALE 2	107.805.295,43	36.789.261,21	- 32.495.817,03	1.276.026,79	110.822.712,82
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi	Interessi attivi di mora da altri soggetti	4.241.001,02	163.724,07	- 231.449,03	- 1.015.811,09	3.157.464,97
	Crediti da rimborsi e recuperi	9.776.381,64	5.882.013,43	- 1.560.536,36	- 4.981.253,72	9.116.604,99
	Crediti da permessi di costruire	2.748.389,99	147.090,90		- 1.527.359,24	1.368.121,65
	TOTALE 3	16.765.772,65	6.192.828,40	- 1.791.985,39	- 7.524.424,05	13.642.191,61
	TOTALE COMPLESSIVO (1 + 2+ 3)	355.081.999,31	102.286.737,81	- 39.050.692,46	-	418.318.044,66

TABELLA 6.2.2: COMPOSIZIONE DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI RELATIVO A CREDITI STRALCIATI DAL BILANCIO ED ISCRITTI NEL CONTO DEL PATRIMONIO

VOCE	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI POSITIVE		VARIAZIONI NEGATIVE			VALORE AL 31/12/2018
		NUOVI CREDITI	RICLASSIFICAZIONI	CREDITI INESIGIBILI	CREDITI RISCOSSI	RICLASSIFICAZIONI	
Fondo svalutazione crediti-Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa	466.653.078,09	2.151.328,31		- 2.717.638,40	- 7.079.473,77		459.007.294,23
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	125.427,13	6.375.000,00					6.500.427,13
Fondo svalutazione crediti-Crediti da proventi della vendita di beni e servizi	173.593.951,70	48.556.470,42		- 137.164,30	- 3.409.508,44		218.603.749,38
Fondo svalutazione crediti-Crediti per trasferimenti per conto terzi	29.019.342,83	2.638.376,30		-	- 261.043,01		31.396.676,12
TOTALE	669.391.799,75	59.721.175,03	-	- 2.854.802,70	- 10.750.025,22	-	715.508.146,86

Per l'anno 2018 l'incremento assoluto del fondo svalutazione crediti, distinto per le componenti indicate nella tabella che segue, è pari a € 109.352.392,46 al netto degli utilizzi, per effetto del quale l'ammontare del fondo al 31.12.2018 è risultato pari a € 1.133.826.191,52, così dettagliati:

VOCE	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2018
		UTILIZZI (-)	ACCANTONAMENTI (+)	
Fondo svalutazione crediti stralciati dal bilancio ed iscritti nel conto del patrimonio	669.391.799,75	- 13.604.827,92	59.721.175,03	715.508.146,86
F.C.D.E	355.081.999,31	- 39.050.692,46	102.286.737,81	418.318.044,66
TOTALE	1.024.473.799,06	- 52.655.520,38	162.007.912,84	1.133.826.191,52

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

Gli importi dei crediti esposti nel bilancio di AMAP sono relativi ai crediti verso l'utenza. Quelli esposti nel bilancio di AMG si riferiscono, tra l'altro a crediti verso AMG GAS non inclusa nel perimetro di consolidamento. RAP espone crediti verso clienti diversi per servizi di Igiene Ambientale.

La voce Altri crediti include crediti verso l'Erario che afferiscono prevalentemente a importi da incassare per IVA e imposte anticipate, e verso altri secondo i dettagli che seguono:

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso Erario			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	11.525.164	13.446.494	-1.921.330
AMAT	933.752	3.363.312	-2.429.560
AMG ENERGIA	613.000	1.024.000	-411.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	424.338		424.338
GESAP	1.468.084		1.468.084
PALERMO AMBIENTE	0	85.458	-85.458
RAP	4.462.509	4.918.509	-456.000
RESET	300.060	153.594	146.466
SISPI	637.700	1.548.124	-910.424
Totale da Bilancio Consolidato	**20.364.607**	**24.539.491**	**-4.174.884**

I crediti verso altri dell'attivo circolante sono pari a € 190.714.133, come di seguito dettagliati:

ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti verso altri			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	114.564.686	116.800.022	-2.235.336
AMAP	6.044.879	6.720.443	-675.564
AMAT	60.056.614	44.362.403	15.694.211
AMG ENERGIA	5.616.000	5.134.000	482.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	79.678		79.678
GESAP	610.814		610.814
PALERMO AMBIENTE	122.036	105.832	16.204
RAP	1.219.502	758.950	460.552
RESET	2.362.619	2.023.906	338.713
SISPI	37.305	32.995	4.310
Totale da Bilancio Consolidato	**190.714.133**	**175.938.551**	**14.775.582**

L'importo esposto dal Comune di Palermo comprende, tra l'altro, i residui attivi per mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti e gli importi relativi alla scissione contabile dell'IVA per effetto dello split payment.

L'importo più significativo è quello esposto nel bilancio di AMAT per € 60.056.614 che in quanto a € 35.326.680 si riferisce alla *"voce Rimborsi CCNL Stato/Regione in cui confluiscono i rimborsi a carico dello Stato e della Regione Siciliana, ex legibus, n. 47/2004, n. 58/2005 e n. 296/2006, a copertura degli incrementi di costo del personale derivanti dai rinnovi dei CCNL intervenuti negli anni 2004/2007"*.

Gli altri crediti di AMAP si riferiscono a contenziosi non definiti, per Euro 3,4 milioni, e per la parte residua ad anticipi corrisposti a fornitori a fronte di prestazioni di servizi da depositi cauzionali

Il credito verso altri di AMG pari a euro 5.616 mila risulta prevalentemente costituita dal credito verso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) per euro 4.850 mila.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Partecipazioni	632	-	632,00
Altri titoli		-	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	**632**	**-**	**632,00**

L'importo esposto in bilancio per € 632 si riferisce alla Gesap.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	28.818.295	54.055.588	-25.237.293
AMAP	12.462.001	863.661	11.598.340
AMAT	3.846.212	3.144.053	702.159
AMG ENERGIA	407.000	1.897.000	-1.490.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1.842.411		1.842.411
GESAP	2.921.601		2.921.601
PALERMO AMBIENTE	133.478	438.532	-305.054
RAP	3.657.033	5.469.799	-1.812.766
RESET	290.163	208.441	81.722
SISPI	3.522.902	757.823	2.765.079
Totale da Bilancio Consolidato	**57.901.096**	**66.834.897**	**-8.933.801**

Le disponibilità liquide del Gruppo sono complessivamente pari ad € 57.901.096. Quelle del Comune comprendono la giacenza in Tesoreria BNL per un importo pari ad € 9.849.688 e "Altri depositi bancari e postali" per un importo di € 18.968.607, per complessivi € 28.818.295. Relativamente alla voce "Altri depositi bancari e postali", in essa vengono registrati in aumento i versamenti derivanti dai nuovi mutui corrispondenti ai mandati emessi sul titolo 3.04.07 dell'uscita (nel 2018 non sono stati assunti nuovi mutui) e in diminuzione i prelievi derivanti dalle somme richieste alla Cdp a valere sui mutui, pari a circa 4,3 milioni".

Nella sezione sono inoltre registrati i movimenti derivanti dai conti correnti postali accesi per l'introito di imposte, multe per violazione al C.d.S., fitti, etc... per un importo complessivo che ammonta al 31.12.2018 ad € 2.360.331.

Quelli esposti nel bilancio di AMAP per 12.462.001 si riferiscono alla disponibilità liquida costituita per il cofinanziamento degli investimenti in infrastrutture approvate dall'ATI, finanziate tramite un mutuo BEI. A tal fine l'AMAP ha attivato già da tempo una serie di azioni volte a reperire liquidità. Tra queste azioni ha prodotto effetto la definizione esecutiva del contenzioso EAS che ha portato ad un incremento della liquidità di circa 5 milioni di euro. Inoltre l'incremento della liquidità è altresì da ricondurre alla riscossione differenziale, rispetto all'esercizio precedente, dei crediti vantati verso lo stesso Comune di Palermo, per circa euro 4 milioni e la rimanente parte all'incremento di fatturazione in attuazione anche a delibere dell'ARERA e quindi al relativo incasso;

La disponibilità della FONDAZIONE TEATRO MASSIMO, registrata per la quota di pertinenza del gruppo, è riferita nel bilancio della società per circa € 4.601.710 a depositi bancari e postali e per la restante parte di € 4.318 a denaro e valori in cassa;

La disponibilità di GESAP è costituita prevalentemente da bancari e postali e per la restante parte da denaro e valori in cassa;

Il valore di RAP si riferisce prevalentemente ai depositi bancari che sono tenuti presso gli Istituti Banca MPS e BNL. Tra le somme depositate nei conti bancari accesi dalla Società sono inclusi euro 2.768.730 depositati sul conto vincolato tenuto da Banca MPS afferente al finanziamento concesso da BEI per il tramite di Banca ICCREA per la realizzazione di investimenti in attrezzature e mezzi a basso impatto ambientale. Nella correlata voce del passivo sussiste il debito verso l'Istituto bancario ICCREA per il capitale avviato ad

ammortamento. Infine, sussiste la linea di credito presso Banca Sistema per anticipo Iva e vari per importi non significativi.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi ammontano a € 3.658.202.

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Ratei e Risconti		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Ratei attivi	278.645	114.288	164.357,00
Risconti attivi	3.379.557	2.208.418	1.171.139,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	**3.658.202**	**2.322.706**	**1.335.496,00**

Il dettaglio è contenuto nella tabella che segue:

RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	144.362	2.174	142.188
AMAP	211.859	137.388	74.471
AMAT	231.788	34.694	197.094
AMG ENERGIA	121.000	112.000	9.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	226.127		226.127
GESAP	138.997		138.997
PALERMO AMBIENTE	4.660	5.540	-880
RAP	2.367.977	1.748.957	619.020
RESET	49.921	89.811	-39.890
SISPI	161.511	192.142	-30.631
Totale da Bilancio Consolidato	**3.658.202**	**2.322.706**	**1.335.496**

La voce maggiormente significativa è quella di RAP che iscrive ratei attivi per € 195.927 che *"afferiscono alla quota di contributo caro petrolio* IV trimestre 2018" e risconti attivi per € 2.172.050 che *"riguardano prioritariamente lo storno delle quote di competenza relative alle polizze fideiussorie a garanzia degli obblighi scaturenti dall'esercizio della discarica di Bellolampo, per licenze ed affitti, per il premio assicurativo RC automezzi ed RCTO, per canoni e noleggi e per vari di minore importo".*

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Tale voce dello stato patrimoniale, al netto del risultato economico di esercizio, è pari a € 943.173.639.

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto, consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento che rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione

iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata. Essendo il 2018 il terzo esercizio di consolidamento, si è proceduto, per le società già incluse nel perimetro nel 2016 e 2017, a sterilizzare le variazioni operate sul valore delle partecipazioni iscritte nel bilancio della Capogruppo, riportando il valore della partecipazione a quello risultante alla data di primo consolidamento e stornando le riserve indisponibili. Successivamente si è rilevata la differenza di consolidamento iniziale redigendo la medesima scrittura effettuata in sede di primo consolidamento.
Di seguito di riporta il prospetto del valore delle partecipazioni delle società ed enti facenti parte del bilancio consolidato e delle elisioni effettuate in sede di consolidamento:

Dati da bilancio Comune/Società	AMAP	AMAT	GRUPPO AMG ENERGIA	RAP	RESET	SISPI	PALERMO AMBIENTE	GESAP	TOTALE
Anno di consolidamento	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2017	2018	
1) Valore della partecipazione al 1° consolidamento	35.170.023	86.049.776	114.091.000	14.970.449	4.202.877	6.894.637	1.143.973	19.934.364	282.457.099
quota partecipazione altre società del gruppo					*320.000*				320.000
Capitale Sociale	25.581.337	99.206.576	96.997.000	14.500.000	4.240.000	5.200.000	129.024	21.090.314	266.944.251
Riserve di capitale	5.337		5.142.000					644.545	5.791.882
Riserve di utili	4.517.722	5.813.192	11.930.000	470.450	7.327	448.885			23.187.576
rettifiche da consolidamento	*5.677.790*		*1.819.643*	*2.785.094*	36.259	*777.029*	1.014.948		12.110.763
Utili a nuovo	5.076.337	- 18.969.992	23.000		*139.176*			- *1.828.720*	- 15.560.199
2) Patrimonio netto società al 1° consolidamento	40.858.523	86.049.776	115.911.643	17.755.544	4.422.762	6.425.914	1.143.972	19.906.139	292.474.273
3) Differenza da consolidamento (1 - 2)	5.688.500	-	- 1.820.643	- 2.785.095	100.115	468.723	1	28.225	- 9.697.174
4) Riallineamento valore della partecipazione - 2018	3.236.012	- 50.103.904	1.380.000	- 11.970.967	190.144	2.627.158	293.039	-	- 54.348.518
5) Valore partecipazione da elidere	38.406.035	35.945.872	115.471.000	2.999.482	4.393.021	9.521.795	1.437.012	19.934.364	228.108.581

	Fondo di dotazione	Riserve da risultati es. prec.	Riserve da Capitale/Consolidamento	Permessi a costruire	Riserve indisponibili	Risulato economico	Totale
Comune di Palermo	84.717.183	- 140.450.106	10.294.235	14.933.538	1.040.846.063	- 22.141.002	988.199.911
AMAP		- 1.013.990				365.671	- 648.319
AMAT		- 48.679.354				- 4.964.789	- 53.644.143
AMG ENERGIA		- 265.956	208.000			348.000	290.044
GESAP		- 0				1.376.854	1.376.854
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO		16.394	19.351.168			34.850	19.402.412
PALERMO AMBIENTE		276.865				- 920.181	- 643.316
RAP		- 2.622.602				- 12.066.343	- 14.688.945
RESET		396.917				5.656	402.573
SISPI		994.452				2.132.116	3.126.568
Totale da bilancio Consolidato	84.717.183	- 191.347.380	29.853.403	14.933.538	1.040.846.063	- 35.829.168	943.173.639

Non essendo presenti nello statuto della Fondazione Teatro Massimo clausole statutarie che prevedono, in caso di scioglimento, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti con finalità analoghe, si è provveduto alla elisione della quota di patrimonio netto di pertinenza del Comune (pari al 40%, calcolato in ragione della percentuale di voti espressi da parte del Comune nel Consiglio di indirizzo della Fondazione). Poiché l'Ente è di tipo non societario, il Comune non ha non valorizzato la partecipazione in bilancio, per cui dalle operazioni di elisione della quota di patrimonio netto deriva una differenza iniziale di

consolidamento pari ad € 19.351.168 appostata tra le riserve di capitale, come riserva da consolidamento.

Nel patrimonio netto di pertinenza di terzi, pari a € 11.526, si riporta la quota residuale di AMAP riferita alla quota di partecipazione di pertinenza di terzi, pari allo 0,03%.

B) FONDO RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari a € 212.635.654 di cui € 5.076.297 per imposte e € 207.559.557 per altri fondi, di cui si riporta il dettaglio:

FONDI PER RISCHI ED ONERI - altri			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	92.894.802	76.464.881	16.429.921
AMAP	72.671.598	75.846.369	-3.174.771
AMAT	3.762.351	8.044.241	-4.281.890
AMG ENERGIA	2.233.750	2.856.750	-623.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1.201.131		1.201.131
GESAP	3.106.667		3.106.667
PALERMO AMBIENTE	7.750	0	7.750
RAP	30.510.034	22.004.244	8.505.790
RESET	636.667	980.000	-343.333
SISPI	534.807	608.488	-73.681
Totale da Bilancio Consolidato	**207.559.557**	**186.804.973**	**20.754.584**

La voce comprende il fondo accumulato per il potenziale esborso stimato rispetto alla definizione di controversie di natura legale, fondi di quiescenza e altri oneri vari.

Le variazioni del fondo del Comune sono riportate nella **tabella n. 10.1** riguardante, nello specifico, il Fondo Rischi spese legali e la **tabella n. 10.2** , riguardante gli "altri fondi", entrambe estrapolate dalla nota integrativa al Rendiconto di gestione 2018 del Comune, di seguito riportate.

TABELLA 10.1 : FONDO PER RISCHI E ONERI

VOCE	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI		VALORE AL 31/12/2018
		UTILIZZI (-)	INCREMENTI (+)	
FONDO RISCHI SPESE LEGALI	49.602.127,90	3.700.000,00	26.610.749,55	72.512.877,45
TOTALE	49.602.127,90	3.700.000,00	26.610.749,55	72.512.877,45

TABELLA 10.2 : ALTRI FONDI

VOCE	VALORE AL 1/1/2018	VARIAZIONI			VALORE AL 31/12/2018
		RIDUZIONI (-)*	UTILIZZI (-)	INCREMENTI (+)	
Fondo fine mandato sindaco	59.589,12			9.931,52	69.520,64
Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende	28.334.719,00			6.588.049,00	34.922.768,00
Fondo accantonamento per TFR	19.012.558,35	4.828.838,61			14.183.719,74
Accantonamento per rimborso al datore di lavoro dei consiglieri comunali e di circoscrizione per assenze dal servizio	1.825.328,01	1.825.328,01			-
Accantonamento oneri ripartiti del personale	536.738,58	536.738,58			-
Fondo accantonamento arretrati contrattuali	5.318.197,77	-	2.679.845,56	1.181.118,33	3.819.470,54
Fondo accantonamento per reimpiego rinvenienze progetti pre-pon				1.965.981,58	1.965.981,58
TOTALE	55.087.130,83	7.190.905,20	2.679.845,56	9.745.080,43	54.961.460,50

L'importo dell'accantonamento per il *"Fondo accantonamento per mancata riconciliazione aziende"* risulta quantificato nel Rendiconto 2018 del Comune in € 34.922.768 a seguito delle attività di verifica dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e i suoi enti partecipati, così come indicato nella nota informativa ex art.11 c.6 lett. J) del D.Lgs. n.118/2011.

Ai fini del Bilancio consolidato, le partite reciproche sono state riallineate con le scritture di pre-consolidamento, tenendo conto degli importi dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria. Di contro, pertanto, è stato necessario rettificare il fondo dell'importo di € 34.579.536 relativo ai disallineamenti di AMG (€ 1.040.753), di AMAT (€ 3.080.200), di SISPI (€ 163.583), di RAP (€ 27.017.798) di RESET (€2.319), al fine di non duplicare i costi imputati al conto economico consolidato. Il Fondo che residua conseguentemente assume il valore di € 343.232 e rappresenta l'accantonamento a copertura dei disallineamenti derivanti dalla riconciliazione dei debiti nei confronti di soggetti non inclusi nel perimetro di consolidamento (SRR e ATO idrico).

Rispetto al *"Fondo perdite società partecipate"* accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria per € 41.066.944, non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento nello stato patrimoniale cosi come indicato nel p. 4.22. del principio contabile in applicazione del metodo del patrimonio netto. Parimenti non si è proceduto ad alcun accantonamento rispetto al "Fondo anticipazione di liquidità" in quanto già rilevato nei debiti di finanziamento in ragione dei mutui assunti presso la Cassa Depositi.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone fondi rischi e oneri costituiti per complessivi 72,6 mln, cosi dovuti, come di seguito dettagliati nella nota integrativa della società:

FONDO RISCHI	31.12.2017	UTILIZZI	ADEG.TI/RETT	ACC.TI	31.12.2018
Contenzioso EAS	14.819.113	(10.667.262)		42.116	4.193.967
Contenzioso giuslavoristico	181.659	(283.687)		974.303	872.275
Oneri Sentenza Cost. n. 335/08	417.124	(31.888)		-	385.236
Contenziosi diversi	14.189.616	(453.377)		533.825	14.270.064
Fondo revisione tariffaria	15.308.969	-		3.546.586	18.855.555
Totale F.do Rischi	44.916.482	(11.436.213)	-	5.096.830	38.577.098
FONDO ONERI					
Premio di produzione Dipendenti	2.350.078	(2.268.475)	(19.775)	2.524.733	2.586.561
Oneri potenziali diversi	28.579.809		(1.000.067)	3.928.197	31.507.938
Totale F.do Oneri	30.929.887	(2.268.475)	(1.019.842)	6.452.929	34.094.499
Totale	75.846.368	(13.704.688)	(1.019.842)	11.549.759	72.671.597

- AMAT espone un fondo rischi e oneri per € 3.762.351 riferito a Fondi per contenzioso civile nei confronti del personale dipendente, mentre il fondo per contezioso tributario riguardante tributi comunali per € € 4.989.546 è stato reintegrato in sede consolidamento;
- AMG ENERGIA espone Fondi per rischi e oneri pari ad euro 2.233.750 afferenti a rischi derivanti da giudizi civili di significativa rilevanza in base alla stima prudenziale effettuata dagli Amministratori della Società. Le principali controversie in corso hanno riguardo al *"residuo delle spese legali per il contenzioso ATI Saipem per euro 150 mila"*, a *"somme accantonate a fronte di contenzioso per richiesta di oneri sociali da parte dell'INPS"* per € 261 mila, a Euro 433 mila per l'accantonamento a fronte del rischio parziale sulla liquidazione di fatture emesse nei confronti dell'Amministrazione Comunale per le competenze progettuali inerenti i progetti dei fondi Fas, a Euro 552 mila per *"spese inerenti le attività di bonifica dei gasometri ed il*

servizio di svuotamento e trasporto delle acque contenute negli stessi, siti in Via Tiro a Segno e euro 518 mila derivanti da contenziosi su vertenze di dipendenti";

- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: la posta, esposta per la quota parte di pertinenza del gruppo, si riferisce a fondi registrati nel bilancio societario per € 3.238.506 tra cui il Fondo liti e ricorsi per € 2.416.942 e il Fondo per incentivo all'esodo per € 385.885;
- GESAP: espone fondi per 3.106.667, quale quota di pertinenza della Capogruppo rispetto all'importo complessivo di € 9.873.583, di cui € 8.011.394 per Fondo Rischi Liti e Cause in Corso;
- RAP: i Fondi per rischi ed oneri riguardano per € 451.785 *"le controversie giudiziarie riguardanti i dipendenti aziendali che, nell'esercizio delle proprie funzioni, vengano chiamati in giudizio, relative ai contenziosi correnti"; per € 4.322.365 il "Fondo differenza Ecotassa anni 2014/2015" costituito in corso di esercizio a seguito della parziale soccombenza nei giudizi di primo grado celebrati presso la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo su istanza di questa Società avverso gli avvisi di accertamento in rettifica delle dichiarazioni del tributo speciale "ecotassa" degli anni di imposta 2014 e 2015;* per € 672.998 *"richieste di risarcimento danni per sinistri da soggetti terzi, avvenuti nell'esercizio delle attività istituzionali societarie",* per € 25.062.886 *"il fondo post mortem della discarica di Bellolampo – VI vasca ... In virtù dell'applicazione della vigente tariffa imposta dal già Commissario Straordinario per l'emergenza rifiuti per il conferimento e smaltimento per i rifiuti solidi urbani indifferenziati presso la discarica di Bellolampo, l'azienda è obbligata, in applicazione della vigente normativa di settore, ad accantonare la somma di euro 13,51 per tonnellata di rifiuto smaltito;*
- RESET espone Fondi per complessivi € 636.667 determinato dal completo utilizzo del fondo 2017 pari a € 380.000 e da accantonamenti per € 120.000 per Bando Esodi determinato sulla base di una stima della società relativa a 15 dipendenti aventi i requisiti per l'accesso alla mobilità entro il 2019 e da € 516.667 per fondo rischi legali che sono determinati dalla stima dell'onere da sostenere a fronte dei contenziosi prevedibili o in essere, al fine di coprire potenziali passività.";
- SISPI espone fondi per rischi ed oneri per € 534.807, tra cui, tra l'altro, € 86.198 per spese legali, € 237.061 per il piano di riorganizzazione aziendale e relativi adeguamenti retributivi e contrattuali e € 150.000 per una vertenza promossa da un ex componente del Cda della società a seguito della revoca del suo mandato.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il TFR pari ad € 49.930.308 proviene dai bilanci delle Società, considerato che il TFR rappresenta la prestazione di cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogati in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non è richiesto il imborso.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. L'ammontare di TFR relativo ai rapporti cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo è classificato tra i debiti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	14.737.362	15.966.924	-1.229.562
AMAT	23.624.873	26.147.472	-2.522.599
AMG ENERGIA	3.852.000	4.087.000	-235.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	2.985.802		2.985.802
GESAP	1.208.279		1.208.279
PALERMO AMBIENTE	0	142.172	-142.172
RAP	0	0	0
RESET	1.973.343	1.558.563	414.780
SISPI	1.548.649	1.527.936	20.713
Totale da Bilancio Consolidato	**49.930.308**	**49.430.067**	**500.241**

D) DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale per complessivi € 763.406.066 e sono distinti in:

Debiti da Finanziamento:

I debiti di finanziamento derivano, essenzialmente, dall'indebitamento del comune verso enti finanziatori al 31.12.2018, come di seguito rappresentato:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di finanziamento		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
prestiti obbligazionari	76.767.856	84.631.837	-7.863.981
v/ altre amministrazioni pubbliche	50.539.940	49.086.397	1.453.543
verso banche e tesoriere	44.771.849	26.306.391	18.465.458
verso altri finanziatori	162.099.071	189.479.605	-27.380.534
Totale Debiti di Finanziamento	**334.178.716**	**349.504.230**	**-15.325.514**

Il dettaglio delle singole voci è riportato nella tabella che segue:

DEBITI DA FINANZIAMENTO			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	301.050.386	311.736.541	-10.686.155
AMAP	1.619.978	4.984.310	-3.364.332
AMAT	3.027.120	0	3.027.120
AMG ENERGIA	17.090.000	19.189.000	-2.099.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.801.917		3.801.917
GESAP	4.897.451		4.897.451
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	2.691.864	11.896.840	-9.204.976
RESET	0	0	0
SISPI	0	1.697.539	-1.697.539
Totale da Bilancio Consolidato	**334.178.716**	**349.504.230**	**-15.325.514**

La voce riguarda i prestiti assunti dal Comune, il cui dettaglio è illustrato nella tabella che segue tratta dalle tabelle allegate al Rendiconto della Gestione 2018.

TABELLA 11.1: PRESTITI OBBLIGAZIONARI VERSO B.N.L.

Voce	Valore al 1/1/2018	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi prestiti obbligazionari)	Valore al 31/12/2018
B.O.C.	€ 84.631.836,76	7.863.980,28	€ 0,00	€ 76.767.856,48
TOTALE (A)	€ 84.631.836,76	€ 7.863.980,28	€ 0,00	€ 76.767.856,48

TABELLA 11.2: DEBITO V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Voce	Valore al 1/1/2018	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi Mutui)	Valore al 31/12/2018
Anticipazione di liquidità ex art. 32 del D.L. 66/2014	€ 33.979.707,55	€ 1.059.334,17	€ 0,00	€ 32.920.373,38
Anticipazione di liquidità ex art. 8 del D.L. 78/2015	€ 13.718.050,95	€ 441.746,95	€ 0,00	€ 13.276.304,00
Debito presso Credito Sportivo	€ 1.388.638,79	€ 85.053,43	€ 0,00	€ 1.303.585,36
TOTALE (B)	€ 49.086.397,29	€ 1.586.134,55	€ 0,00	€ 47.500.262,74

TABELLA 11.3: DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Voce	Valore al 1/1/2018	Variazioni (-) Rimborso quota capitale	Variazioni (+) (Nuovi Mutui)	Valore al 31/12/2018
Mutui cassa dd.pp.	€ 169.244.134,90	€ 10.656.278,10	€ 0,00	€ 158.587.856,80
Anticipazione fondo rotativo per la progettazione	€ 88.729,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 88.729,11
TOTALE (C)	€ 169.332.864,01	€ 10.656.278,10	€ 0,00	€ 158.676.585,91

TABELLA 11.4: DEBITI VERSO BANCHE E TESORIERE

Voce	Valore al 1/1/2018	Variazioni (-)	Variazioni (+)	Valore al 31/12/2018
Debiti per anticipazioni di tesoreria		€ 489.108.212,03	€ 504.358.813,83	€ 15.250.601,80
Interessi Passivi su Anticipazione di Tesoreria degli Istituti Tesorieri/Cassieri	€ 1.117.316,55	€ 543.745,68	€ 2.281.508,88	€ 2.855.079,75
TOTALE (D)	€ 1.117.316,55	€ 489.651.957,71	€ 506.640.322,71	€ 18.105.681,55
			TOTALE A+B+C+D	€ 301.050.386,68

L'importo del prestito obbligazionario nel confronti di BNL (BOC) è relativo all'operazione di estinzione anticipata di mutui nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti effettuata nel 2006 per un importo originario di € 150.478.000.

L'importo di € 18.105.681 alla voce debiti verso Banche e Tesoriere è *"relativa al rimborso dell'anticipazione di tesoreria e dei relativi interessi passivi"*.

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP espone Debiti v/Banche per € 1.619.977 di cui € 1.591.685 per mutuo BEI e € 28.292 per utilizzo della linea di credito del conto corrente Bancario;
- AMAT espone debiti v/istituti bancari per € 3.027.120, quale esposizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'istituto finanziatore Banca Sistema per la linea di credito concessa nella forma dell'anticipo fatture emesse a favore di AMAT Palermo SpA dietro cessione "pro solvendo" di crediti maturati e maturandi vantati nei confronti del Comune;
- AMG ENERGIA: la posta è principalmente costituita da debiti v/Banche per € 16.359.000 (euro 18.504 mila al 31/12/2017). I debiti verso banche al 31 dicembre 2018 di maggiore rilevanza riguardano: in quanto a € 935.000 al debito residuo per il

mutuo contratto con la Banca Intesa Sanpaolo che andrà a scadere il 28/06/2019, in quanto a € 4.978.000 all'utilizzo della linea di credito concessa da BNL a fronte delle anticipazioni su fatture, in quanto a € 2.804.000 alla linea di credito concessa da BPSA che svolge il servizio di cassa per conto della società. Infine, l'importo di € 7.612.000 rappresenta il *"debito relativo alle somme erogate per lavori e servizi realizzati, ed in corso di realizzazione, per gli investimenti inerenti il progetto di "Efficienza Energetica immobiliare ed infrastrutturale finanziato da ICCREA Banca Impresa con i fondi "Jessica" – BEI. Va segnalato che per accordo tra le parti, il piano di ammortamento è stato differito di oltre un anno, con decorrenza 30/09/2018"*. Ancora *"I debiti verso altri enti finanziatori sono pari ad euro 731 mila (euro 684 mila al 31/12/2016) e sono riferibili al servizio di "Factoring indiretto pro-soluto" per crediti vantati dai fornitori nei confronti della società, per garantire il regolare adempimento dei tempi di pagamento contrattuale."*;

- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: la posta, esposta per la quota parte di pertinenza del gruppo, si riferisce al debito complessivo di € 9.504.792, costituito da € 7.599.194 per debiti vs lo stato (fondo di rotazione) erogato dal MEF e per € 1.905.598 per debiti vs banche;
- GESAP: la posta, esposta per la quota parte di pertinenza del gruppo, si riferisce a debiti verso banche per € 15.523.464;
- RAP: tra i debiti di finanziamento per € 2.691.864, la società espone "l'esposizione *riferita al finanziamento concesso da BEI per il tramite di Banca ICCREA per la realizzazione di investimenti in attrezzature e mezzi a basso impatto ambientale pari al capitale già avviato ad ammortamento di originari euro 3.670.000"*.

Debiti da Funzionamento:

I debiti di funzionamento al 31.12.2018 sono esposti nella tabella che segue:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Debiti di funzionamento		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Debiti verso fornitori	**187.069.661**	**159.202.394**	**27.867.267**
Acconti	**18.141.323**	**9.251.601**	**8.889.722**
Debiti per trasferimenti e contributi, di cui	**24.006.181**	**26.199.773**	**-2.193.592**
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		-	0
b) altre amministrazioni pubbliche	10.340.528	11.716.640	*-1.376.112*
c) imprese controllate		-	*0*
d) imprese partecipate	237.628	-	*237.628*
e) altri soggetti	13.428.025	14.483.133	*-1.055.108*
Altri debiti, di cui	**200.040.174**	**202.156.129**	**-2.115.955**
a) tributari	*48.232.504*	*59.351.725*	*-11.119.221*
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	*33.246.007*	*36.707.334*	*-3.461.327*
c) per attività svolta per c/terzi (2)			*0*
d) altri	*118.561.663*	*106.097.070*	*12.464.593*
TOTALE DEBITI	**429.257.339**	**396.809.897**	**32.447.442**

Si espone, di seguito, il dettaglio per le singole componenti esposte in detta tabella:

Debiti verso fornitori

Per la voce Debiti verso Fornitori, pari ad €187.069.661, si riporta il seguente dettaglio:

DEBITI - Verso fornitori			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	115.447.727	100.662.303	14.785.424
AMAP	24.601.049	22.721.891	1.879.158
AMAT	16.970.665	15.859.191	1.111.474
AMG ENERGIA	5.838.893	4.520.419	1.318.474
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	790.873		790.873
GESAP	3.205.992		3.205.992
PALERMO AMBIENTE	52.393	72.689	-20.296
RAP	17.009.359	13.313.419	3.695.940
RESET	1.006.844	734.650	272.194
SISPI	2.145.866	1.317.832	828.034
Totale da Bilancio Consolidato	**187.069.661**	**159.202.394**	**27.867.267**

Acconti

Per la voce Acconti, pari a € 18.141.232, si riporta il seguente dettaglio:

DEBITI - Acconti			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	0		0
AMAP	17.464.240	9.251.601	8.212.639
AMAT	0		0
AMG ENERGIA	0		0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	635.798		635.798
GESAP	41.285		41.285
PALERMO AMBIENTE	0		0
RAP	0		0
RESET	0		0
SISPI	0		0
Totale da Bilancio Consolidato	**18.141.323**	**9.251.601**	**8.889.722**

Per le società si riporta quanto segue:

- AMAP, il cui importo è costituito, in misura prevalente ossia, per Euro 16,6 milioni, dalle cauzioni nonché dagli anticipi versati dagli utenti al momento della stipula del contratto a parziale garanzia dei pagamenti dovuti per le prestazioni del servizio. Con la nuova Disciplina introdotta dall'AEEGSI, il Deposito Cauzionale è fruttifero e, pertanto, sarà restituito maggiorato, in base al saggio degli interessi legali, alla cessazione degli effetti del contratto di somministrazione. La restante parte si

riferisce prevalentemente ad anticipi su prestazioni idriche e fognarie effettuati agli utenti;

- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: la posta, esposta per la quota parte di pertinenza del gruppo, ed iscritta in bilancio per complessivi € 1.589.495, si riferisce ad incassi per abbonamenti stagione 2019 e sbigliettamento su opere e balletti relativi alla stagione 2019;
- GESAP: l'importo si riferisce ad acconti per finanziamenti e contributi in conto impianti ricevuti per la realizzazione di interventi infrastrutturali facenti parte dell'accordo programma quadro (APQ) 2007 - 2008.

Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche

L'importo iscritto in bilancio per € 10.340.528 si riferisce esclusivamente alla Capogruppo, come di seguito dettagliato:

DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2018	2017	Variazione
Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	2.620.229	116.219	2.504.011
Debiti per Trasferimenti correnti a Province	1.093.787	4.567.641	- 3.473.854
Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	669.297	357.910	311.388
Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	-	149.933	- 149.933
Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	968.370	283.575	684.795
Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	721.322		721.322
Debiti per Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	3.500.000	6.130.000	- 2.630.000
Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	760.505	104.344	656.161
Debiti per Trasferimenti per conto terzi a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	7.018	7.018	-
TOTALE	**10.340.528**	**11.716.640**	**-1.376.112**

Debiti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate

L'importo iscritto in bilancio per € 237.628 si riferisce esclusivamente a Gesap.

Debiti per trasferimenti e contributi da altri soggetti

L'importo iscritto in bilancio per € 13.428.025 si riferisce esclusivamente alla Capogruppo.

Debiti tributari

L'importo iscritto in bilancio per pari a € 48.232.504 è così suddiviso:

DEBITI - Tributari			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	31.929.333	27.920.434	4.008.899
AMAP	2.288.834	3.707.826	-1.418.992
AMAT	1.523.974	4.500.752	-2.976.778
AMG ENERGIA	1.148.000	2.035.041	-887.041
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	304.239		304.239
GESAP	730.117		730.117
PALERMO AMBIENTE	70	46.517	-46.447
RAP	9.067.952	20.451.332	-11.383.380
RESET	481.327	461.743	19.584
SISPI	758.658	228.080	530.578
Totale da Bilancio Consolidato	**48.232.504**	**59.351.725**	**-11.119.221**

I debiti tributari accolgono la quota di IVA ad esigibilità differita, come previsto dalla previgente normativa, le imposte sul reddito e le ritenute da versare entro il mese di gennaio.

Per il Comune l'importo di € 31.929.333 accoglie l'IVA e le ritenute fiscali a carico del personale da versare all'Erario e l'importo dell'IRAP.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti del Gruppo verso Istituti di Previdenza sono quelli riportati nella tabella che segue:

DEBITI verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	10.980.559	11.195.951	-215.392
AMAP	2.004.642	2.050.528	-45.886
AMAT	2.410.829	3.855.375	-1.444.546
AMG ENERGIA	1.250.000	1.191.000	59.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	314.107		314.107
GESAP	257.676		257.676
PALERMO AMBIENTE	3.683	174.541	-170.858
RAP	11.680.552	14.276.549	-2.595.997
RESET	4.008.093	3.635.468	372.625
SISPI	335.866	327.922	7.944
Totale da Bilancio Consolidato	**33.246.007**	**36.707.334**	**-3.461.327**

RAP espone *"le quote di oneri sociali scaturenti dalla erogazione degli emolumenti al personale alla chiusura dell'esercizio. I creditori sono costituiti, oltre che dall'Inps, dall'Inpdap, da Previambiente e Previndai ed altri Fondi di Previdenza complementare e Cpdel. Nel corso del 2018 si è proceduto a presentare istanza di rateizzazione all'Inps per il debito maturato nei mesi da giugno ad agosto. L'istanza è stata accolta ed i pagamenti ricompresi nel piano di ammortamento già iniziati e regolarmente in corso. Nel corso dell'anno è stata estinta la precedente dilazione richiesta e concessa da Inps ed Inpdap nel corso del 2016.*

RESET espone debiti verso Istituti di previdenza per € a € 4.008.092 e riguarda

principalmente debiti verso INPS (€ 3.479.263) e la quota rimanente per debiti verso Fondi Complementari di previdenza (€ 528.829). AMAP e AMG riferiscono che le poste sono relative a contributi correnti regolarmente versati nei termini di legge.

DEBITI - Altri debiti			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	63.572.037	69.078.038	-5.506.001
AMAP	19.099.404	18.785.318	314.086
AMAT	9.911.694	3.223.290	6.688.404
AMG ENERGIA	9.135.000	8.606.000	529.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	600.011		600.011
GESAP	4.659.481		4.659.481
PALERMO AMBIENTE	21.602	146.467	-124.865
RAP	9.862.696	5.539.031	4.323.665
RESET	1.222.841	334.966	887.875
SISPI	476.897	383.960	92.937
Totale da Bilancio Consolidato	**118.561.663**	**106.097.070**	**12.464.593**

La voce debiti del Comune di Palermo per € 63.572.037 include, al netto delle scritture di consolidamento, "*i debiti per stipendi, arretrati, straordinario e indennità del personale dipendente, assegni familiari, assegni di ricerca, indennità e rimborsi spese degli organi istituzionali dell'ente, oneri per risarcimento danni, oneri da contenzioso, etc..*".

Per quanto riguarda i Bilanci delle partecipate, in particolare:

- AMAP: la voce Altri Debiti comprende, tra l'altro debiti verso Enti finanziatori per € 6.456.992 (Agenzia del Mezzogiorno, Ministero LL.PP. Regione Siciliana), verso il Commissario all'Emergenza Idrica in Sicilia per € 7.404.515 e verso il personale per importi da corrispondere per ferie maturate e non godute, straordinario e contenzioso € 1.244.541;
- AMAT: la voce Altri Debiti comprende, tra l'altro, debiti a vario titolo verso il personale dipendente dei quali € 1.725.183 per ferie non godute.
- AMG ENERGIA: la voce include prevalentemente debiti per contributi annuali verso la C S E A[7] per € 7.298.000 tra cui assume particolare rilievo, per euro 4.068.000, il debito verso la CCSE per l'acquisto dei titoli di efficienza energetica (TEE) relativi al saldo degli obiettivi 2016 (come da atto di indirizzo del ministero -D.M. del 10 Maggio 2018 art. 1 lett. g.) previsto entro il mese di maggio 2019, al 40% dell'obiettivo 2017, e al 60% di quelli del 2018;
- GESAP: la voce, per la quota di pertinenza della Capogruppo, include prevalentemente debiti per addizionale comunale dei diritti di imbarco fatturati dalla società e non riversata all' INPS, iscritti in bilancio per complessivi per € 5.613.428, il Fondo Servizio Antincendi per € 1.878.755 e canoni demaniali per € 2.317.482;
- RAP: la voce include, prevalentemente, debiti verso dipendenti riguardano gli emolumenti da erogare a fine esercizio inclusa la tredicesima mensilità effettivamente corrisposti ad inizio dell'esercizio successivo;

[7] La CSEA – Cassa per i servizi energetici e ambientali (ex CCSE – Cassa conguaglio per il settore elettrico) è un ente pubblico economico che opera nei settori dell'elettricità, del gas e dell'acqua. La sua missione principale è la riscossione di alcune componenti tariffarie dagli operatori; tali componenti vengono raccolte nei conti di gestione dedicati e successivamente erogati a favore delle imprese secondo regole emanate dall'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA).

- RESET: la voce è costituita dalla quota residua delle retribuzioni del mese di dicembre 2018 per (€ 662.074), dagli accantonamenti per Banca Ore (€ 47.590), Festività soppresse (€ 143.419), ferie residue per (€ 100.608) ed altre voci di minore entità.
- SISPI: la voce "Altri Debiti" include, come posta più rilevante, la somma di € 346.474 debiti verso personale dipendente per ferie non godute;
- PALERMO AMBIENTE non fornisce il dettaglio dei debiti.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla Capogruppo relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale. Il dettaglio è rappresentato da:

Voci	Stato patrimoniale consolidato - Ratei e Risconti passivi		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Ratei passivi	**2.654.839**	**2.089.468**	**565.371**
Risconti passivi	**1.298.943.755**	**1.301.842.316**	**-2.898.561**
Contributi agli investimenti	*1.297.178.220*	*1.300.275.843*	*-3.097.623*
da altre amministrazioni pubbliche	*950.134.134*	*941.976.478*	*8.157.656*
da altri soggetti	*347.044.086*	*358.299.365*	*-11.255.279*
Concessioni pluriennali		*0*	*0*
Altri risconti passivi	*1.765.535*	*1.566.473*	*199.062*
TOTALE RATEI E RISCONTI	**1.301.598.594**	**1.303.931.784**	**-2.333.190**

RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	1.266.532.275	1.292.042.632	-25.510.357
AMAP	2.020.078	1.530.509	489.569
AMAT	26.913.538	10.234.867	16.678.671
AMG ENERGIA	0	0	0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	225.308		225.308
GESAP	5.592.499		5.592.499
PALERMO AMBIENTE	0	41	-41
RAP	313.642	123.735	189.907
RESET	1.254	0	1.254
SISPI	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	**1.301.598.594**	**1.303.931.784**	**-2.333.190**

Tra le voci più significative rilevate nei Ratei e Risconti del Comune, si evidenzia la voce "Contributi agli investimenti" per € 1.266.532.275. Tale voce comprende i contributi ricevuti dall'Amministrazione comunale per la realizzazione di Opere pubbliche che,

conformemente al punto 4.4 del principio contabile 4/2, sono state sospese, in attesa di confluire tra i ricavi proporzionalmente alle quote di ammortamento delle opere che finanziano.

Nel Bilancio dell'AMAT la voce è costituita in massima parte dai risconti passivi per Pass ZTL incassati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio successivo e da contributi per investimenti.

Nel bilancio GESAP la voce comprende risconti per contributi in conto impianti.

F) CONTI D'ORDINE

L'importo complessivo è pari a € 271.433.916 cosi distinto:

CONTI D'ORDINE			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	220.672.173	273.436.471	-52.764.298
AMAP	0		0
AMAT	0		0
AMG ENERGIA	858.000		858.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0		0
GESAP	13.836.430		13.836.430
PALERMO AMBIENTE	0		0
RAP	36.067.313	47.976.783	-11.909.470
RESET	0		0
SISPI	0		0
Totale da Bilancio Consolidato	**271.433.916**	**321.413.254**	**-49.979.338**

- CAPOGRUPPO: per € 220.672.173 coincidente con il Fondo pluriennale vincolato al 31.12.2018, sia di parte corrente per un importo di € 15.138.296, che di parte capitale per un importo di € 205.533.877;
- AMG per € 858.000 quali garanzie prestate a favore del Comune di Palermo, della Città Metropolitana di Palermo (ex Provincia Regionale di Palermo) e i Comuni di Camporeale e Montelepre a garanzia su lavori di metanizzazione e attraversamenti stradali. Nella nota integrativa della società viene inoltre evidenziato che la società, a seguito della stipula del contratto di finanziamento con Banca Impresa ICCREA in data 13/06/2014 per l'importo di euro 7.880 mila, si è impegnata a costituire e mantenere in favore della banca finanziatrice le seguenti garanzie: Ipoteca sugli immobili per un importo massimo di euro 11.820 mila; Pegno sul c/investimenti; Cessione in garanzia di crediti dal Valore di Rimborso derivante dal subentro di terzi nella gestione Rete Gas;
- GESAP: importo registrato per la quota di pertinenza del gruppo, rispetto ad un totale iscritto nel bilancio della società per € 43.857.369, che comprendono: € 38.788.548 che si riferiscono alle attività di investimento previste nel prossimo quadriennio a valere su risorse proprie ed assunti in sede di Contratto di Programma, approvato nel Novembre 2015 ed aggiornato a seguito di monitoraggio nel corso del

mese di settembre 2018; € 3.476.621 per garanzie che si riferiscono alla fidejussione assicurativa prestata a favore di ENAC a garanzia dei regolari adempimenti in tema di canone demaniale; € 1.592.200 per rischi possibili connessi a cause di lavoro in corso;

- RAP: l'importo di € 36.067.313 si riferisce a polizze fideiussorie stipulate in favore dell'azienda a garanzia degli impegni assunti dai fornitori aggiudicatari di servizi/fornitori per complessivi euro 5.458.289, comprensivi di depositi convenzionali in favore dell'azienda a garanzia dei pagamenti da effettuarsi da parte dei clienti a cui vengono contrattualmente erogati servizi aziendali per euro 10.000. Riguardano altresì quasi interamente polizze assicurative stipulate dall'azienda in favore della Regione Siciliana a garanzia degli impegni derivanti dalla conduzione degli impianti per il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti e/o attività analoghe presso la Piattaforma impiantistica di Bellolampo che misurano il rischio a carico di Rap spa per euro 52.674.169 (47.976.783 l'anno precedente). Sussistono, infine, iscrizioni nel sistema dei conti d'ordine per beni di terzi presso l'azienda (euro 4.000).

CREDITI E DEBITI DEL GRUPPO CON SCADENZA OLTRE CINQUE ANNI

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti e debiti con scadenza oltre cinque anni:

- Comune di Palermo per BOC € 28.787.946, per mutui Cassa DD.PP. € 130.382.047 incluse le anticipazioni di liquidità e per prestiti contratti con Istituto per il credito sportivo € 850.412;
- AMAP riferisce che gli acconti "ammontanti ad Euro 17,5 milioni, sono costituiti in misura prevalente ossia, per Euro 16,6 milioni, dalle cauzioni nonché dagli anticipi versati dagli utenti al momento della stipula del contratto a parziale garanzia dei pagamenti dovuti per le prestazioni del servizio. Poiché il diritto alla restituzione di detti importi sorge solo alla rescissione del contratto, la cui vita media è di gran lunga superiore ai cinque anni, la passività presenta una scadenza contrattuale non definita, ma stimabile in oltre i 5 anni suddetti";
- AMAT per Trattamento di Fine Rapporto per € 8.624.873;
- AMG: nel bilancio si legge che "la società, a seguito della stipula del contratto di finanziamento con Banca Impresa ICCREA in data 13/06/2014 per l'importo di euro 7.880 mila, si è impegnata a costituire e mantenere in favore della banca finanziatrice le seguenti garanzie:
    1. . Ipoteca sugli immobili per un importo massimo di euro 11.820 mila;
    2. . Pegno sul c/investimenti;
    3. . Cessione in garanzia di crediti dal Valore di Rimborso derivante dal subentro di terzi nella gestione Rete Gas".
- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO espone in bilancio debiti per 6.812.392 di cui € 6.241.281 verso altri finanziatori (Fondo di Rotazione dello Stato) ed € 571.111 verso banche;
- GESAP espone in bilancio i seguenti importi: € 124.972 per crediti da immobilizzazioni finanziarie, € 3.677.887 per crediti dell'attivo circolante ed €

7.281.245 per debiti verso banche per un finanziamento, ad oggi contratto esclusivamente per gli interventi straordinari per le piste di volo dell'Aeroporto, e € 14.480.627 registrati nei risconti per contributi in conto impianti.

Si precisa che non risulta esistano altri debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento.

Illustrazione delle voci di Conto Economico

A) COMPONENTI POSITIVI (VALORE DELLA PRODUZIONE)

Il Valore della produzione del Gruppo Comune di Palermo nel 2018 ammonta ad € 1.065.821.236. Tale importo rappresenta il totale dei ricavi realizzati da tutti i componenti del Gruppo con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono un semplice trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

Voci	Conto Economico - Valore della produzione		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Proventi da tributi	**400.160.435**	**386.976.177**	**13.184.258**
Proventi da fondi perequativi	**133.785.613**	**133.679.993**	**105.620**
Proventi da trasferimenti e contributi	**221.727.712**	**178.392.355**	**43.335.357**
a) Proventi da trasferimenti correnti	*208.568.773*	*173.813.209*	*34.755.564*
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	*13.158.939*	*4.579.146*	*8.579.793*
c) Contributi agli investimenti		-	*0*
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**168.072.263**	**152.390.365**	**15.681.898**
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	*5.575.267*	*6.102.145*	*-526.878*
b) Ricavi della vendita di beni	*23.117*	*15.402*	*7.715*
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	*162.473.879*	*146.272.818*	*16.201.061*
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione		-	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 330.181	- 3.230.368	2.900.187
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.215.060	7.202.349	1.012.711
Altri ricavi e proventi diversi	134.190.334	103.306.431	30.883.903
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**1.065.821.236**	**958.717.302**	**107.103.934**

Per una dettagliata esposizione delle entrate del Comune di Palermo si rimanda alla relazione al Rendiconto della Gestione 2018.

Le voci Proventi da tributi e da fondi perequativi sono relative al solo bilancio del Comune e sono dettagliate nella Nota integrativa al Rendiconto come segue:

- **Proventi da tributi**: *"comprende i proventi di natura tributaria corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.01"*; la differenza rispetto al valore esposto nel Rendiconto del Comune pari a € 1.959.987 è dovuta all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento di competenza 2018;
- **Proventi da fondi perequativi**: *"comprende i proventi derivanti dai fondi perequativi corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.03"*;
- **Proventi da trasferimenti correnti** *"comprende i proventi derivanti dai trasferimenti dallo stato, dalla regione e dagli organismi comunitari corrispondenti agli accertamenti del titolo 2.01"*; all'importo del Comune va aggiunta, per la quota di pertinenza del Gruppo, la parte relativa alla Fondazione Teatro Massimo che espone in bilancio la complessiva somma di € 23.052.390 costituita da trasferimenti a carico dello stato e della Regione Siciliana, al netto del trasferimento da parte del Comune di Palermo pari a €

2.600.000, oggetto di elisione con i corrispondenti costi registrati nel bilancio del Comune;

- **Quota annuale di contributi agli investimenti**: "comprende la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati dal Comune di Palermo, a rettifica dell'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce";
- **Contributi agli investimenti**: "comprende i proventi derivanti dai contributi agli investimenti accertati al titolo 2.03. In aderenza al principio contabile, l'intero l'importo pari a 9,3 ml viene riscontato nello stato patrimoniale passivo".
- **Proventi derivanti dalla gestione dei beni**: la voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.01.03 del bilancio del Comune aumentati dai risconti passivi iniziali (ricavi per fitti e canoni di concessione di competenza che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio precedente) e diminuiti dai risconti passivi finali (ricavi di competenza dell'esercizio corrente che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo);
- **Ricavi dalla vendita di beni**: La voce comprende i proventi derivanti dagli accertamenti del titolo 3.0.01.01 del bilancio del Comune per € 18.731 e di Palermo Ambiente per € 4.386;
- **Ricavi e proventi dalla vendita di servizi**: La voce iscritta in bilancio è cosi suddivisa tra i componenti del gruppo:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	7.726.615	7.557.288	169.327
AMAP	94.891.123	91.277.822	3.613.301
AMAT	9.691.963	7.360.099	2.331.864
AMG ENERGIA	20.022.170	19.906.850	115.320
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1.507.765		1.507.765
GESAP	22.415.195		22.415.195
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	6.219.047	19.297.787	-13.078.740
RESET	0	561.222	-561.222
SISPI	0	311.750	-311.750
Totale da Bilancio Consolidato	**162.473.879**	**146.272.818**	**16.201.061**

La voce include proventi del Comune di Palermo pari a € 7.726.615 così dettagliata:

RICAVI E PROVENTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2018	2017	Variazione
Ricavi da alberghi	2.358	3.450	- 1.092
Ricavi da asili nido	448.145	446.784	1.360
Ricavi da impianti sportivi	446.152	465.475	- 19.323
Ricavi da mense	339.725	288.207	51.519
Ricavi da mercati e fiere	404.349	378.281	26.068
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	230.540	319.286	- 88.747
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	2.910.489	2.895.048	15.441
Ricavi da strutture residenziali per anziani	229.806	121.636	108.169
Ricavi da bagni pubblici	426	410	16
Servizi di copia e stampa	1.588	2.702	- 1.114
Diritti di segreteria e rogito	289.661	259.568	30.093

Rilascio documenti e diritti di cancelleria	620.763	593.838	26.924
Ricavi da autorizzazioni	1.802.172	1.780.658	21.514
Ricavi da servizi n.a.c.	443	1.945	- 1.502
Totale	**7.726.615**	**7.557.288**	**169.327**

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento, gli importi di maggior entità sono da ricondurre alle seguenti prestazioni e/o attività:

- AMAP: i ricavi generati riguardano prevalentemente i proventi da Servizio idrico integrato e quelli per lavori e prestazioni eseguite nei confronti dell'utenza;
- AMAT: i ricavi generati riguardano prevalentemente proventi della vendita di biglietti e abbonamenti del trasporto pubblico e del rilascio pass ZTL;
- AMG: i ricavi riguardano prevalentemente proventi da vettoriamento del servizio distribuzione e misura GAS;
- FONDAZIONE TEATRO MASSIMO: i ricavi generati, registrati per la quota di pertinenza del gruppo, sono costituiti principalmente dallo sbigliettamento e dagli abbonamenti;
- GESAP: i ricavi generati, registrati per la quota di pertinenza del gruppo, sono riferiti a quelli registrati nel bilancio della società, riportati nella seguente tabella:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Es. in corso	Es. Precedente	Var. Assoluta	Var %
Diritti aeroportuali	41.417.789	35.243.958	6.173.831	18
Corrispettivi sicurezza	9.061.902	7.785.695	1.276.207	16
Corrispettivi servizi PRM	3.577.682	3.139.903	437.779	14
Corrispettivi per le aeree ad uso esclusivo	1.804.631	1.748.315	56.316	3
Corrispettivi per l'uso delle infrastrutture centralizzate	434.704	567.929	(133.225)	(23)
Attività commerciali gestite direttamente	5.297.687	5.563.169	(265.482)	(5)
Attività commerciali in subconcessione	9.728.336	8.069.694	1.658.642	21
Totali	**71.322.731**	**62.118.663**	**9.204.068**	**15**

- RAP: i ricavi generati si riferiscono a prestazioni di servizi verso terzi, di cui euro 4.187.534 verso il Ministero della Giustizia per pulizia sedi giudiziarie, per proventi da raccolta differenziata verso i Consorzi di filiera per euro 1.163.611 e, per la residua parte, verso Comuni dell'Area Metropolitana e verso terzi vari;

Variazione dei lavori in corso su ordinazione: l'importo registrato, pari a € -330.181, è riferito al bilancio di RAP, per € -€ 625.451 relativo *"alla sospensione integrale dei costi afferenti gli interventi sostitutivi di natura contingibile ed urgente per conto di terzi eseguiti presso tutte le vasche non più in esercizio della Discarica di Bellolampo"* e al bilancio Sispi, per € € 295.270, nell'ambito del quale *"rilevano l'ammontare dei lavori per conto terzi in corso di esecuzione a fine esercizio, valutati secondo il criterio dei costi sostenuti poiché afferenti a commesse di durata infrannuale"*.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni": la voce si riferisce alle prestazioni per la realizzazione di immobilizzazioni eseguite in economica all'interno del gruppo, non oggetto di elisione.

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	6.002.166	0	6.002.166
AMAP	192.025	272.469	-80.444
AMAT	0	12.014	-12.014
AMG ENERGIA	1.905.000	3.651.087	-1.746.087
GESAP	0		0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	115.869		115.869
PALERMO AMBIENTE	0		0
RAP	0	2.595.477	-2.595.477
RESET	0	287.086	-287.086
SISPI	0	384.216	-384.216
Totale da Bilancio Consolidato	**8.215.060**	**7.202.349**	**1.012.711**

- **Altri ricavi e proventi diversi**: La voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari riguardanti l'attività accessoria sia ordinaria che straordinaria ed è così suddivisa tra i componenti del gruppo:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE - Altri ricavi e proventi			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	102.364.683	69.861.321	32.503.362
AMAP	5.816.503	7.788.538	-1.972.035
AMAT	18.766.745	19.382.439	-615.694
AMG ENERGIA	4.051.603	4.426.283	-374.680
GESAP	490.180		490.180
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	954.614		954.614
PALERMO AMBIENTE	51.795	254.633	-202.838
RAP	1.564.374	1.563.487	887
RESET	126.139	3.942	122.197
SISPI	3.698	25.788	-22.090
Totale da Bilancio Consolidato	**134.190.334**	**103.306.431**	**30.883.903**

La voce include proventi del Comune di Palermo per € 102.364.382, così dettagliati:

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	2018	2017	Variazione
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	-	585.189	- 585.189
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	83.621.361	56.383.210	27.238.150
Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	-	1.380	- 1.380
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	7.557.919	4.040.000	3.517.919
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	1.350		1.350
Multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	211.273	274.698	- 63.425
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	5.275		5.275
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc¿)	679.352	1.087.851	- 408.499
Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	900	204	696
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	1.940.201	1.247.324	692.877
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	600.663	1.658.993	- 1.058.330
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	332.860	373.562	- 40.701
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	5.790.768	3.008.878	2.781.891
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.246.957	290.002	956.954
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	-	277	- 277
Proventi derivanti dal divieto di cumulo	547	4.229	- 3.682
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto del mondo	22.632	29.209	- 6.577
Altri proventi n.a.c.	352.324	876.316	- 523.992
Totale	**102.364.382**	**69.861.321**	**32.503.061**

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento, in particolare l'importo relativo ad AMAP riguarda principalmente indennità per ritardati pagamenti e adeguamento fondo rischi e oneri. L'importo relativo ad AMAT riguarda principalmente Contributi in conto esercizio. RAP espone in tale voce *"il Contributo in conto esercizio per il recupero delle accise sui consumi di carburante per euro 386.530, Rimborsi vari da enti per euro 971.462, Penalità su fornitori per euro 217.554, Risarcimenti per euro 33.436, Recuperi diversi e varie per la differenza residuale."*.

B) COMPONENTI NEGATIVI (COSTO DELLA PRODUZIONE)

I componenti negativi della gestione o costi della produzione del Gruppo Comune di Palermo 2018 ammontano ad € 1.060.133.143.

Tale importo rappresenta l'ammontare complessivo dei costi sostenuti da tutti i componenti del Gruppo, inteso come unica entità, con terze economie, al netto dei rapporti infragruppo che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse tra i soggetti giuridici che compongono l'area di consolidamento.

L'articolazione delle voci dei componenti negativi di reddito è la seguente:

Voci	Conto Economico - Costo della produzione		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	28.863.267	26.454.623	2.408.644
Prestazioni di servizi	194.529.503	160.530.205	33.999.298
Utilizzo beni di terzi	14.709.934	13.360.460	1.349.474
Trasferimenti e contributi	23.845.527	33.174.181	-9.328.654
a) Trasferimenti correnti	*22.284.334*	*32.360.665*	*-10.076.331*
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbl.	*41.250*		*41.250*
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	*1.519.943*	*813.516*	*706.427*
Personale	495.604.964	490.251.011	5.353.953
Ammortamenti e svalutazioni	232.030.340	177.549.765	54.480.575
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	*2.963.253*	*2.617.882*	*345.371*
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	*56.627.722*	*40.337.622*	*16.290.100*
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	*620.537*	*0*	*620.537*
d) Svalutazione dei crediti	*171.818.828*	*134.594.261*	*37.224.567*
Variazioni nelle rimanenze materie prime e/o beni di consumo	-902.449	-342.145	-560.304
Accantonamenti per rischi	37.743.456	26.681.906	11.061.550
Altri accantonamenti	7.541.626	31.207.339	-23.665.713
Oneri diversi di gestione	26.166.975	45.527.754	-19.360.779
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**1.060.133.143**	**1.004.395.099**	**55.738.044**

Dalle tabelle che seguono riportano i dati relativi a ciascun componente del Gruppo.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	2.625.111	3.571.791	-946.680
AMAP	3.138.981	2.960.673	178.308
AMAT	10.537.291	10.335.047	202.244
AMG ENERGIA	2.567.000	1.688.000	879.000
GESAP	224.228		224.228
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	266.724		266.724
PALERMO AMBIENTE	17.081	16.077	1.004
RAP	6.973.139	6.366.001	607.138
RESET	1.051.527	904.017	147.510
SISPI	1.462.185	613.017	849.168
Totale da Bilancio Consolidato	**28.863.267**	**26.454.623**	**2.408.644**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Prestazioni di servizi			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	97.299.421	88.228.177	9.071.244
AMAP	32.798.632	29.203.282	3.595.350
AMAT	12.579.768	13.691.116	-1.111.348
AMG ENERGIA	3.959.787	3.963.991	-4.204
GESAP	3.611.200		3.611.200
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	11.192.424		11.192.424
PALERMO AMBIENTE	110.216	193.269	-83.053
RAP	25.036.666	19.272.371	5.764.295
RESET	447.722	1.645.596	-1.197.874
SISPI	7.493.666	4.332.403	3.161.263
Totale da Bilancio Consolidato	**194.529.503**	**160.530.205**	**33.999.298**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Utilizzo beni di terzi			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	8.048.706	7.966.519	82.187
AMAP	888.625	993.372	-104.747
AMAT	321.990	163.328	158.662
AMG ENERGIA	238.000	324.000	-86.000
PALERMO AMBIENTE	209.352	98.401	110.951
GESAP	1.495.049		1.495.049
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	102.332		102.332
RAP	1.849.924	2.370.101	-520.177
RESET	840.798	780.923	59.875
SISPI	715.158	663.816	51.342
Totale da Bilancio Consolidato	**14.709.934**	**13.360.460**	**1.349.474**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Trasferimenti e contributi			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	22.284.334	33.174.182	-10.889.848
AMAP		0	0
AMAT		0	0
AMG ENERGIA		0	0
GESAP			0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO			0
PALERMO AMBIENTE		0	0
RAP		0	0
RESET		0	0
SISPI		0	0
Totale da Bilancio Consolidato	**22.284.334**	**33.174.182**	**-10.889.848**

La voce comprende gli oneri per risorse trasferite ad Amministrazioni pubbliche in assenza di controprestazione per € 22.284.334, derivanti dagli impegni assunti al titolo 1.04 (trasferimenti correnti), 1.01.02 (contributi sociali figurativi) e 1.05 (trasferimenti di tributi), e gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.03.01.

L'importo dei trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche sopra indicato differisce da quello iscritto nel rendiconto del Comune per € 440.000, pari all'elisione del contributo erogato alla Fondazione Teatro massimo ed è dettagliato come segue:

TRASFERIMENTI CORRENTI	2018	2017	Variazione
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	5.806.395	4.612.715	1.193.680
Trasferimenti correnti a Province	5.000	3.025.826	- 3.020.826
Trasferimenti correnti a Comuni	1.476.283	357.910	1.118.373
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	-	149.933	- 149.933
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	684.795	500	684.295
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	721.322		721.322
Trasferimenti correnti a Fondazioni e istituzioni liriche locali e a Teatri stabili di iniziativa pubblica	3.060.000	6.130.000	- 3.070.000
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	793.822	234.971	558.850
Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	121.840	28.115	93.725
Altri assegni e sussidi assistenziali	3.733.580	13.567.118	- 9.833.539
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	5.498.163	3.644.997	1.853.166
Trasferimenti correnti a altre Imprese	146.493		146.493
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	36.643	501.778	- 465.135
Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	200.000	106.802	93.198
Totale	**22.284.334**	**32.360.665**	**-10.076.331**

LA voce "**contributi agli investimenti ad amministrazioniu pubbliche**", pari a € 41.250 si riferisce agli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.04.03, impegnati nel bilancio della Capogruppo.

LA voce "**contributi agli investimenti ad altri soggetti**", pari a € 1.519.943 si riferisce gli oneri per risorse trasferite ad altri soggetti in assenza di controprestazione, derivanti dagli impegni assunti al titolo 2.03.01, impegnati nel bilancio della Capogruppo.

I **costi del personale** del gruppo ammontano a € 495.604.964 e si incrementa di 5,3 mln rispetto al 2017.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Personale			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	220.316.863	225.773.150	-5.456.286
AMAP	46.557.900	46.310.325	247.575
AMG ENERGIA	20.500.000	20.450.000	50.000
AMAT	64.560.181	66.130.214	-1.570.033
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	7.890.918		7.890.918
GESAP S.p.A.	5.190.306		5.190.306
PALERMO AMBIENTE	2848642	2.823.015	25.627
RAP	88.798.282	89.377.406	-579.124
RESET	32.354.891	33.024.159	-669.268
SISPI	6.586.980	6.362.742	224.238
Totale da Bilancio Consolidato	**495.604.964**	**490.251.011**	**5.353.953**

Il dettaglio delle spese di personale è il seguente:

Gruppo Comune di Palermo	Salari e stipendi	Oneri Sociali	TFR	Altri costi del Personale	Totale
Comune di Palermo	168.313.505	49.499.713		2.503.645	220.316.863
AMAP S.p.A.	31.158.576	10.231.974	2.234.980	2.932.370	46.557.900
AMG ENERGIA S.p.a.	14.442.000	5.031.000	879.000	148.000	20.500.000
AMAT PALERMO S.p.A.	46.657.196	14.294.349	3.385.242	223.394	64.560.181
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	5.929.943	1.561.842	399.132	-	7.890.918
GESAP S.p.A.	3.501.584	1.098.672	238.753	351.297	5.190.306
PALERMO AMBIENTE (*)	2.032.480	623.624	191.504	1.034	2.848.642
RAP S.p.A.	62.291.289	21.892.175	4.612.910	1.908	88.798.282
RE.SE.T. S.p.A.	23.147.552	7.573.088	1.512.447	121.804	32.354.891
SISPI S.p.A.	4.685.002	1.456.106	371.640	74.232	6.586.980
TOTALE	362.159.127	113.262.545	13.825.608	6.357.684	495.604.964

(*) Palermo ambiente ha trasmesso solo il totale: il dettaglio viene ricavato in proporzione all'anno precedente

Le unità di personale del Gruppo in servizio al 31.12.2018 sono 12.892 (al 31.12.2017 erano n. 12.895). Al netto del personale di Gesap e della Fondazione Teatro Massimo, non rilevate nel consolidato dell'esercizio 2017, si registra una riduzione di n. 603 unità rispetto all'esercizio precedente. Rispetto alla distribuzione per livello professionale il personale è dettagliato dalla seguente tabella:

Gruppo Comune di Palermo	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai/operativi/contrattisti/altri	Totale personale
Comune di Palermo	69	1.181	3.804	1.203	6.257
AMAP S.p.A.	6	13	385	448	852
AMG ENERGIA S.p.a.	5	14	146	139	304
AMAT PALERMO S.p.A.	8	30	147	1.249	1.434
PALERMO AMBIENTE	1	1	1	68	71
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1		27	292	320
GESAP S.p.A.	4	13	190	73	280
RAP S.p.A.	7		303	1.538	1.848
RE.SE.T. S.p.A.			263	1.149	1.412
SISPI S.p.A.	2	13	96	3	114
TOTALE	103	1.265	5.362	6.162	12.892

La classificazione riportata nella tabella riprende le tipologie applicate dalle Società nell'esporre i dati sulla composizione del personale all'interno dei propri documenti di bilancio. Tale classificazione è differente rispetto a quella per categorie contrattuali in uso presso gli Enti Locali. Si è pertanto dovuto rendere uniforme la rappresentazione del personale del Comune di Palermo ai criteri societari, sulla base delle assunzioni seguenti:

- il personale di categoria "D" è stato classificato alla tipologia "quadro";
- il personale appartenente alle categorie "C" e "B" è stato classificato alla tipologia "impiegati", mentre il personale appartenente alla categoria "A" è stato classificato alla tipologia "operai/personale operativo".

I costi complessivi per ammortamenti e svalutazioni sono di € 232.030.340, ripartiti per natura e per soggetto incluso dell'area di consolidamento nella tabelle che seguono:

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	523.874	359.604	164.270
AMAP	1.077.598	868.530	209.068
AMAT	640.851	640.851	0
AMG ENERGIA	276.000	293.000	-17.000
GESAP	5.258		5.258
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	77.299		77.299
PALERMO AMBIENTE	146	146	0
RAP	268.138	273.368	-5.230
RESET	57.793	54.053	3.740
SISPI	36.296	128.330	-92.034
Totale da Bilancio Consolidato	**2.963.253**	**2.617.882**	**345.371**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	37.009.376	23.269.789	13.739.587
AMAP	2.577.766	2.208.878	368.888
AMAT	5.401.702	6.007.937	-606.235
AMG ENERGIA	5.632.000	5.259.000	373.000
GESAP	71.883		71.883
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	1.777.456		1.777.456
PALERMO AMBIENTE	1.040	3.976	-2.936
RAP	3.699.510	3.086.915	612.595
RESET	201.859	172.471	29.388
SISPI	255.130	328.656	-73.526
Totale da Bilancio Consolidato	**56.627.722**	**40.337.622**	**16.290.100**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Svalutazione dei crediti			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	162.007.914	117.518.925	44.488.989
AMAP	9.335.765	16.182.845	-6.847.080
AMAT	0	507.085	-507.085
AMG ENERGIA	0	0	0
GESAP	176.800		176.800
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0		0
PALERMO AMBIENTE	0	0	
RAP	298.349	274.697	23.652
RESET	0	110.709	-110.709
SISPI	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	**171.818.828**	**134.594.261**	**37.224.567**

Nella tabella che segue è stato riportato il dettaglio degli importi degli accantonamenti per svalutazione crediti del comune.

SVALUTAZIONE CREDITI E ALTRI ACCANTONAMENTI	2018	2017	Variazione
Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	61.455.976,51	63.772.574	- 2.316.598
Accantonamento a fondo svalutazione crediti per trasferimenti e contributi	6.375.000,00		6.375.000
Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	85.345.731,63	48.833.445	36.512.287
Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	8.831.204,70	4.912.906	3.918.299
Totale	**162.007.913**	**117.518.925**	**44.488.988**

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento si precisa che AMAP ha effettuato un accantonamento di € 3.143.830 che si riferisce per circa 2 mln a rettifiche di fatturato che prudenzialmente vengono stimate sulla base dei reclami presentati e da evadere e per € 753 mila a altre rettifiche di fatturato di esercizi precedenti conseguenti a migliori accertamenti effettuati in seguito a letture; anche in merito a queste rettifiche l'importo risulta essere minori rispetto all'anno precedente."

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	0	0	0
AMAP	-131.545	-141.419	9.874
AMAT	-172.176	39.706	-211.882
AMG ENERGIA	-286.000	-165.000	-121.000
GESAP	0		0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	-27.715		-27.715
PALERMO AMBIENTE	58	20	38
RAP	-233.903	-24.055	-209.848
RESET	-20.013	-19.206	-807
SISPI	-31.155	-32.191	1.036
Totale da Bilancio Consolidato	**-902.449**	**-342.145**	**-560.304**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Accantonamenti per rischi			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	26.610.751	18.693.333	7.917.417
AMAP	0	0	0
AMAT	1.733.118	1.536.522	196.596
AMG ENERGIA	0	0	0
GESAP	0		0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	319.699		319.699
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	9.063.222	6.352.051	2.711.171
RESET	16.666	0	16.666
SISPI	0	100.000	-100.000
Totale da Bilancio Consolidato	**37.743.456**	**26.681.906**	**11.061.550**

L'importo complessivo degli accantonamenti per rischi è pari ad € 37.743.456. L'importo esposto nel Bilancio comunale si riferisce all'accantonamento annuale al Fondo

rischi per spese legali, quello di AMAT si riferisce all'accantonamento annuale al Fondo per rischi e oneri a copertura del debito potenziale per contenzioso nei confronti del personale dipendente e di terzi. RAP espone l'accantonamento di competenza dell'esercizio per controversie legali, ivi comprese le controversie giudiziarie riguardanti i dipendenti, per richieste di risarcimento danni per sinistri da soggetti terzi, avvenuti nell'esercizio delle attività istituzionali societarie, per il fondo *post mortem* della discarica di Bellolampo e per l'accantonamento al fondo differenza Ecotassa anni 2014/2015, come dettagliato nella sezione dedicata ai Fondi rischi dello Stato Patrimoniale.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Altri accantonamenti			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	3.389.924	26.862.753	-23.472.829
AMAP	3.546.585	3.546.586	-1
AMAT	0	0	0
AMG ENERGIA	422.000	798.000	-376.000
GESAP	6.721		6.721
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	176.397		176.397
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	0	0	0
RESET	0	0	0
SISPI	0	0	0
Totale da Bilancio Consolidato	**7.541.626**	**31.207.339**	**-23.665.713**

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE - Oneri diversi di gestione			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	17.203.041	28.043.629	-10.840.588
AMAP	3.086.957	5.738.946	-2.651.989
AMAT	1.130.088	2.753.524	-1.623.436
AMG ENERGIA	2.785.012	4.209.000	-1.423.988
GESAP	60.655		60.655
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	115.168		115.168
PALERMO AMBIENTE	4.656	10.650	-5.994
RAP	1.463.350	4.585.522	-3.122.172
RESET	117.310	58.795	58.515
SISPI	200.738	127.688	73.050
Totale da Bilancio Consolidato	**26.166.975**	**45.527.754**	**-19.360.779**

La voce oneri diversi del Comune di Palermo include oneri per € 17.203.041, così dettagliati:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2018	2017	Variazione
Imposta di registro e di bollo	675.268	582.031	93.237
Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	32.136		32.136
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	66.398	69.016	- 2.618
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	6.908	3.541	3.367
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	8.089	25.113	- 17.024
Premi di assicurazione su beni mobili	18.651	329.741	- 311.090
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.356.357	1.408.277	- 51.920
Altri premi di assicurazione contro i danni	275.021	148.550	126.471
Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.280	-	1.280
Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni	354		354
Oneri da contenzioso	13.440.230	22.588.808	- 9.148.578
Costi per indennizzi	15.139	-	15.139
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.111.284		1.111.284
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	113.851	135.999	- 22.148
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	20.638	115.397	- 94.759
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	61.435	63.821	- 2.386
Altri costi della gestione	-	2.573.335	- 2.573.335
Totale	**17.203.041**	**28.043.629**	**-10.840.588**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il risultato della gestione finanziaria a livello di Gruppo è negativo per € - 9.966.414 ed è dettagliato nelle tabelle che seguono anche avuto riguardo al contributo di ciascun soggetto del Gruppo.

Voci	Conto Economico - proventi e oneri finanziari		
	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Proventi finanziari			
Proventi da partecipazioni	406.408	200.000	206.408
da società controllate		*0*	*0*
da società partecipate	*6.408*	*0*	*6.408*
da altri soggetti	*400.000*	*200.000*	*200.000*
Altri proventi finanziari	3.241.693	3.258.747	-17.054
Totale (A)	**3.648.101**	**3.458.747**	**189.354**
Oneri finanziari			0
Interessi ed altri oneri finanziari	13.614.515	14.455.278	-840.763
Interessi passivi	*12.854.725*	*13.272.990*	*-418.265*
Altri oneri finanziari	*759.790*	*1.182.288*	*-422.498*
Totale (B)	**13.614.515**	**14.455.278**	**-840.763**
Totale (A - B)	**-9.966.414**	**-10.996.531**	**1.030.117**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Altri proventi finanziari			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	1.486.891	2.514.067	-1.027.177
AMAP	1.163.290	378.465	784.825
AMAT	3.336	24.637	-21.301
AMG ENERGIA	1.000	265.000	-264.000
GESAP	40.588		40.588
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	8.364		8.364
PALERMO AMBIENTE	0	15	-15
RAP	537.952	236.893	301.059
RESET	13	64	-51
SISPI	259	39.606	-39.347
Totale da Bilancio Consolidato	**3.241.693**	**3.458.747**	**-217.054**

Tra i proventi finanziari, figurano quelli della capogruppo per € 1.486.891, così distinti:

ALTRI PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2018	2017	Variazione
Proventi da finanziamenti a breve termine concessi a imprese controllate		-	-
Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	44	49	- 5
Interessi attivi da depositi bancari o postali	4.277	2.240	2.037
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Centrali	41.533	1.682	39.851
Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	-	493.143	- 493.143
Interessi attivi di mora da Enti previdenziali	6.817	5.008	1.809
Interessi attivi di mora da altri soggetti	563.909	1.219.627	- 655.718
Altri interessi attivi da altri soggetti	870.310	792.317	77.993
Totale	**1.486.891**	**2.514.067**	**-1.027.177**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Interessi passivi e altri oneri finanziari			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	11.870.260	11.663.878	206.381
AMAP	139.122	504.716	-365.594
AMAT	355.327	954.927	-599.600
AMG ENERGIA	405.000	634.000	-229.000
GESAP	21.334		21.334
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	260.766		260.766
PALERMO AMBIENTE	643	3	640
RAP	377.821	544.363	-166.542
RESET	173.581	83.582	89.999
SISPI	10.662	69.809	-59.147
Totale da Bilancio Consolidato	**13.614.515**	**14.455.278**	**-840.763**

Tra gli oneri finanziari, figura l'esposizione della Capogruppo verso gli istituti di credito per € 11.870.258, così distinta:

INTERESSI PASSIVI	2018	2017	Variazione
Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine a tasso fisso - valuta domestica	3.623.399	3.969.067	- 345.668
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	98.485		98.485
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.866.866	6.015.372	- 148.506
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	2.281.509	1.679.440	602.069
Totale	**11.870.260**	**11.663.878**	**206.382**

In merito agli altri soggetti compresi nell'area di consolidamento gli oneri afferiscono, prevalentemente, ai costi sostenuti per i debiti di finanziamento il cui dettaglio è stato già fornito nella presente nota integrativa.

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rivalutazioni per € 222.302 derivano esclusivamente dal bilancio della Capogruppo Comune di Palermo.

Le svalutazioni per € 29.610 è prodotta dalla rettifica negativa del valore delle partecipazioni inscritte nel bilancio della Capogruppo, registrate per effetto delle perdite di esercizio riferite a società ed enti esclusi del perimetro di consolidamento.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il risultato della gestione straordinaria è negativo per € - 14.395.214 quale somma algebrica di proventi straordinari per € 80.925.298 e oneri straordinari per € 95.320.512.

Tale gestione proviene dal Rendiconto di gestione del Comune al 31.12.2018 e tiene conto sia della riclassificazione effettuata dalle Società dei componenti straordinari di reddito sia della contabilizzazione delle operazioni di pre-consolidamento, e segnatamente del riallineamento dei crediti e debiti infragruppo, per la parte che non è stata imputata alle voci di costo specifiche come dettagliato nelle tabelle seguenti:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	72.856.736	93.489.155	-20.632.419
AMAP	136.730	9.655.380	-9.518.650
AMAT	1.293.937	2.943.363	-1.649.426
AMG ENERGIA	0	0	0
GESAP	150.534		150.534
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	9.764		9.764
PALERMO AMBIENTE	0	0	0
RAP	1.719.467	269.165	1.450.302
RESET	209.933	129.856	80.077
SISPI	7.495	0	7.495
Totale da Bilancio Consolidato	**76.384.596**	**106.486.919**	**-30.102.323**

La voce relativa al bilancio del Comune comprende le economie derivanti della cancellazione di residui passivi in sede di rivisitazione (insussistenze del passivo) per circa 10,6 mln, la riduzione di altri fondi accantonati in esercizi precedenti per 7 mln, e le sopravvenienze attive per € 55.021.377. Quest'ultime sono costituite per € 12.775.111 dalle maggiori somme introitate su ruoli di tributi relativi ad esercizi precedenti rispetto agli accertamenti a residuo iscritti nel conto del bilancio al 31.12.2017, per € 27.118.934 dalla quota di contributi agli investimenti rilevata al fine di sterilizzare gli ammortamenti di beni immobili riferiti ad anni precedenti e per € 15.127.331 dalle sopravvenienze registrate in sede di variazione del patrimonio immobiliare a seguito acquisizione di due fabbricati per sentenza favorevole, dalla vendita di terreni non contabilizzati al 31.12.2017, e dall'acquisizione di beni confiscati.

Tra i proventi straordinari sono altresì comprese le somme accertate per i proventi da permessi di costruire introitati dalla Capogruppo.

I proventi da trasferimenti in conto capitale per € 7.056 si riferiscono alla Capogruppo.

Le plusvalenze patrimoniali per € 66.600 derivano per € 39.555 da Rap e per € 27.045 da Gesap.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Oneri straordinari			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	86.555.325	305.962.570	-219.407.245
AMAP	665.831	2.402.343	-1.736.512
AMAT	4.570.749	7.357.449	-2.786.700
AMG ENERGIA	901.752	31.470	870.282
GESAP	180.849		180.849
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	48.778		48.778
PALERMO AMBIENTE	6.092	0	6.092
RAP	2.314.144	3.618.859	-1.304.715
RESET	61.911	249	61.662
SISPI	15.081	1.319	13.762
Totale da Bilancio Consolidato	**95.320.512**	**319.374.259**	**-224.053.747**

La voce relativa al Rendiconto del Comune comprende, quali importi più rilevanti, € 52.675.061,22 per quote di ammortamento di esercizi precedenti relative a beni immobili completati in anni precedenti e inventariate nel corso del 2018, e le "Insussistenze dell'attivo", pari a € 27.198.421,58, registrate per effetto della cancellazione dei residui attivi in sede di rivisitazione dei residui.

IMPOSTE

Le imposte complessivamente contabilizzate dai soggetti che compongono il Gruppo sono pari a € 17.348.325. La ripartizione degli oneri è rappresentata nella tabella seguente:

IMPOSTE			
Anno	2018	2017	Variazione
Comune di Palermo	12.467.013	12.795.042	-328.029
AMAP	4.767.757	8.022.149	-3.254.392
AMAT	11.274	107.154	-95.880
AMG ENERGIA	459.000	335.000	124.000
GESAP	117.915		117.915
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	580.759		580.759
PALERMO AMBIENTE	0	8.854	-8.854
RAP	-1.860.714	1.163.247	-3.023.961
RESET	14.694	83.445	-68.751
SISPI	790.627	194.937	595.690
Totale da Bilancio Consolidato	**17.348.325**	**22.709.828**	**-5.361.503**

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato economico complessivo del gruppo registra una perdita di € - 35.829.168, delle cui componenti si è già detto nella Relazione sulla gestione e nella sezione sul patrimonio netto.

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

Il principio applicato richiede che la nota integrativa indichi *"cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento"*.

Allo stato attuale non sono previsti compensi spettanti agli amministratori del Comune per lo svolgimento di funzioni in imprese incluse nel consolidamento.

E' stato indicato l'ammontare dei compensi spettanti al Sindaco ed alla Giunta, nonché i compensi del Collegio dei Revisori, sulla scorta dei costi registrati in corrispondenza delle somme impegnate nel bilancio comunale nel 2018.

Voce	2018	2017	Funzioni svolte presso altre imprese del gruppo
COMPENSO SINDACO E GIUNTA	587.305	744.828	0
COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI	76.801	96.000	0

Si riportano, per completezza di informazione, i dati relativi agli oneri sostenuti dalle Società per i compensi degli organi societari:

Gruppo	Amministratori	Collegio Sindacale	Revisore dei conti	Totale
AMAP S.p.A.	80.000,0	70.200,0	23.400,0	173.600,0
AMG ENERGIA S.p.a.	69.026,0	69.237,0	24.440,0	162.703,0
AMAT PALERMO S.p.A.	40.000,0	67.500,0	25.000,0	132.500,0
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	170.000,0	32.618,0	15.000,0	217.618,0
GESAP S.p.A.	285.634,0	132.054,0	36.050,0	453.738,0
PALERMO AMBIENTE				-
RAP S.p.A.	16.129,0	67.500,0	18.480,0	102.109,0
RE.SE.T. S.p.A.	62.373,0	65.849,2	11.656,0	139.878,2
SISPI S.p.A.	16.037,0	70.200,0	12.480,0	98.717,0
TOTALE	**739.199**	**575.158**	**166.506**	**1.480.863**

PERDITE RIPIANATE DALL'ENTE

Non risultano perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non risultano strumenti finanziari derivati sia da parte della Capogruppo che da parte degli altri componenti del perimetro di consolidamento, ad eccezione della Gesap, la quale ha sottoscritto due strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Come riportato nella nota integrativa della società "*Detti strumenti sono stati posti in essere dalla società allo scopo di cautelarsi rispetto al rischio di aumento dei tassi di interesse sul finanziamento (linea di credito A) sottoscritto con il pool di banche per un importo di € 16.395.669 finalizzato alla realizzazione dell'intervento concernente la manutenzione straordinaria delle piste di volo.*

In particolare trattasi:

1. *Contratto di I.R.S. (Interest Rate Swap) stipulato con la Banca Intesa San Paolo il 9/11/2017 - data di iniziale 29/12/2017, importo di riferimento € 8.197.834,46 soggetto a piano di ammortamento, - data scadenza 30/06/2028 (coincidente con l'ultima rata di pagamento del finanziamento in pool), soggetto ad ammortamento costante pari ad € 409.891,73 ogni semestre a partire dal 2^ semestre 2018. Ogni semestre la Banca corrisponderà sempre il tasso di riferimento Euribor 6M act/365 (indicizzato al medesimo parametro di mercato previsto dalla linea di credito A del finanziamento), mentre la società corrisponderà un tasso di interesse fisso pari allo 0,731%.*
   Il market to market del contratto al 31/12/2018, comunicato dagli istituti bancari in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 56 del Regolamento Intermediari adottato dalla Consob con delibera n. 16190 del 29/10/2007 e successive modifiche ed integrazioni, è pari ad euro – 131.871. Considerato che, a seguito delle valutazioni effettuate, il fair value del derivato di copertura alla data del 31/12/2018 è risultato pari ad euro – 133.883 e visto il non deterioramento del merito di credito della Società, non si è provveduto ad alcun credit risk adjustment;

2. *Contratto di I.R.S. (Interest Rate Swap) stipulato con la Banca Unicredit, il 9/11/2017 - data di iniziale 29/12/2017, importo di riferimento € 8.197.834,46 soggetto a piano di ammortamento, - data scadenza 30/06/2028 (coincidente con l'ultima rata di pagamento del finanziamento in pool), soggetto ad ammortamento costante pari ad € 409.891,72 ogni semestre a partire dal 2^ semestre 2018. Ogni semestre la Banca corrisponderà sempre il tasso di riferimento Euribor 6M*

act/365 (indicizzato al medesimo parametro di mercato previsto dalla linea di credito A del finanziamento), mentre la società corrisponderà un tasso di interesse fisso pari allo 0,811%.
Il market to market del contratto al 31/12/2018, comunicato dagli istituti bancari in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 56 del Regolamento Intermediari adottato dalla Consob con delibera n. 16190 del 29/10/2007 e successive modifiche ed integrazioni, è pari ad euro – 162.592. Considerato che, a seguito delle valutazioni effettuate, il fair value del derivato di copertura alla data del 31/12/2018 è risultato pari ad euro – 164.850 e visto il non deterioramento del merito di credito della Società, non si è provveduto ad alcun credit risk adjustment ".

INFORMAZIONI SU FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In ultimo, quale fatto rilevante verificatosi nel corso del 2019, si segnala che è stato approvato da AMAT Palermo Spa il "Piano di risanamento e rilancio nel triennio 2019/2021", presentato dalla società in applicazione dell'art 14 del Tusp, il quale è stato, a seguito degli aggiornamenti apportati rispetto alle indicazioni del Socio Comune di Palermo, approvato dall'Amministrazione comunale con deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 8.08.2019.

In seno a tale piano spicca la misura di assunzione di n. 100 autisti nel corso del 2019, procedura già bandita e prevista nel Piano delle assunzioni 2019/2021 approvato dalla società.

Nella suddetta deliberazione, l'Amministrazione attiva approva il piano presentato dall'azienda, onerando la medesima ad inviare con cadenza quadrimestrale un report sull'andamento delle misure adottate per il risanamento e alla eventuale rivisitazione, in base ai risultati prodotti, delle correlate proiezioni di recupero dell'equilibrio economico entro il 2021.

Si rappresenta inoltre, che nell'assemblea dei soci della società di Amat, celebrata in data 7.05.2019, è stato deliberato di coprire le perdite, pari ad € 69.100.959, rilevate nel 2017 mediante l'utilizzo integrale della riserva legale per € 1.077.921, delle altre riserve per € 4.762.334, e per € 63.260.704 mediante riduzione del capitale sociale, che passa da € 99.206.576 ad € 35.945.872, attestandosi ad un importo comunque superiore al minimo legale.

Nel citato verbale è dato leggere che il socio unico, rappresentato dall'Assessore al ramo competente, su espresso invito dell'Amministratore Unico e dei componenti il Collegio Sindacale, conferma che è volontà dell'Amministrazione comunale di utilizzare per la copertura delle perdite di Amat le somme già accantonate ai sensi del comma 1 dell'art. 21 del D.Lgs 175/2016 e s.m.i. di cui è cenno della direttiva prot n. 911925 del 18 giugno 2018 a firma del sig. Sindaco di Palermo.

All "H"

COMUNE DI PALERMO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Via Roma, n. 209 – 90133 PALERMO
Tel. 0917403607/3608
e-mail collegiodeirevisori@comune.palermo.it
pec collegiodeirevisori@cert.comune.palermo.it

Prot. 150

Palermo, 11/12/2019

Al Signor Presidente del Consiglio Comunale
Al Signor Ragioniere Generale
e, p.c. **Al Signor Sindaco**
Al Signor Assessore al Bilancio
Al Signor Segretario Generale
Loro Sedi

Oggetto: Relazione del Collegio dei Revisori sulla deliberazione di Giunta Comunale n. 200 del 22/11/19 "*Approvazione schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 – Art. 11 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.*"

Si trasmette la relazione redatta da questo Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. d) bis, del D.Lgs 267/2000, sulla deliberazione indicata in oggetto.
Si rimane a completa disposizione per qualsiasi chiarimento dovesse rendersi utile.
L'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

Per il Collegio dei Revisori
Il Presidente
Dr. Sebastiano Orlando

COMUNE DI PALERMO
Ragioneria
12 DIC 2019
Prot. N. 169596

COMUNE DI PALERMO

PROVINCIA DI PALERMO

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

L'Organo di Revisione

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Marco Mazzurco

Indice

1. Introduzione 4

2. Stato Patrimoniale consolidato 7

2.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo 8

2.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo 15

3. Conto economico consolidato 21

4. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa 27

5. Osservazioni 28

6. Conclusioni 29

Comune di Palermo

Verbale n. 53 dell'11/12/2019

Relazione sul bilancio consolidato esercizio 2018

L'Organo di revisione, esaminato lo schema di bilancio consolidato 2018, composto da Conto Economico consolidato, Stato patrimoniale consolidato, Relazione sulla gestione consolidata contenente la nota integrativa e la proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato, e operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare dell'art.233-bis e dell'art. 239 comma 1, lett.d-bis;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili in particolare dell'allegato 4/4 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato";
- degli schemi di cui all'allegato 11 al D.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;*

approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2018 del Comune di Palermo che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Palermo, 11/12/2019

L'organo di revisione

Dott. Sebastiano Orlando

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Marco Mazzurco

1. Introduzione

L'organo di revisione del Comune di Palermo nominato con delibere consiliari n. 466 del 7/9/2017 e n. 236 del 5/7/2018;

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 505 del 30/09/2019 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2018 e che questo Organo ha rassegnato la propria relazione con il verbale n. 41 del 23/9/2019;
- che in data 26/11/2019 l'Organo ha ricevuto lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2018 completo di:

  a) Conto Economico consolidato;

  b) Stato Patrimoniale consolidato;

  c) Relazione sulla Gestione Consolidata contenente la nota integrativa;
- che con delibera n.151 del 3/9/19 la Giunta Comunale ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento per l'anno 2018 e l'elenco dei soggetti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (di seguito "GAP") compresi nel bilancio consolidato;
- che l'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- che l'Organo di revisione ha preso in esame la documentazione, le carte di lavoro, i prospetti afferenti il bilancio consolidato dell'ente;

Visti

- la normativa relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011;
- il principio contabile applicato allegato 4/4 al D.Lgs. 11/2011 (di seguito il principio 4/4) e il principio OIC n.17 emanato dall'Organismo Italiano di contabilità;
- la proposta di deliberazione da sottoporre all'esame del Consiglio Comunale, avente ad oggetto "Approvazione schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 – Art 11 bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118"

Dato atto che

- il Comune di Palermo ha individuato l'area di consolidamento, analizzando le fattispecie rilevanti previste dal principio e la Giunta Comunale con delibera n.151 del 3/9/2019 ha individuato il Gruppo Comune di Palermo e il perimetro dell'area di consolidamento;
- nell'applicazione dei criteri per stabilire la composizione dell'area di consolidamento il Comune di Palermo ha provveduto a individuare la soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4;
- le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico del Comune con le proprie Istituzioni, sono le seguenti:

anno 2017	*Totale attivo*	*Patrimonio netto*	*Ricavi caratteristici*
Comune di Palermo	3.034.828.138	979.434.444	786.385.360
SOGLIA DI RILEVANZA (3%)	91.044.844	29.383.033	23.591.561

Tenuto conto che:

- sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipati; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti gli enti e le società partecipati titolari di affidamento diretto da parte del Comune e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dal Comune e le società in house;
- la valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi

Risultano pertanto inclusi nell'area di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Palermo i seguenti soggetti giuridici:

ORGANISMI STRUMENTALI	Percentuale di partecipazione aggiornata al 31/12/2017	TOTALE ATTIVO €/000	TOTALE ATTIVO %	Patrimonio netto €/000	Patrimonio netto %	RICAVI Caratteristici €/000	RICAVI Caratteristici %	Inclusa nel perimetro
AMAT PALERMO S.P.A.	100,00	129.130.547	4,25%	35.945.872	3,67%	97.646.778	12,42%	si
AMAP S.P.A.	99,97	203.770.108	6,71%	38.051.893	3,89%	109.311.581	13,90%	si
AMG ENERGIA S.P.A.	100,00	160.134.687	5,28%	115.423.009	11,78%	37.724.193	4,80%	si
RAP S.P.A.	100,00	106.908.734	3,52%	15.065.825	1,54%	137.052.946	17,43%	si
SISPI S.P.A.	100,00	14.215.846	0,47%	608.488	0,06%	13.346.091	1,70%	si
RESET SOC. CONS. S.P.A.	92,45	12.479.873	0,41%	4.746.124	0,48%	37.320.872	4,75%	si
PALERMO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE	100,00	2.018.669	0,07%	1.429.262	0,15%	3.447.438	0,44%	si
SRR PALERMO	67,05	161	0,00%	119	0,00%	45	0,00%	no
GES.A.P. S.P.A.	31,94	142.970	0,00%	63.186	0,01%	64.523	0,01%	si
PATTO DI PALERMO S. CONS A R.L.	43,21	106	0,00%	3	0,00%	35	0,00%	no
CONSORZIO DISTRETTO TURISTICO	20,16	142	0,00%	55	0,00%	19	0,00%	no
TEATRO AL MASSIMO	15,00	2.488	0,00%	10	0,00%	1.945	0,00%	no
GE.SI.P. PALERMO IN FALLIMENTO	100,00		0,00%		0,00%		0,00%	no
AMIA S.P.A. IN FALLIMENTO	100,00		0,00%		0,00%		0,00%	no
ATI ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA	40,00	nd	#VALORE!	nd	#VALORE!	nd	#VALORE!	no
ACQUEDOTTO CONSILIARE BIVIERE	50,00	1.946	0,00%	13	0,00%	879	0,00%	no
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	-	76.874	0,00%	48.378	0,00%	30.695	0,00%	si
FONDAZIONE MANIFESTA 12	-	2.558	0,00%	1.340	0,00%	1.856	0,00%	no
ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO	-	8.595	0,00%	2.146	0,00%	6.896	0,00%	no
CERISDI	-	nd	#VALORE!	nd	#VALORE!	nd	#VALORE!	no
FLAF/CAV GOLFO DI CASTELLAMMARE E CARINI	-	41		29	0,00%	23	0,00%	no

Tutto quanto sopra premesso, l'Organo di Revisione verifica e prende atto che:

- La Giunta Comunale ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento per l'anno 2018 e l'elenco dei soggetti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica di Palermo in data 3/9/19;
- Il Comune di Palermo non ha rispettato il termine di cui all'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000, che prevede che "entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" e, per come si legge dalla nota integrativa al bilancio consolidato *"... a motivo della circostanza che il Progetto di Bilancio di AMAT[1] è stato acquisito solo in data 4.10.2019, e che Palermo Ambiente Spa in liquidazione ha parzialmente riscontrato la richiesta di documentazione[2] solo in data 7.10.2019, senza trasmettere il bilancio o il progetto di bilancio approvato e completo di nota integrativa e della relazione di gestione.*
- Alcune società hanno trasmesso elenchi di crediti e debiti rettificati rispetto a quelli per i quali è stata predisposta la nota informativa ex art 11, co 6 lett J del d. lgs 118/2018, dei crediti e debiti tra il comune e gli enti e organismi partecipati ed esposti nel rendiconto di gestione dell'Ente relativo all'anno 2019.
- La Gesap e la Fondazione Teatro Massimo, pur non rientrando nella soglia di rilevanza sono state inserite nel Bilancio Consolidato 2018 del Comune di Palermo.

L'Organo di revisione nei paragrafi che seguono

PRESENTA

i risultati dell'analisi e le considerazioni sul Bilancio Consolidato dell'esercizio 2018 del Comune di Palermo

[1] Approvato in data 27.09.2019 dall'Amministratore Unico della società.

[2] La società con nota n. 248 del 30.09.2019 e successiva nota di integrazione n. 260 del 7.10.2019 ha trasmesso unicamente i prospetti contabili riclassificati secondo gli schemi del bilancio consolidato ex allegato n. 11 del D.Lgs n 118/2011, e gli elenchi dei crediti/debiti e costi/ricavi riferiti ai componenti del perimetro di consolidamento.

2. Stato Patrimoniale consolidato

Nella tabella che segue sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio 2018 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente (2017):

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenze (a-b)
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-
Immobilizzazioni Immateriali	48.731.797	25.360.334	23.371.463
Immobilizzazioni Materiali	2.267.246.392	2.264.094.898	3.151.494
Immobilizzazioni Finanziarie	7.021.628	23.216.642	- 16.195.014
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.322.999.817	2.312.671.874	10.327.943
Rimanenze	11.469.741	11.408.913	60.828
Crediti	874.744.762	844.873.154	29.871.608
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	632	-	632
Disponibilità liquide	57.901.096	66.834.897	- 8.933.801
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	944.116.231	923.116.964	20.999.267
RATEI E RISCONTI (D)	3.658.202	2.322.706	1.335.496
TOTALE DELL'ATTIVO	3.270.774.250	3.238.111.544	32.662.706

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenze (a-b)
PATRIMONIO NETTO (A)	943.173.639	945.771.154	- 2.597.515
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	212.635.654	192.664.412	19.971.242
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	49.930.308	49.430.067	500.241
DEBITI (D)	763.436.055	746.314.127	17.121.928
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)	1.301.598.594	1.303.931.784	- 2.333.190
TOTALE DEL PASSIVO	3.270.774.250	3.238.111.544	32.662.706
CONTI D'ORDINE	271.433.916	32.413.254	239.020.662

2.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale attivo:

Immobilizzazioni immateriali

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	1.592.135	2.253.210
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.640.545	1.419.635
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	16.897.310	428.518
5	avviamento		200.000
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	463.824	438.043
9	altre	25.137.983	20.620.928
	Totale immobilizzazioni immateriali	**48.731.797**	**25.360.334**

Si rileva che Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori. Sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. La loro rappresentazione a bilancio è al netto degli ammortamenti imputati.

Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017
		Immobilizzazioni materiali (*)		
II	1	Beni demaniali	223.608.363	146.314.448
1.1		Terreni	2.936.596	183.433
1.2		Fabbricati	29.719.496	30.295.498
1.3		Infrastrutture	106.610.703	28.706.379
1.9		Altri beni demaniali	84.341.568	87.129.138
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (*)	1.070.526.761	707.211.719
2.1		Terreni	36.604.210	33.684.323
	a	*di cui in leasing finanziario*		
2.2		Fabbricati	491.250.237	466.515.253
	a	*di cui in leasing finanziario*		
2.3		Impianti e macchinari	124.368.177	123.197.985
	a	*di cui in leasing finanziario*		
2.4		Attrezzature industriali e commerciali	46.237.254	40.739.359
2.5		Mezzi di trasporto	2.709.902	2.605.909
2.6		Macchine per ufficio e hardware	510.430	368.535
2.7		Mobili e arredi	4.046.960	3.890.915
2.8		Infrastrutture	312.704.159	24.516.626
2.99		Altri beni materiali	52.095.432	11.692.814
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	973.111.268	1.410.568.731
		Totale immobilizzazioni materiali	2.267.246.392	2.264.094.898

(*) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

Si rileva che Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione allo loro residua possibilità di utilizzazione. La loro rappresentazione a bilancio è al netto degli ammortamenti imputati.

Per quanto riguarda i *beni demaniali* il Comune ha utilizzato le aliquote definite dal Principio contabile applicato alla contabilità economico-patrimoniale: ai fabbricati ha applicato il coefficiente del 2%, agli altri beni demaniali il 3%. Alle infrastrutture demaniali e non demaniali il coefficiente del 3%.

Per quanto riguarda le *oltre immobilizzazioni materiali* si è tenuto conto del fatto che i cespiti in oggetto hanno caratteristiche differenti in relazione alle specifiche attività a cui sono funzionali, oltre che della sostanziale coincidenza tra le aliquote applicate dal comune in applicazione del principio contabile rispetto a quelle adottate dalle società secondo le norme fiscali e civilistiche; pertanto, mantenere inalterati i criteri di valutazione specifici adottati dalle singole società, senza rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti per le medesime tipologie di beni si ritiene risponda all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta.

Immobilizzazioni finanziarie

Il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (*)		
1	Partecipazioni in	1.601.218	20.478.812
a	*imprese controllate*	*80.220*	*80.220*
b	*imprese partecipate*	*165.912*	*19.737.491*
c	*altri soggetti*	*1.355.086*	*661.101*
2	Crediti verso	5.420.410	2.737.830
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	*imprese controllate*	*5.237.835*	*2.737.830*
c	*imprese partecipate*		
d	*altri soggetti*	*182.575*	
3	Altri titoli	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	**7.021.628**	**23.216.642**

* con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

Si rileva che le partecipazioni del Comune escluse dal perimetro di consolidamento sono valutate con il metodo del patrimonio netto mentre quelle di AMG in AMG Gas è valutata al costo di acquisto.

Attivo circolante

Il dettaglio dell'attivo circolante è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		Rimanenze	11.469.741	11.408.913
		Totale	**11.469.741**	**11.408.913**
II		Crediti (*)		
	1	Crediti di natura tributaria	301.588.572	239.521.934
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
	b	*Altri crediti da tributi*	300.720.676	234.642.387
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	867.896	4.879.547
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	129.942.340	180.808.556
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	126.998.674	178.348.340
	b	*imprese controllate*		
	c	*imprese partecipate*		
	d	*verso altri soggetti*	2.943.666	2.460.216
	3	Verso clienti ed utenti	232.109.450	224.064.622
	4	Altri Crediti	211.104.400	200.478.042
	a	*verso l'erario*	20.364.607	24.539.491
	b	*per attività svolta per c/terzi*	25.660	
	c	*altri*	190.714.133	175.938.551
		Totale crediti	**874.744.762**	**844.873.154**
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1	partecipazioni	632	0
	2	altri titoli	0	0
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**632**	-
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1	Conto di tesoreria	9.849.688	30.786.921
	a	*Istituto tesoriere*	9.849.688	30.786.921
	b	*presso Banca d'Italia*		
	2	Altri depositi bancari e postali	48.008.675	36.007.739
	3	Denaro e valori in cassa	42.733	40.237
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	**57.901.096**	**66.834.897**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**944.116.231**	**923.116.964**

* con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Si rileva quanto segue:

Le **rimanenze** sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato ovvero al minore tra il costo di acquisto e quello determinato con metodo del costo medio ponderato. Le rimanenze, relative ai lavori in corso, sono valutate al costo di acquisto e comprendono tutti i costi direttamente imputabili al bene.

I **crediti** sono inizialmente iscritti al valore nominale e sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione che tiene conto delle perdite previste per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni e altre cause di minor realizzo. Con riferimento alle perdite previste per inesigibilità, il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un fondo di svalutazione per tenere conto della possibilità che il debitore non adempia integralmente ai propri impegni contrattuali.
Le società AMAP, AMG, RAP, RESET e PALERMO AMBIENTE non hanno applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto hanno valutato i propri crediti esigibili nel breve termine e conseguentemente irrilevanti gli effetti derivanti dalla differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito.
Le società AMAT, SISPI, GESAP e la FONDAZIONE TEATRO MASSIMO hanno adottato il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo.

Disallineamenti e riconciliazione partite creditorie/debitorie

Il collegio rileva che sono emerse delle differenze tra i dati riconciliati ai fini della rendiconto relativo all'anno 2018 (riconciliazione avvenuta sulla base delle bozze di bilancio) e quelli predisposti nel consolidato (riconcilliazione avvenuta sulla base dei bilanci approvati ad eccezione della società AMAT che, alla data odierna, inspiegabilmente, non ha provveduto all'approvazione) derivanti dalla modifica delle appostazioni di alcune partecipate intervenute, evidentemente, successivamente alla predisposizione della bozza di bilancio da parte dell'organo amministrativo.

Il disallineamento che emergeva in sede di approvazione del rendiconto era pari ad € 46.346.184 (al lordo dell'IVA) di cui € 34.579.356 relativi a partite riconciliate ma senza copertura finanziaria ed € 11.766.648 relativi a partite non riconciliate perché oggetto di contestazione o di contenziosi con le partecipate. Per le partite non riconciliate, il Comune ha dato copertura finanziaria per € 7.840.852 di cui € 5.380.258 relativi a pulizie e manutenzioni caditoie da parte dell'AMAP ed € 2.460.594 relativi al servizio di gestione tecnico-amministrativa dei sinistri stradali affidato a RAP. La restante parte, pari ad € 3.925.796, è privo di copertura finanziaria.
Con l'approvazione dei bilanci da parte delle società partecipate il disallineamento è divenuto pari ad € 44.665.497 di cui € 34.224.728 relativi a partite riconciliate relativi a partite riconciliate ma senza copertura finanziaria ed € 10.440.769 per partite non riconciliate. Ovviamente all'interno delle partite non riconciliate all'importo di € 7.840.852 era già stata data copertura finanziaria mentre l'importo di € 2.599.917 è privo di copertura finanziaria.

Nel dettaglio i disallineamenti sono:

- **AMAP**

€ 5.380.258 per pulizia caditoie e manutenzione manufatti adibiti allo smaltimento acque meteoriche;
€ 308.358 per forniture idriche.
Si ritiene opportuno evidenziare che è ancora pendente la richiesta di restituzione della somma di € 21.686.100 per maggiori pagamenti effettuati in anni passati per pulizia e manutenzione caditoie.

- **AMG**

€ 45.345 per partite da riscontrare da parte degli uffici comunali;
€ 15.600 per somme non riconoscibili;

- **AMAT**

L'importo di € 1.160.299 è da considerare superato per € 461.212 comprensivi di IVA per note di credito emesse nell'anno 2019 e non contabilizzate nel corso dell'esercizio 2018, il residuo di € 699.807 è da ricondurre a partite non riscontrate o a partite contestate dagli uffici competenti;

- **Fondazione Teatro Massimo**

Il disallineamento deriva da un credito TARI iscritto nel bilancio della Fondazione per € 370.361 riconosciuto dagli Uffici Comunale per € 49.981. Il disallineamento di € 320.380 è da stralciare da parte della Fondazione;

- **RAP**

I crediti non riconciliati ammontano 3.204.794 di cui € 2.460.594 per il servizio di gestione tecnico amministrativa dei sinistri stradali per i quali è stata data copertura; la restante parte, pari ad € 744.200 è relativa a partite non riscontrate o contestate dagli Uffici Comunali.
Si segnala, infine, che il bilancio della RAP continua ad evidenziare crediti per interessi di mora per € 6.411.889,70 controbilanciati da un fondo svalutazione crediti di pari importo. Il Collegio rileva che il disallineamento complessivo debba comprendere l'importo indicato dalla partecipata ancorché vi sia l'esistenza del fondo svalutazione crediti.

- **SISPI**

I crediti non riconciliati ammontano ad € 5.736 coperti però da note di credito emesse nel corso del 2019, pertanto il disallineamento è da ritenere superato.

Nella tabella seguente vengono riportati i crediti dell'Ente con l'indicazione della riconciliazione e dell'eventuale copertura finanziaria.

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio della società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	9.241.165	9.884.065	4.195.449	921.411	3.274.039	5.688.615	5.380.258	308.357
AMG ENERGIA S.p.a.	5.641.365	6.689.021	6.628.076	5.587.323	1.040.753	60.945		60.945
AMAT PALERMO S.p.A.	34.962.376	37.908.901	36.749.602	33.669.402	3.080.200	1.160.299	-	1.160.299
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.696.714	3.705.730	3.385.350	3.335.369	49.981	320.380		320.380
GESAP S.p.A.								
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	265.237	323.589	323.589	323.589	-	0		0
RAP S.p.A.	55.558.672	61.724.600	58.519.806	31.905.954	26.613.852	3.204.794	2.460.594	744.200
RE.SE.T. S.p.A.	7.751.887	7.801.530	7.801.530	7.799.211	2.319	-		
SISPI S.p.A.	7.880.683	9.610.685	9.604.950	9.441.366	163.584	5.736		5.736
totale	124.998.099	137.649.121	127.208.352	92.983.624	34.224.728	10.440.769	7.840.852	2.599.917

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	278.645	114.288
2	Risconti attivi	3.379.557	2.208.418
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	**3.658.202**	**2.322.706**

2.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale passivo:

Patrimonio netto

Il dettaglio del patrimonio netto è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	84.717.183	472.672.679
II		Riserve	894.285.624	757.693.439
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	- 191.347.380	1.951.553
	b	da capitale	29.853.403	91.541.567
	c	da permessi di costruire	14.933.538	12.027.433
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	1.039.505.695	651.550.199
	e	*altre riserve indisponibili*	1.340.368	622.687
III		Risultato economico dell'esercizio	- 35.829.168	- 284.594.964
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	**943.173.639**	**945.771.154**
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	11.416	738.193
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	110	34.261
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	11.526	772.454
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**943.173.639**	**945.771.154**

Si rileva che, in sede di consolidamento, l'eliminazione del valore delle partecipazioni consolidate in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto, consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate.
Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento che rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata.
Per la Fondazione Teatro Massimo l'Ente ha provveduto alla elisione della quota di patrimonio netto di pertinenza del Comune (pari al 40%, calcolato in ragione della percentuale di voti espressi da parte del Comune nel Consiglio di indirizzo della Fondazione).

Fondi rischi e oneri

Il dettaglio del fondo rischi e oneri è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza		
2	per imposte	5.076.097	5.959.439
3	altri	207.559.557	186.804.973
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**212.635.654**	**192.764.412**

Trattamento di fine rapporto

Il dettaglio del trattamento di fine rapporto accantonato dalle società consolidate è riportato nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	49.930.308	49.430.067
TOTALE T.F.R. (C)	**49.930.308**	**49.430.067**

Il fondo ***corrisponde*** al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento.

Debiti

Il dettaglio dei debiti è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
	D) DEBITI (*)		
1	Debiti da finanziamento	334.178.716	349.504.230
a	prestiti obbligazionari	76.767.856	84.631.837
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	50.539.940	49.086.397
c	verso banche e tesoriere	44.771.849	26.306.391
d	verso altri finanziatori	162.099.071	189.479.605
2	Debiti verso fornitori	187.069.661	159.202.394
3	Acconti	18.141.323	9.251.601
4	Debiti per trasferimenti e contributi	24.006.181	26.299.773
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	10.340.528	11.816.640
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate	237.628	
e	altri soggetti	13.428.025	14.483.133
5	altri debiti	200.040.174	202.156.129
a	*tributari*	48.232.504	59.351.725
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	33.246.007	36.707.334
c	*per attività svolta per c/terzi* (**)		
d	*altri*	118.561.663	106.097.070
	TOTALE DEBITI (D)	763.436.055	746.414.127

* con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

** Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta.
I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Si rileva che, come per le posizioni creditorie, sono emerse delle differenze tra i saldi indicati nel rendiconto elaborato sulla base delle bozze di bilancio ed i saldi riportati nei bilanci approvati dalla società partecipate, in particolare.

- **AMAP:** la società registra un maggiore debito di € 108.022 per debiti da canoni fognari e depurazioni riscossi dalla medesima e da riversare al Comune:
- **AMAT:** la società espone un minore debito di € 24.160 di cui € 16.357 per la rata di rimborso degli interessi relativa al mutuo assunto dal Comune per la ricapitalizzazione della partecipata e € 7.803 per debito TARI;
- **RAP:** la società registra un maggiore debito di € 40.000 per penali da contratto di servizio e un minore debito di € 2.023 per debito TARI; per quanto riguarda il comune si rileva un maggiore credito di € 15.011 per somme dovute a titolo di rivalsa a seguito sentenze di condanna in solido con la società per sinistri stradali, accertate nel 2016 nel bilancio comunale rispetto al quale la società non registra il corrispondente debito.

Sono stati riconciliati debiti per € 20.894.233 e non riconciliati per € 3.445.878 e sono stati accertati ulteriori debiti non corrispondenti a debiti della società per € 7.431.078 con un disallineamento di € 3.985.200 ascrivibile alle seguenti società:

- **AMAP:** le partite non riconciliate attengono ad € 3.229.749 per somme incassate dalla partecipata e destinate alla realizzazione di investimenti ed € 108.022 per crediti da canoni fognari e depurazioni da riversare al Comune. Inoltre è da considerare l'importo € 18.674 per somme accertate dal Comune non corrispondenti a debiti della società. Il disallineamento ammonta, pertanto, ad € 3.319.097;

- **AMG:** il Comune deve accertare € 108.108 per bonus gas non contabilizzato;

- **AMAT:** è stato riconciliato l'importo di € 19.320.333 mente la società deve registrare un maggiore debito di € 6.800.371 per TARSU/TARES/TARI per come accertato dall'Ufficio Tributi dell'Ente mentre la società ha appostato in bilancio un fondo rischi per contenzioso tributario per € 4.989.547;

- **Palermo Ambiente:** la società deve registrare un maggiore debito di € 7.463 per tributi locali per come accertato dall'Ufficio Tributi dell'Ente;

- **RAP:** è stato riconciliato l'importo di € 402.833 mente la società deve registrare un maggiore debito di € 496.473 di cui € 481.462 per tributi locali per come accertato dall'Ufficio Tributi dell'Ente ed € 15.011 per somme dovute al Comune a titolo di rivalsa per sentenze di condanna in solido;

- **RESET:** è stato riconciliato l'importo di € 4.583 mente la società deve registrare un maggiore debito di € 8.097 per tributi locali per come accertato dall'Ufficio Tributi dell'Ente

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle situazioni debitorie con le società partecipate:

	A	B	C=B-A	D	E=C+D
SOCIETA'	Posizione debitoria da Bilanci/Progetti	Riconciliati	Non riconciliati	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	4.504.255	1.166.484	- 3.337.771	18.674	- 3.319.097
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	-	- 108.107	-	- 108.107
AMAT PALERMO S.p.A.	19.320.333	19.320.333	-	6.900.371	6.900.371
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	-	-	-	-	-
GESAP S.p.A.	-	-	-	-	-
PALERMO AMBIENTE	-	-	-	7.463	7.463
RAP S.p.A.	402.833	402.833	-	496.473	496.473
RE.SE.T. S.p.A.	4.583	4.583	-	8.097	8.097
SISPI S.p.A.	-	-	-	-	-
totale	24.340.111	20.894.233	- 3.445.878	7.431.078	3.985.200

Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIV	Anno 2018	Anno 2017
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	2.654.839	2.089.468
II		Risconti passivi	1.298.943.755	1.301.842.316
	1	Contributi agli investimenti	1.297.178.220	1.300.275.843
	a	da altre amministrazioni pubbliche	950.134.134	941.976.478
	b	da altri soggetti	347.044.086	358.299.365
	2	Concessioni pluriennali	-	-
	3	Altri risconti passivi	1.765.535	1.566.473
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**1.301.598.594**	**1.303.931.784**

Conti d'ordine

Il dettaglio dei conti d'ordine è riportato nella seguente tabella:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2018	Anno 2017
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	264.016.798	321.413.254
	2) beni di terzi in uso	4.000	
	3) beni dati in uso a terzi		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	858.000	
	5) garanzie prestate a imprese controllate		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) garanzie prestate a altre imprese	6.555.118	
	TOTALE CONTI D'ORDINE	271.433.916	321.413.254

Il dettaglio dei conti d'ordine è riportato nella tabella seguente:

CONTI D'ORDINE			
Anno	**2018**	**2017**	**Variazione**
Comune di Palermo	220.672.173	273.436.471	-52.764.298
AMAP	0		0
AMAT	0		0
AMG ENERGIA	858.000		858.000
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	0		0
GESAP	13.836.430		13.836.430
PALERMO AMBIENTE	0		0
RAP	36.067.313	47.976.783	-11.909.470
RESET	0		0
SISPI	0		0
Totale da Bilancio Consolidato	**271.433.916**	**321.413.254**	**-49.979.338**

3. Conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2018 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio consolidato Anno 2017 (b)	Differenze (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	1.065.821.236	958.717.302	107.103.934
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	1.060.133.143	1.004.395.099	55.738.044
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**5.688.093**	**- 45.677.797**	**51.365.890**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 9.966.414	- 10.996.531	1.030.117
Proventi finanziari	*3.648.101*	*3.458.747*	*189.354*
Oneri finanziari	*13.614.515*	*14.455.278*	*- 840.763*
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	192.692	-	192.692
Rivalutazioni	222.302		222.302
Svalutazioni	29.610		29.610
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 14.395.214	- 205.210.808	190.815.594
Proventi straordinari	80.925.298	114.163.451	- 33.238.153
Oneri straordinari	95.320.512	319.374.259	- 224.053.747
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**- 18.480.843**	**- 261.885.136**	**243.404.293**
Imposte	17.348.325	22.709.828	- 5.361.503
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi *)	**- 35.829.168**	**- 284.594.964**	**248.765.796**
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi (*)	110	34.621	- 34.511

(*) da evidenziare nel caso di applicazione del metodo integrale

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2018 e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2018 con evidenza delle variazioni rispetto ai dati del conto economico del Comune di Palermo (ente capogruppo):

CONTO ECONOMICO	Bilancio consolidato Anno 2018 (a)	Bilancio Ente capogruppo (b)	Differenze (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	1.065.821.236	863.960.050	201.861.186
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	1.060.133.143	850.450.396	209.682.747
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**5.688.093**	**13.509.654**	**- 7.821.561**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 9.966.414	- 10.162.938	196.524
Proventi finanziari	*3.648.101*	*1.707.320*	1.940.781
Oneri finanziari	*13.614.515*	*11.870.258*	1.744.257
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	192.692	- 52.838.153	53.030.845
Rivalutazioni	222.302	3.333.619	- 3.111.317
Svalutazioni	29.610	56.171.772	- 56.142.162
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 14.395.214	- 9.154.102	- 5.241.112
Proventi straordinari	80.925.298	77.330.766	3.594.532
Oneri straordinari	95.320.512	86.484.868	8.835.644
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**- 18.480.843**	**- 58.645.539**	**40.164.696**
Imposte	17.348.325	12.467.012	4.881.313
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi *)	**- 35.829.168**	**- 71.112.551**	**35.283.383**
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi (*)	110	-	110

(*) da evidenziare nel caso di applicazione del metodo integrale

3.1 Analisi del Conto Economico Consolidato

Dall'esame dei dati contenuti nella tabella si evince che:

Componenti positivi della gestione

Il dettaglio delle voci relative alle componenti positive di reddito è riportata nella seguente tabella:

	CONTO ECONOMICO	Anno 2018	Anno 2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	400.160.435	386.976.177
2	Proventi da fondi perequativi	133.758.613	133.679.993
3	Proventi da trasferimenti e contributi	221.727.712	178.392.355
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	208.568.773	173.813.209
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	13.158.939	4.579.146
c	*Contributi agli investimenti*		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	168.072.263	152.390.365
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.575.267	6.102.145
b	*Ricavi della vendita di beni*	23.117	15.402
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	162.473.879	146.272.818
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 330.181	- 3.230.368
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.215.060	7.202.349
8	Altri ricavi e proventi diversi	134.190.334	103.306.431
	totale componenti positivi della gestione A)	**1.065.794.236**	**958.717.302**

In merito alle principali elisioni operate si rileva che:

- la voce **Proventi da tributi**: *"comprende i proventi di natura tributaria corrispondenti agli accertamenti del titolo 1.01"*; la differenza rispetto al valore esposto nel Rendiconto del Comune pari a € 1.959.987 è dovuta all'elisione delle partite reciproche con le società incluse nel perimetro di consolidamento di competenza 2018;
- la voce **Proventi da trasferimenti correnti** "comprende i proventi derivanti dai trasferimenti dallo stato, dalla regione e dagli organismi comunitari corrispondenti agli accertamenti del titolo 2.01"; all'importo del Comune va aggiunta, per la quota di pertinenza del Gruppo, la parte relativa alla Fondazione Teatro Massimo che espone in bilancio la complessiva somma di € 23.052.390 costituita da trasferimenti a carico dello stato e della Regione Siciliana, al netto del trasferimento da parte del Comune di Palermo pari a € 2.600.000, oggetto di elisione con i corrispondenti costi registrati nel bilancio del Comune;

Componenti negativi della gestione

Il dettaglio delle voci relativo alle componenti negative di reddito è riportato nella seguente tabella:

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2018	Anno 2017
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	28.863.267	26.454.623
10	Prestazioni di servizi	194.529.503	160.530.205
11	Utilizzo beni di terzi	14.709.934	13.360.460
12	Trasferimenti e contributi	23.845.527	33.174.181
a	*Trasferimenti correnti*	22.284.334	32.360.665
b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	41.250	
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	1.519.943	813.516
13	Personale	495.604.964	490.251.011
14	Ammortamenti e svalutazioni	232.030.340	177.549.765
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	2.963.253	2.617.882
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	56.627.722	40.337.622
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	620.537	
d	*Svalutazione dei crediti*	171.818.828	134.594.261
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 902.449	- 342.145
16	Accantonamenti per rischi	37.743.456	26.681.906
17	Altri accantonamenti	7.541.626	31.207.339
18	Oneri diversi di gestione	26.166.975	45.527.754
	totale componenti negativi della gestione B)	**1.060.133.143**	**1.004.395.099**

In merito alle principali elisione operate si rileva che l'importo dei trasferimenti ad Amministrazioni pubbliche sopra indicato differisce da quello iscritto nel rendiconto del Comune per € 440.000, pari all'elisione del contributo erogato alla Fondazione Teatro Massimo;

Gestione finanziaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione finanziaria è riportato nella tabella seguente:

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2018	Anno 2017
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	406.408	200.000
a	*da società controllate*	-	
b	*da società partecipate*	6.408	
c	*da altri soggetti*	400.000	200.000
20	Altri proventi finanziari	-	-
	Totale proventi finanziari	406.408	200.000
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	13.614.515	14.455.278
a	*Interessi passivi*	12.854.725	13.272.990
b	*Altri oneri finanziari*	759.790	1.182.288
	Totale oneri finanziari	**13.614.515**	**14.455.278**
	totale (C)	**14.020.923**	**14.655.278**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	222.302	-
23	Svalutazioni	29.610	-
	totale (D)	251.912	-

Gestione straordinaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione finanziaria è riportato nella seguente tabella:

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2018	Anno 2017
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	*Proventi straordinari*	80.925.298	114.163.451
a	Proventi da permessi di costruire	4.466.974	7.616.357
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	7.056	308
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	76.384.596	106.486.919
d	*Plusvalenze patrimoniali*	66.600	59.867
e	*Altri proventi straordinari*	72	
	totale proventi	**80.925.298**	**114.163.451**
25	*Oneri straordinari*	95.320.512	319.374.259
a	*Trasferimenti in conto capitale*		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	90.778.541	318.853.525
c	*Minusvalenze patrimoniali*	1.296.865	450.857
d	*Altri oneri straordinari*	3.245.106	69.877
	totale oneri	**95.320.512**	**319.374.259**
	Totale (E)	**- 14.395.214**	**- 205.210.808**

Risultato d'esercizio

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2018	Anno 2017
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	- 18.480.843	- 261.885.136
26	**Imposte**	-17.348.325	22.709.828
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	- 35.829.168	- 284.594.964
28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**	110	34.261

Il risultato del conto economico consolidato ante imposte evidenzia un saldo negativo di € 18.480.843.

Il risultato netto del conto economico consolidato evidenzia un saldo negativo di € 35.829.168

4. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa

L'Organo di Revisione rileva che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa.

La nota integrativa indica:

- i criteri di valutazione applicati;

- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);

- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;

- la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale;

- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;

- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari";

- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;

- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:

  - della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
  - delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
  - della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;

- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:

  a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, compresivi delle entrate esternalizzate;

  b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;

  c) delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni

L'organo rileva che alla nota integrativa risultano allegati i seguenti prospetti:

- il conto economico riclassificato raffrontato con i dati dell'esercizio precedente;

- l'elenco delle società controllate e collegate non comprese nell'area di consolidamento;

- il prospetto di raccordo del Patrimonio netto della capogruppo e quello del Consolidato.

5. Osservazioni

Il Bilancio Consolidato per l'esercizio 2018 del Comune di Palermo offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del Gruppo Amministrazione Pubblica. L'Organo di Revisione rileva che:

- il bilancio consolidato 2018 del Comune di Palermo *è stato* redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.Lgs. n.118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota integrativa *contiene* le informazioni richieste dalla legge;

- la procedura di consolidamento *risulta complessivamente* conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);

- la relazione sulla gestione consolidata *contiene* la nota integrativa e risulta congruente con il Bilancio Consolidato;

Il Collegio evidenzia però che i disallineamenti dei crediti verso le società partecipate sono cresciuti rispetto all'esercizio 2017 raggiungendo la cifra di € 10.440.769 vanificando gli sforzi fatti in sede di bilancio consolidato 2017. In particolare occorrerà, nel breve periodo, riconciliare le posizioni più rilevanti relative alla società:

- AMAP per i servizi di pulizia delle caditoie e di manutenzione dei manufatti adibiti allo smaltimento delle acque meteoriche con un disallineamento per € 5.380.258 oltre a verificare il credito vantato dal Comune di Palermo per € 21.686.100 (non oggetto di disallineamento) per maggiori somme erogate dal 2014 al 2018;
- AMAT per € 432.879 per adeguamento dei servizi speciali al nuovo contratto stipulato nel 2015;
- RAP per € 2.460.594 per gestione tecnico amministrativa dei sinistri stradali; per € 505.894 per la rideterminazione dei corrispettivi del servizio di igiene e raccolta rifiuti. Infine la società RAP deve provvedere alla cancellazione dal suo bilancio del credito di € 6.411.889,70 relativo ad interessi di mora già oggetto di direttiva imperante del Sindaco di Palermo per il quale la RAP, invece di procedere allo stralcio, ha effettuato l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti di pari importo;

In Collegio invita ancora l'Ente a voler verificare la predisposizione e l'approvazione dei bilanci delle società rientranti nel GAP entro i termini stabiliti dal codice civile in quanto la mancata approvazione entro i termini può rilevare profili di responsabilità sia per gli amministratori che per il collegio sindacale. In ogni caso il Comune è socio di maggioranza o socio unico con tutti i poteri e doveri che ne conseguono.

La puntuale approvazione dei bilanci eviterà gli scostamenti tra i dati inseriti nel rendiconto dell'Ente, redatto sulla base di bozze di bilancio, ed i dati definitivamente approvati dall'assemblea delle società partecipate.

Infine, il collegio ritiene che debbano essere impartite alle società partecipate precise direttive che, anche per il tramite dei collegi sindacali delle stesse, siano volte all'eliminazione dei disallineamenti che sono stati rilevati.

6. Conclusioni

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d)-bis) del D.Lgs. n.267/2000,

esprime:

giudizio positivo per l'approvazione del Bilancio Consolidato relativo al 2018 redatto nel rispetto dei principi contabili e del TUEL, ma prescrive di intervenire con misure appropriate e con estrema urgenza affinché siano superate le criticità rilevate

Palermo, 11/12/2019

L'Organo di Revisione

Marco Massaro

e Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Salvatore Orlando

IL CONSIGLIERE ANZIANO

Giulio Tantillo

IL SEGRETARIO GENERALE

Antonio Le Donne

N°_____ Registro pubblicazione Albo Pretorio

Affissa all'Albo Pretorio di questo Comune in data 31-12-2019 per la pubblicazione a tutto il quindicesimo giorno successivo.

IL MESSO COMUNALE

_____

Palermo li,.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

****

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal.....a tutto il quindicesimo giorno successivo.

IL MESSO COMUNALE

_____

IL SEGRETARIO GENERALE

_____

Palermo ,li.....

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

****

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

☐ in seguito al decorso di giorni dieci dalla pubblicazione all'Albo Pretorio di questo Comune come sopra certificato

☐ in quanto dichiarata immediata esecutiva in sede di approvazione da parte da parte dell'Organo Collegiale deliberante e pubblicata ex art.12 Legge Regionale n.5/2011.

IL SEGRETARIO GENERALE

_____

Palermo, li.....