



COMUNE DI PALERMO

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

ALTRI ALLEGATI

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019	
PROSPETTI	DESCRIZIONE PROSPETTI G
G 2	INDICE DI INDEBITAMENTO
G 3	SPESA PER IL PERSONALE
G 5	AVANZO APPLICATO E UTILIZZATO
G 7	SPESE DI FUNZIONAMENTO
G 8	FITTI PASSIVI
G 9	SPESE PER UTENZE (ACQUA , LUCE, GAS, TELEFONO)
G 9 BIS	DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO
G 10	SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
G 11	PROSPETTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI
G 11 BIS	FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA' E FONDO DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE
G 11 TER	ELENCO MUTUI ED OBBLIGAZIONI CON CONTRIBUZIONE DA STATO E/O REGIONE
G 11 QUATER	ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II IN ESSERE CON CASSA DD.PP.
G 12	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI NEL CORSO DELL'ANNO
G 12 BIS	SOSPESI PER AZIONI ESECUTIVE SENZA PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DI D.F.B.
G 13	RISORSE CORRENTI DI PROVENIENZA REGIONALE
G 14	CORRISPETTIVI DA CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI AL 31/12 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE
G 15	UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA
G 16	ATTIVAZIONE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 DEL D.LGS.267/2000)
G 17	ENTRATE E SPESE SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI
G 18	CERTIFICAZIONE RIDUZIONE SPESA DEL PERSONALE
G 19	SPESE DI RAPPRESENTANZA ORGANI DI GOVERNO ART.16 CO.26 D.L. N.138 DEL 13/08/2011
G 20	SPESE PER FINALITA' DI CUI ALL' ART. 6, CO. DA 7 10 E DA 12 a 14, DEL D.L. 78/2010, COME CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 122/2010 - ART.5 CO. 2 L. 95/2012
G 21	DESTINAZIONE PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA
G 21 BIS	AVANZO VINCOLATO DERIVANTE DA PROVENTI DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA
G 22	RISORSE DI ENTRATA E SPESA DI SOLA PARTE COMPETENZA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL' E.A.
G 23	FONDO RISCHI SPESE LEGALI
G 24	DIMOSTRAZIONE PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE EX ART. 16 CO.3 D.Lgs. 118
G 25	ELENCO CAPITOLI INTERESSATI DA OPERATIVITA' I.V.A.
G 26	CALCOLO FCDE METODO SEMPLIFICATO E RAFFRONTATO CON FCDE ACCANTONATO
G 27	DESTINAZIONE IMPOSTA DI SOGGIORNO
G 28	INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI
G 29	CERTIFICAZIONE ART. 41 CO.3, REGOLAMENTO UNICO DEI CONTROLLI
G 30	ACCANTONAMENTI PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE

**RENDICONTO DI GESTIONE 2019
INDICE DI INDEBITAMENTO**

PROSPETTO G 2

INDICE DI INDEBITAMENTO

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

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2017 ex Deliberazione C.C. n. 541 del 03/11/2018	
TITOLO I	521.394.762,99
TITOLO II	173.813.208,58
TITOLO III	85.843.476,57
TOTALE (A)	781.051.448,14

LIMITE DI INDEBITAMENTO, ex art. 204 del D.Lgs. 267/2000 (spesa massima per interessi su mutui e prestiti obbligazionari)	
10%	78.105.144,81 (*)

Somme impegnate	2019
QUOTA INTERESSI MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN AMMORTAMENTO AL 31/12/2019	9.419.234,83
CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI IN CONTO INTERESSI	348.103,30
INTERESSI SU GARANZIE PRESTATE AI SENSI DELL'ARTICOLO 207 del D.Lgs. 267/2000 (Nessuna comunicazione positiva è pervenuta)	-
TOTALE (B)	9.071.131,53

INDICE DI INDEBITAMENTO	2019
TOTALE (A) $\frac{\text{TOTALE (B)} \times 100}{\text{TOTALE (A)}}$	1,16%

A

INDICE DI INDEBITAMENTO	2018
	1,26%

B

differenza rispetto all'anno precedente	-0,10%
--	---------------

C=A-B

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

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

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2019

PROSPETTO G 3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE
1 1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	26.416.662,88	6.796.346,44	33.213.009,32
1 2		SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	7.834.707,54	2.806.430,28	10.641.137,82
1 3		GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CO	3.268.551,57	882.303,08	4.150.854,65
1 4		GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	2.598.269,82	710.283,74	3.308.553,56
1 5		GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	989.891,33	312.319,70	1.302.211,03
1 6		UFFICIO TECNICO	5.045.395,00	1.406.157,21	6.451.552,21
1 7		ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	4.476.367,27	1.237.277,41	5.713.644,68
1 8		ALTRI SERVIZI GENERALI	131.283,38	31.445,44	162.728,82
1 10		UFFICI GIUDIZIARI	1.783.757,23	24.084,78	1.807.842,01
1 11		CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	36.046.415,76	12.666.786,56	48.713.202,32
2 1	GIUSTIZIA	POLIZIA MUNICIPALE	57.945,60	15.638,57	73.584,17
2 2		SCUOLA MATERNA	87.455,83	23.606,18	111.062,01
3 1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	ISTRUZIONE ELEMENTARE	27.275.512,90	7.369.356,34	34.644.869,24
4 1	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	3.230.023,29	876.622,78	4.106.646,07
4 2		ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI	1.140.998,41	302.309,44	1.443.307,85
4 6		BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	2.327.501,50	635.341,53	2.962.843,03
5 2	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	1.487.992,82	413.012,58	1.901.005,40
5 1		STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	820.384,07	240.196,27	1.060.580,34

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2019

PROSPETTO G 3

COD.	FUNZIONE	SERVIZIO	COMPETENZE FISSE ED INDENNITA' ACCESSORIE, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE	TOTALE CAPITOLI SPESA PERSONALE	
6 1	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	SERVIZI TURISTICI	345.316,48	93.203,67	438.520,15	
7 1	TURISMO	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	427.533,77	113.031,21	540.564,98	
8 1	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	21.176.648,50	9.485.285,45	30.661.933,95	
8 2		EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-PO	420.564,46	110.427,13	530.991,59	
9 2	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	3.328.120,59	879.539,18	4.207.659,77	
11 1	SOCCORSO CIVILE	PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AM BIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI	419.412,91	116.983,96	536.396,87	
12 1	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI	3.230.710,19	875.750,37	4.106.460,56	
12 4		ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	4.533.165,21	1.249.940,25	5.783.105,46	
12 9		SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	890.924,81	238.595,29	1.129.520,10	
14 2	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	AFFISSIONI E PUBBLICITA'	2.635.496,60	704.374,21	3.339.870,81	
TOTALE COMPLESSIVO			162.427.009,72	50.616.649,05	213.043.658,77	
		TIPOLOGIA CONTRATTUALE	PERSONALE COMUNALE (comparto + dirigenza)	141.730.879,84	41.760.931,35	183.491.811,19
			COIME	18.766.552,00	8.854.592,43	27.621.144,43
			ASU	1.539.326,84	423,07	1.539.749,91
			LSU (Integrazione oraria)	390.251,04	702,20	390.953,24
				Totale	162.427.009,72	50.616.649,05

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NELL' ESERCIZIO 2019

PROSPETTO G 5

TIPO AVANZO	MIS	PROG	TIT		ASSESTATO	IMPEGNATO NEL 2019	IMPEGNATO A VALERE SUGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2019
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE CORRENTI	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 A FAMIGLIE-SERV.PRIMA INFANZIA 0/3	1.049.682,48	43.026,35	-
	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 A FAMIGLIE-SERV.PRIMA INFANZIA 3/6	381.044,92	-	-
	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 A IMPRESE-SERV.PRIMA INFANZIA 0/3	449.863,93	-	-
	4	1	1	TRASFERIMENTI FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE A SUPPORTO DEL PIANO PLURIENNALE-ANNUAL.2017 A IMPRESE-SERV.PRIMA INFANZIA 3/6	254.029,95	-	-
	10	2	1	MUV - RIMBORSO AL COMUNE DI PALERMO DERIVANTE DA SPESE SOSTENUTE OGGETTO DI RENDICONTAZIONE ALL'U.E.	35.975,57	-	35.975,57
	12	4	1	CONTRIBUTO ALLE SPESE SOSTENUTE ALLE FAMIGLIE PER LE ADOZIONI INTERNAZIONALI EX LR 31/07/2003 N. 10 FINANZIATO CON AVANZO REGIONE	29.694,77	29.694,77	-
	12	4	1	CONTRIBUTO FAMIGLIE AFFIDATARIE FINANZIATO CON FONDI L.285/97-AVANZO VINCOLATO	750.000,00	749.958,92	-
	12	4	1	INTERVENTI DI CUI AL PIANO NAZIONALE INFANZIA E ADOLESCENZA EX L. 285/97 FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO (DA CAP.13620/20)	892.879,63	-	494.243,71
	12	4	1	INTERVENTI SOCIALI FINANZIATI CON IL FONDO POVERTA'	100.000,00	-	100.000,00
	12	4	1	MOROSITA' INCOLPEVOLE L. 124/2013	23.447,00	23.447,00	-
	12	4	1	PON INCLUSIONE PER L'ATTUAZIONE DELLA S.I.A.-PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.582.182,32	963.555,06	258.000,00
	12	4	1	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	1.763,01	1.763,01	-
	17	1	1	RIMBORSO PROGETTO R4E "ROADMAPS FOR ENERGY"	5.255,59	5.255,59	-
TOTALE					5.555.819,17	1.816.700,70	888.219,28
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE IN C/CAPITALE	1	6	2	INTERVENTI URGENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA ED IL MIGLIORAMENTO STATICO, DEI SEGUENTI IMMOBILI COMUNALI: COLLEGIO DELLA SAPIENZA ALLA MAGIONE E VILLA ROSSI A TOMMASO NATALE	5.000,00	4.916,80	-
	5	1	2	PATTO PER IL SUD - SETTORE RIQUALIFICAZIONE E SICUREZZA URBANA PROG. N.82/1 - SPESA PER RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO	190.000,00	190.000,00	-
	8	1	2	CONFERENZA ONU DICEMBRE 2000 - D.L. N. 238/2000 CONVERTITO IN LEGGE N. 304/2000 FINANZ.CON AVANZO STATALE	65.000,00	65.000,00	-

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NELL' ESERCIZIO 2019

PROSPETTO G 5

TIPO AVANZO	MIS	PROG	TIT		ASSESTATO	IMPEGNATO NEL 2019	IMPEGNATO A VALERE SUGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2019
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI PER SPESE IN C/CAPITALE	10	5	2	PATTO PER IL SUD - SETTORE RIQUALIFICAZIONE E SICUREZZA URBANA PROG. N.80/1 - SPESA PER PARCHEGGIO PUBBLICO A SERVIZIO DEL QUARTIERE ALBERGHERIA E DELL'OSPEDALE DEI BAMBINI DELLA CITTÀ DI PALERMO. -	300.000,00	300.000,00	-
	10	5	2	RESTAURO,RISANAMENTO CONSERVATIVO, RECUPERO FUNZIONALE E STRUTTURALE DEL PONTE SUL FIUME ORETO LUNGO L'OMONIMA VIA FONDI FAS	469.000,98	-	-
	12	4	2	RIMBORSI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	35.709,10	35.709,10	-
	12	5	2	RESTITUZIONE SOMME RESIDUE AL MINISTERO CENTRO POLIFUNZIONALE PER MINORI IN LOCALITA' BONAGIA	695.556,72	-	-
TOTALE					1.760.266,80	595.625,90	-
DERIVANTE DA FONDI VINCOLATI NON DA TRASFERIMENTI PER SPESE CORRENTI	5	2	1	QUOTA IN FAVORE DELLA FONDAZIONE TEATRO MASSIMO DI PALERMO FINANZIATO CON AVANZO VINCOLATO IMPOSTA DI SOGGIORNO	2.341.061,05	2.341.061,05	-
TOTALE					2.341.061,05	2.341.061,05	-
DERIVANTE DA MUTUI	4	2	2	COSTRUZIONE SCUOLA MEDIA DI 15 AULE A TOMMASO NATALE	423.020,63	-	423.020,63
	4	2	2	LAVORI DI DOTAZIONE DI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA NEI PLESSI SCOLASTICI A RISCHIO DI ATTI DI VANDALIZZAZIONE - 1 FASE	252.697,54	252.697,54	-
	8	1	2	CONTRIBUTI A PRIVATI IN CONTO CAPITALE BANDI 2002 E 2006 (V E VI BANDO)	1.798.725,14	-	1.798.725,14
	9	4	2	FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO IN VIA AGNETTA E VIA ETNA NEL QUARTIERE VILLAGRAZIA	597.412,78	197.412,78	400.000,00
	9	4	2	FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO IN VIA VALENZA NEL QUARTIERE VILLAGRAZIA	474.762,05	474.762,05	-
TOTALE					3.546.618,14	924.872,37	2.621.745,77
TOTALE AVANZO					13.203.765,16	5.678.260,02	3.509.965,05

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Missione	Programma	PDC- Livello1	PDC- Livello2	Somma di IMPEGNATO CON CRONO ESERCIZI PREC.	Somma di IMPEGNATO SENZA CRONO ESERCIZI PREC.	Somma di IMPEGNATO
1	1	1	3	-	97.309,68	97.309,68
1	2	1	3	-	29.764,15	29.764,15
1	3	1	3	-	92.818,34	92.818,34
1	3	2	2	4.118,50	28.435,25	32.553,75
1	4	1	3	-	10.000,00	10.000,00
1	5	1	3	102,39	37.038,02	37.140,41
1	5	2	2	32.803,76	12.229,83	45.033,59
1	6	1	3	-	68.797,46	68.797,46
1	7	1	3	-	74.043,62	74.043,62
1	7	2	2	4.399,50	-	4.399,50
1	8	1	3	-	941,38	941,38
1	10	1	3	-	336,62	336,62
1	11	1	3	-	17.895,21	17.895,21
1	11	2	5	162.676,66	-	162.676,66
3	1	1	3	150.964,08	157.632,48	308.596,56
4	1	1	3	35.006,68	1.322,00	36.328,68
4	1	2	2	-	1.407,42	1.407,42
4	2	1	3	-	95.204,16	95.204,16
5	2	1	3	-	40.071,63	40.071,63
8	1	1	3	-	10.360,34	10.360,34
9	2	1	3	-	151.207,47	151.207,47
9	5	1	3	-	11.999,86	11.999,86
12	4	1	3	7.989,86	54.817,83	62.807,69
14	2	1	3	-	7.768,64	7.768,64
14	4	1	3	-	13.405,76	13.405,76
Totale complessivo				398.061,43	1.014.807,15	1.412.868,58

FITTI PASSIVI

MISSIONE	PROGRAMMA	PDC - LIVELLO 1	PDC - LIVELLO 2	RISORSE IMPEGNATE DI COMPETENZA	RISORSE REIMPUTATE DALL'ESERCIZI O PRECEDENTE	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE
1	1	1	3	23.544,39	-	23.544,39
1	3	1	3	180.602,02	-	180.602,02
1	5	1	3	1.963.777,40	-	1.963.777,40
1	7	1	3	576.895,69	-	576.895,69
4	1	1	3	313.246,66	-	313.246,66
4	1	1	10	91.477,79	-	91.477,79
4	2	1	3	4.292.274,80	-	4.292.274,80
5	2	1	3	478.560,49	-	478.560,49
12	4	1	3	85.662,64	-	85.662,64
Totale complessivo				8.006.041,88	-	8.006.041,88
TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO 2018				9.093.281,09	-	9.093.281,09
<i>differenza rispetto all'anno precedente</i>				-1.087.239,21	-	-1.087.239,21

A

B

C=A-B

SPESE PER UTENZE ACQUA, LUCE, GAS, TELEFONIA

PDC-Missione	PDC-Programma	PDC-Livello1	PDC-Livello2	acqua	forza motrice	gas	telefonia	Totale complessivo
1	1	1	3	28.044,06	73.745,57	2.077,31	36.887,85	140.754,79
1	2	1	3	89.066,63	234.212,78	6.597,50	60.512,34	390.389,25
1	4	1	3	20.313,46	53.416,87	1.504,67	6.710,92	81.945,92
1	5	1	3	8.881,98	23.356,37	657,83	6.566,83	39.463,01
1	6	1	3	77.388,51	203.503,16	5.732,46	52.164,79	338.788,92
1	7	1	3	75.414,76	198.312,87	5.586,28	117.593,11	396.907,02
1	8	1	3	-	-	-	90.492,37	90.492,37
1	11	1	3	6.414,77	16.868,47	475,14	26.251,69	50.010,07
3	1	1	3	125.334,88	329.584,32	9.284,07	119.692,19	583.895,46
4	1	1	3	56.112,58	147.555,33	4.338,08	76.190,88	284.196,87
4	2	1	3	-	-	-	181.302,91	181.302,91
4	6	1	3	446.483,10	1.344.787,14	1.975.950,43	-	3.767.220,67
4	7	1	3	-	-	-	1.281,82	1.281,82
5	2	1	3	104.565,46	274.968,36	7.745,57	41.818,40	429.097,79
6	1	1	3	192.390,48	424.370,57	95.796,22	48.337,80	760.895,07
8	1	1	3	468.619,51	295.414,81	8.321,51	-	772.355,83
8	2	1	3	5.263,40	13.840,81	389,88	-	19.494,09
9	2	1	3	-	-	-	109.311,29	109.311,29
10	5	1	3	-	8.675.268,33	-	-	8.675.268,33
12	4	1	3	-	-	-	42.789,84	42.789,84
12	6	1	3	-	-	-	4.118,12	4.118,12
12	7	1	3	80.627,16	210.510,04	4.051,11	-	295.188,31
12	9	1	3	39.976,15	105.122,46	2.961,19	4.369,05	152.428,85
14	2	1	3	194.067,72	272.726,99	7.645,17	21.514,68	495.954,56
Totale complessivo				2.018.964,61	12.897.565,25	2.139.114,42	1.047.906,88	18.103.551,16

DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO

SPESA DI FUNZIONAMENTO	A	B	C	D	E
	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Utenze (*)	21.864.677,51	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16	18.168.899,80
Fitti Passivi e Gestioni Condominiali	9.444.592,20	9.691.714,82	8.899.579,24	9.093.281,09	8.010.416,60
Spese di funz. propriamente dette	1.954.917,37	3.002.803,62	2.620.188,37	1.940.591,04	2.174.049,40
TOTALI	33.264.187,08	33.016.999,22	29.781.666,86	29.870.448,29	28.353.365,80
variazione in € rispetto all'anno precedente [(n-n ₋₁)]	- 760.079,11	- 247.187,86	- 3.235.332,36	88.781,43	- 1.517.082,49
variazione in % rispetto all'anno precedente [(n-n ₋₁)/n ₋₁]	-2,23%	-0,74%	-9,80%	0,30%	-5,08%

(*) SPECIFICA DELLE UTENZE	A	B	C	D	E
	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
acqua	3.342.666,82	2.007.556,54	2.239.556,54	2.028.964,61	2.018.964,61
luce	15.902.192,27	15.690.736,49	13.979.933,52	13.692.777,54	12.897.568,59
gas	1.356.037,73	1.446.976,22	1.218.786,02	2.139.163,37	2.139.177,52
telefonia	1.263.780,69	1.177.211,53	823.623,17	975.670,64	1.113.189,08
TOTALI	21.864.677,51	20.322.480,78	18.261.899,25	18.836.576,16	18.168.899,80
variazione in € rispetto all'anno precedente [(n-n ₋₁)]	- 589.357,08	- 1.542.196,73	- 2.060.581,53	574.676,91	667.676,36
variazione in % rispetto all'anno precedente [(n-n ₋₁)/n ₋₁]	-2,62%	-7,05%	-10,14%	3,15%	-3,54%

RENDICONTO 2019

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - DIMOSTRAZIONE TASSO DI COPERTURA

PROSPETTO G 10

	1	2	A=1+2	B	C	D	E	F	G	H	I=B+C+D+E+F+G+H	L=A/I	M
SERVIZIO A DOMANDA	proventi da tariffe	entrate a specifica destinazione (3)	TOTALE ENTRATE	PERSONALE (4)	ACQUISTO DI BENI E/O MATERIE PRIME	PRESTAZIONI DI SERVIZI	TRASFERIMENTI	BENI DUREVOLI	AMMORTAMENTI (5)	IMPOSTE E TASSE	TOTALE SPESE	TASSO DI COPERTURA RENDICONTO 2019 (2)	TASSO DI COPERTURA DI BILANCIO 2019
ASILI NIDO (1)	421.556,70	-	421.556,70	5.473.876,83	116.867,33	144.883,98	-	175,93	22.682,72	-	5.758.486,79	7,32%	10,81%
CITTA' DEI RAGAZZI	-	-	-	75.035,75	20.967,58	27.753,91	-	324,00	27,38	5.014,25	129.122,87	0,00%	0,00%
IMPIANTI SPORTIVI	514.189,52	-	514.189,52	3.281.537,74	107.772,45	1.232.430,72	-	7.998,19	8.059,07	47.656,42	4.685.454,59	10,97%	12,52%
MENSE SCOLASTICHE	388.073,97	157.535,33	545.609,30	4.382.951,78	2.061,94	1.424.738,51	82.410,00	351,86	-	230.225,30	6.122.739,39	8,91%	23,59%
MERCATO ITTICO	107.339,78	-	107.339,78	219.013,78	2.084,26	220.799,60	-	-	2.201,33	-	444.098,97	24,17%	20,90%
MERCATO ORTOFRUTTICOLO	340.642,10	-	340.642,10	226.762,08	1.396,94	191.731,38	-	-	-	-	419.890,40	81,13%	41,18%
MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	199.748,89	-	199.748,89	1.938.572,45	15.329,54	801.870,66	-	-	24.437,34	72.849,25	2.853.059,24	7,00%	5,52%
SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI (2)	2.944.908,92	-	2.944.908,92	1.526.659,07	201.351,92	3.041.829,38	-	56.951,13	25.776,53	84.980,72	4.937.548,75	59,64%	57,77%
TOTALE COMPLESSIVO	4.916.459,88	157.535,33	5.073.995,21	17.124.409,48	467.831,96	7.086.038,14	82.410,00	65.801,11	83.184,37	440.725,94	25.350.401,00	20,02%	20,04%

(1) I costi del servizio Asili Nido sono stati conteggiati al 50%, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 5 della Legge 498 /1992.

(*)

(2) I costi dei Servizi Funebri e Cimiteriali includono € 2.776.969,12 relativi a servizi prestati dalla società Re.Se.t Spa presso gli impianti cimiteriali

(3) Trasferimento da MIUR - art. 7, co. 41 del D.L .95/2012 come convertito dalla L.135/2012

(4) la spesa del personale è stata quantificata dall'ufficio personale sulla base delle certificazioni fornite dagli uffici/servizi che svolgono S.A.D .

(5) gli ammortamenti sono stati quantificati dalla U.O. Co.Ge e organismi partecipati

(*) con l'ultimo rendiconto approvato, 2018, il tasso di copertura complessivo è stato del 25,03%

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	150.478.000,00	76.767.856,48	8.210.079,68	3.355.698,30	11.565.777,98	68.557.776,80
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	281.186.843,55	204.784.534,18	12.519.199,84	6.048.770,64	18.567.970,48	192.265.334,34
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	1.418.591,63	1.303.585,36	86.261,23	14.765,89	101.027,12	1.217.324,13
Totale complessivo	433.083.435,18	282.855.976,02	20.815.540,75	9.419.234,83	30.234.775,58	262.040.435,27

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	POS.:4467558/00 - € 2.458.118,12 - PROGETTO PER COLLETTORE PER ACQUE METEORICHE DI VIA BRANCACCIO DA VIA CONCORDIA ALL'ORETO (IN PIAZZA PONTE AMMIRAGLIO)" - PALERMO.DELIB. G.C. 490 DEL 08/11/2004.	15	30/06/2005	2019	3,9	2.458.118,12	211.788,61	211.788,61	28181/10	6.214,69	4051/0	218.003,30	-
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS4485739/00DI € 8.474.553,72 PER REALIZZAZIONE DELLA RETE FOGNARIA DELLE ZONE ARENELLA - VERGINE MARIA E RELATIVO IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO.DELIB.G.C. 413 DEL 16/09/2005.	20	30/06/2006	2025	3,75	8.474.553,72	3.701.192,02	471.671,45	28181/10	134.413,85	4051/0	606.085,30	3.229.520,57
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4482190/00 - MUTUO DI € 8.415.900,00 PER LA COSTRUZIONE DELLA RETE FOGNARIA A SISTEMA SEPARATO IN VIA MESSINA MARINE (DAL FIUME ORETO A PIAZZA SPERONE) E DEL RELATIVO IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO.DELIB. G.C. 372 DEL 31/08/2005.	20	30/06/2006	2025	3,75	8.415.900,00	3.675.575,33	468.406,95	28181/10	133.483,55	4051/0	601.890,50	3.207.168,38
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4485865/00 - MUTUO DI € 25.950.000,00 PER L'ACQUISTO DI COMPLESSO IMMOBILIARE SITO IN VIA DE GASPERI N. 111 DI PROPRIETA' DELLA E.G.I. S.P.A. PER ADIBIRLO A SEDE DEL C.D. POLO TECNICO.DELIB. G.C.515 DEL 30/11/2005.	20	30/06/2006	2025	3,75	25.950.000,00	11.333.450,20	1.444.308,99	28181/10	411.589,75	4051/0	1.855.898,74	9.889.141,21
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4486018/00 - MUTUO DI € 3.935.503,92 PER DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DALLA SENTENZA DEL TRIB.PALERMO N. 10554/05 PER RISARC.DANNI DA OCCUPAZIONE ILLEGITTIMA DITTE CASTRO LUISA, CASTRO VELIA E ROCCHIE' GIOVANNA.DELB. C.C 342 DEL 03/11/2005.	20	30/06/2006	2025	3,75	3.935.503,92	1.718.799,02	219.039,84	28181/10	62.420,54	4051/0	281.460,38	1.499.759,18
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503333/00 - MUTUO DI € 456.000,00 PER LAVORI A CONTRATTO APERTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA FOGNATURA DI VIA SAMPOLO.	20	30/06/2007	2026	4,253	456.000,00	229.081,79	24.598,85	28181/10	9.484,05	4051/0	34.082,90	204.482,94
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. N. 4503354/00 € 1.743.846,81 PER LAVORI OCCORRENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI UFFICI ED IMMOBILI DI COMPETENZA COMUNALE (ESCLUSO ALLOGGI DELL'E.R.P.) - PALERMO SUD - ESERCIZIO 2006	20	30/06/2007	2026	4,253	1.743.846,81	876.060,90	94.071,48	28181/10	36.269,18	4051/0	130.340,66	781.989,42
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503332/00 - MUTUO DI € 1.798.292,62 PER LAVORI OCCORENTI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI ALLOGGI DI DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE (PALERMO SUD) - ANNO 2006.	20	30/06/2007	2026	4,253	1.798.292,62	903.412,90	97.008,56	28181/10	37.401,56	4051/0	134.410,12	806.404,34
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503334/00 - MUTUO DI € 1.999.627,43 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DI ELEVAZIONE NEGLI ALLOGGI DI DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE - ANNO 2006.	20	30/06/2007	2026	4,253	1.999.627,43	1.004.558,06	107.869,52	28181/10	41.589,00	4051/0	149.458,52	896.688,54
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503344/00 - MUTUO DI € 1.000.000, PER ACQUISTO ARREDAMENTO EDIFICI SCOLASTICI VARI.	20	30/06/2007	2026	4,253	1.000.000,00	502.372,63	53.944,81	28181/10	20.798,37	4051/0	74.743,18	448.427,82

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503356/00 - MUTUO DI € 4.040.889,05 PER DOTAZIONE DI IMPIANTI ANTINTRUSIONE E VIDEOSORVEGLIANZA NEI PLESSI SCOLASTICI A RISCHIO DI ATTI DI VANDALIZZAZIONE DELLA CITTÀ DI PALERMO - 1^ FASE.	20	30/06/2007	2026	4,253	4.040.889,05	2.030.031,91	217.985,00	28181/10	84.043,92	4051/0	302.028,92	1.812.046,91
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503330/00 - MUTUO DI € 726.541,02 PER ADEGUAMENTO DELLE NORME DI SICUREZZA, IGIENE ED AGIBILITÀ DELLA SCUOLA MEDIA "A. GENTILI" IN VIA F.SCO LO JACONO N. 1 - PALERMO.	20	30/06/2007	2026	4,253	726.541,02	364.994,44	39.193,10	28181/10	15.110,88	4051/0	54.303,98	325.801,34
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503342/00 - MUTUO DI € 1.164.180,00 PER RIQUALIFICAZIONE TERRITORIALE - AMBIENTALE DEI PIANI TERRENO E CANTINATO DELL'IMMOBILE DI VIA AZOLINO HAZON.	20	30/06/2007	2026	4,253	1.164.180,00	584.852,14	62.801,47	28181/10	24.213,05	4051/0	87.014,52	522.050,67
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503345/00 - MUTUO DI € 839.181,26 PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA PEDONALE NELLA CIRCONVALLAZIONE DI PALERMO. REALIAZZAZIONE DI DUE SOVRAPPASSI PEDONALI.	20	30/06/2007	2026	4,253	839.181,26	421.581,67	45.269,48	28181/10	17.453,60	4051/0	62.723,08	376.312,19
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503347/00 - MUTUO DI € 1.751.131,50 PER ATTIVITÀ DI SVILUPPO DEL SISTEMA INFORMATICO COMUNALE.	20	30/06/2007	2026	4,253	1.751.131,50	879.720,57	94.464,45	28181/10	36.420,69	4051/0	130.885,14	785.256,12
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503352/00 - MUTUO DI € 767.000,00 PER SVILUPPO DEL SISTEMA DI GESTIONE DELLA TELEFONIA DELL'AMMINISTRAZIONE (UFFICI COMUNALI E GIUDIZIARI).	20	30/06/2007	2026	4,253	767.000,00	385.319,84	41.375,66	28181/10	15.952,36	4051/0	57.328,02	343.944,18
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503325/00 - MUTUO DI € 2.000.000,00 PER ACQUISIZIONE QUOTE AZIONARIE CHE "ITALIA LAVORO" POSSIEDE NELLA SOCIETÀ GESIP S.P.A. - 1^ TRANCHE.	20	30/06/2007	2026	4,253	2.000.000,00	1.004.745,35	107.889,61	28181/10	41.596,75	4051/0	149.486,36	896.855,74
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503325/01 - MUTUO DI € 2.000.000,00 PER ACQUISIZIONE QUOTE AZIONARIE CHE "ITALIA LAVORO" POSSIEDE NELLA SOCIETÀ GESIP S.P.A. - 2^ TRANCHE.	20	30/06/2008	2027	4,288	2.000.000,00	1.109.858,02	103.447,34	28181/10	46.493,52	4051/0	149.940,86	1.006.410,68
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503339/00 - MUTUO DI € 820.237,69 PER REALIZZAZIONE DI UN PARCHEGGIO IN VIA EMIRI E BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA LA VIA NINA SICILIANA E IL VIALE REGIONE SICILIANA.	20	30/06/2007	2026	4,253	820.237,69	412.064,89	44.247,57	28181/10	17.059,61	4051/0	61.307,18	367.817,32
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503328/00 - MUTUO DI € 512.090,80 PER LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLA VIA LUCREZIO IN LOCALITÀ SFERRACAVALLLO.	20	30/06/2007	2026	4,253	512.090,80	257.260,37	27.624,65	28181/10	10.650,65	4051/0	38.275,30	229.635,72
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503341/00 - MUTUO DI € 672.385,27 PER SISTEMAZIONE DI VIA PATROCLO E SBOCO SULLA VIA SOFOCLE.	20	30/06/2007	2026	4,253	672.385,27	337.787,91	36.271,70	28181/10	13.984,52	4051/0	50.256,22	301.516,21
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 4503348/00 - MUTUO DI € 3.886.000,00 PER DEBITI FUORI BILANCIO DERIVANTI DA N. 11 SENTENZE PER PROCEDURE ESPROPRIATIVE, RICONOSCIUTI CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 406 DEL 06/12/2006.	20	30/06/2007	2026	4,253	3.886.000,00	1.952.219,86	209.629,54	28181/10	80.822,48	4051/0	290.452,02	1.742.590,32
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 45273360/00 - € 87.797.670,00 - LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL SISTEMA TRANVIARIO NELLA CITTÀ DI PALERMO - CUP: D91L05000010000	30	30/06/2010	2039	4,317	87.797.670,00	71.978.005,83	2.163.028,82	28181/10	3.084.195,28	4051/0	5.247.224,10	69.814.977,01

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6006696-MUTUO DI € 3.781.102,62 PER RESTAURO E MESSA IN SICUREZZADEL TEATRO POLITEAMA-GARIBALDI-II STRALCIO	10	30/06/2014	2023	3,405	3.781.102,62	2.049.751,94	382.745,28	28181/10	66.563,44	4051/0	449.308,72	1.667.006,66
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6006693 -MUTUO DI € 1.000.000,00 PER ACQUISTO ARREDI PER LE ISTITUZIONI SCOLASTICHE	10	30/06/2014	2023	3,405	1.000.000,00	542.104,28	101.225,84	28181/10	17.604,24	4051/0	118.830,08	440.878,44
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6007467- MUTUO DI € 1.620.000,00 PER COMPLETAMENTO ED ESTENSIONE DELLA RETE DI METANIZZAZIONE ZONA CIACULLI	10	30/06/2014	2023	3,405	1.620.000,00	878.208,98	163.985,85	28181/10	28.518,87	4051/0	192.504,72	714.223,13
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6012758- MUTUO DI € 150.000,00 PER ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO PER DISABILI	10	30/06/2015	2024	1,714	150.000,00	93.052,77	14.854,70	28181/10	1.531,54	4051/0	16.386,24	78.198,07
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6013144-MUTUO DI € 500.000,00PER ACQUISTO AUTOMEZZI DA LAVORO ED ATTREZZATURE DUREVOLI PER LA CURA DEL VERDE	10	30/06/2015	2024	1,714	500.000,00	310.175,98	49.515,63	28181/10	5.105,15	4051/0	54.620,78	260.660,35
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6013174 MUTUO DI € 47.486,10 PER ACQUISTO DI ARREDO URBANO (PANCHINE, CESTINI, ECT) E DI BENI DUREVOLI A SERVIZIO DELLA COSTA-WATERFRONT	10	30/06/2015	2024	1,714	47.486,10	29.458,08	4.702,61	28181/10	484,85	4051/0	5.187,46	24.755,47
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013637 MUTUO DI € 399.906,28 PER REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA NELLA VIA RIPELLINO E CARMINE DALLA VIA POMARA A VIA MESSINA MONTAGNE	10	30/06/2015	2024	1,714	399.906,28	248.082,66	39.603,22	28181/10	4.083,16	4051/0	43.686,38	208.479,44
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013669 MUTUO DI € 474.762,05 PER REALIZZAZIONE DELLA FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO DI VIA VALENZA DI VIA VILLAGRAZIA	10	30/06/2015	2024	1,714	474.762,05	294.519,59	47.016,28	28181/10	4.847,46	4051/0	51.863,74	247.503,31
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013679 MUTUO DI € 597.412,78 PER FOGNATURA A SISTEMA SEPARATO NELLA VIA AGNETTA E NELLA VIA ETNA NEL QUARTIERE VILLAGRAZIA	10	30/06/2015	2024	1,714	597.412,78	370.606,22	59.162,53	28181/10	6.099,77	4051/0	65.262,30	311.443,69
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6013792 MUTUO DI € 5.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' AMAP SPA	25	31/12/2015	2040	3,123	5.000.000,00	4.510.414,89	149.915,20	28181/10	139.698,86	4051/0	289.614,06	4.360.499,69
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013795 MUTUO DI € 6.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETA' RAP SPA	20	31/12/2015	2035	2,834	6.000.000,00	5.178.097,58	250.086,03	28181/10	144.987,89	4051/0	395.073,92	4.928.011,55
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013798-MUTUO DI € 1.800.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETÀ AMG ENERGIA SPA	25	31/12/2015	2040	3,123	1.800.000,00	1.623.749,36	53.969,47	28181/10	50.291,59	4051/0	104.261,06	1.569.779,89
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013800-MUTUO DI € 300.000,00 PER REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI MANITENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	10	30/06/2015	2024	1,714	300.000,00	186.105,62	29.709,37	28181/10	3.063,09	4051/0	32.772,46	156.396,25
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013801-MUTUO DI € 1.200.000,00 PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI COMPLETAMENTO ED ESTENSIONE DELLA RETRE DI METANIZZAZIONE NELLE ZONE NON SERVITE DI VIA SPERONE, VIA CROCETTA, VIA ASSORO, VIA MENDELSSHON, ARENELLA, SALITA BELVEDERE	10	30/06/2015	2024	1,714	1.200.000,00	744.422,40	118.837,51	28181/10	12.252,35	4051/0	131.089,86	625.584,89
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013906- MUTUO DI € 2.932.259,82 PER MANUTENZIONE STRAODRINARIA DEL PALAZZETTO DELLO SPORT	20	30/06/2015	2034	2,815	2.932.259,82	2.469.137,09	124.100,75	28181/10	68.638,95	4051/0	192.739,70	2.345.036,34

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6014520- MUTUO DI € 2.940.000,00PER AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE DELLA SOCIETÀ CONSORTILE P.A.RETE SERVIZI TERRITORIALI (RESE.T PALERMO.	20	31/12/2015	2035	2,834	2.940.000,00	2.537.267,81	122.542,16	28181/10	71.044,06	4051/0	193.586,22	2.414.725,65
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6013170 -MUTUO DI € 200.000,00 PER ACQUISTO DI N.2 AUTOVETTURE DA ASSEGNARE IN COMODATO D'USO ALLE FORZE DELL'ORDINE PER SERVIZI DI AUTOTUTELA ALLE PERSONE RITENUTE A RISCHIO	10	30/06/2015	2024	1,714	200.000,00	124.070,43	19.806,24	28181/10	2.042,06	4051/0	21.848,30	104.264,19
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 5801-MUTUO DI ORIGINARI € 38.493.349,70 PER ANTICIPAZIONE LIQUIDITÀ AI SENSI ART.32 DEL D.L. 66/2014.	30	31/05/2015	2044	1,295	38.493.349,70	32.920.373,38	1.073.052,54	27732/10	426.318,84	18720/0	1.499.371,38	31.847.320,84
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	Pos.:6024858-MUTUO DI € 10.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE DELLA SOCIETA' AMAT SPA - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.207 DEL 11/12/2015)	20	30/06/2016	2035	2,395	10.000.000,00	8.786.045,91	424.304,95	28181/10	207.900,39	4051/0	632.205,34	8.361.740,96
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6025215-MUTUO DI € 954.506,00 PER ACQUISTO DI IMPIANTI E MACCHINARI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI CIMITERIALI - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.211 DEL 15/12/2015)	10	30/06/2016	2025	1,428	954.506,00	682.274,94	93.356,92	28181/10	9.410,78	4051/0	102.767,70	588.918,02
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS 6025276 MUTUO DI € 247.000,00 PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO - (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.216 DEL 15/12/2015)	10	30/06/2016	2025	1,428	247.000,00	176.554,07	24.158,20	28181/10	2.435,26	4051/0	26.593,46	152.395,87
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6025284 MUTUO DI € 1.968.260,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI DEI PLESSI SCOLASTICI ED ASILI NIDO COMUNALI - (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.212 DEL 15/12/2014)	10	30/06/2016	2025	1,428	1.968.260,00	1.406.900,01	192.508,66	28181/10	19.405,72	4051/0	211.914,38	1.214.391,35
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.K0010162-ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI DEGLI EE.LL. MATURATI AL 31/12/2014-D.L. 78/2015 ART.8- (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.198 DEL 07/12/2015)	30	31/05/2016	2045	0,756	14.896.687,22	13.276.304,00	445.086,56	27732/10	100.368,86	18720/0	545.455,42	12.831.217,44
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6032086- MUTUO DI € 1.694.567,77 - ACCORDO QUADRO PER MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE-ANNO 2015 - DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.201 DEL 20/10/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	1.694.567,77	1.377.297,04	162.540,34	28181/10	21.790,28	4051/0	184.330,62	1.214.756,70
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6032659 MUTUO DI € 950.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E DI PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI COMPETENZA DELLA CITTÀ STORICA-DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.245 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	950.000,00	772.133,29	91.122,54	28181/10	12.215,96	4051/0	103.338,50	681.010,75
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6032666 - MUTUO DI € 388.551,03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO ALLE PRESCRIZIONI IGIENICO SANITARIE DEL MERCATO ITTICO DI PALERMO.- DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.216 DEL 10/11/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	388.551,03	315.803,35	37.269,22	28181/10	4.996,34	4051/0	42.265,56	278.534,13

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033423- MUTUO DI € 250.000,00 ACCORDO QUADRO LAVORI DIU MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE CADITOIE E DEI MANUFATTI DI DEFLUSSO DELLE ACQUE METEORICHE - DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.247 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	250.000,00	203.192,98	23.979,62	28181/10	3.214,72	4051/0	27.194,34	179.213,36
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6033427- MUTUO DI € 200.000,00 PER IL COMPLETAMENTO DELLA VIA PALINURO DA VIA GALATEA A VIA MONDELLO .DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.244 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	200.000,00	162.554,36	19.183,70	28181/10	2.571,78	4051/0	21.755,48	143.370,66
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033429 -MUTUO DI € 493.520,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI AMNUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO- DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.242 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	493.520,00	401.119,20	47.337,68	28181/10	6.346,12	4051/0	53.683,80	353.781,52
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033443- MUTUO DI €300.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DI PRPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE. DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.243 DEL 01/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	300.000,00	243.831,59	28.775,53	28181/10	3.857,67	4051/0	32.633,20	215.056,06
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033585- MUTUO DI € 493.000,00 - ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEGLI INTERVENTI DI SALVAGUARDIA DI PARETI ROCCIOSE ESISTENTI NEL TERRITORIO COMUNALE - SECONDO INTERVENTO - DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.249 DEL 02/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	493.000,00	400.696,55	47.287,80	28181/10	6.339,44	4051/0	53.627,24	353.408,75
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. :6033590 -MUTUO DI € 1.949.901,26- ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO DI PROPRIETÀ, DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE -ANNO 2015	10	30/06/2017	2026	1,63	1.949.901,26	1.584.824,93	187.031,54	28181/10	25.073,58	4051/0	212.105,12	1.397.793,39
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033599-MUTUO DI € 492.700,00- ACCORDO QUADRO PER LAVORI DI MANUTENZIONE NEI PONTI, CAVALCAVIA, SOTTOPASSI E SOVRAPPASI DI PROPRIETÀ E/O COMPETENZA COMUNALE- ANNO 2016 DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.250 DEL 02/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	492.700,00	400.452,72	47.259,02	28181/10	6.335,58	4051/0	53.594,60	353.193,70
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.: 6033603 MUTUO DI € 335.856,01 LAVORI DI MANUTENZIONE PER LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DEI FONDALI DEL PORTO DELLA BANDITA DI PALERMO- RIPRISTINO PARZIALE ED INDAGINI INTEGRATIVE- D.G.C. N° 266 DEL 07/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	335.856,01	272.974,31	32.214,80	28181/10	4.318,74	4051/0	36.533,54	240.759,51
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033608 MUTUO DI € 546.850,56 PER PROGRAMMA INTEGRATO DI INTERVENTO AMBITO SAN FILIPPO NERI (ZEN) REALIZZAZIONE SERVIZI DI QUARTIERE - RECUPERO DI BAGLIO MERCADANTE - D.G.C. 267 DEL 07/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	546.850,56	444.464,77	52.453,06	28181/10	7.031,90	4051/0	59.484,96	392.011,71

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.:6033618 ACCORDO QUADRO PER MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI IMMOBILI DI COMPETENZA DELLA CITTÀ STORICA ANNO 2016 - D.G.C. N° 272 DEL 15/12/2016	10	30/06/2017	2026	1,63	1.434.027,50	1.165.537,27	137.549,70	28181/10	18.440,02	4051/0	155.989,72	1.027.987,57
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042478-MUTUO DI € 2.840.348,83 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO IMMOBILI DI PROPRIETÀ - DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE- EDILIZIA PUBBLICA- D.G.C. N.226 DEL 29/11/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.840.348,83	2.572.955,57	270.961,42	28181/10	33.322,34	4051/0	304.283,76	2.301.994,15
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 6042608-MUTUO DI € 2.167.000,00 PER ACCORDO QUADRO LAVORI DI MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI EDIFICI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO RICADENTI NEL TERRITORIO DELLA V^ - VI^ - VII^ E VIII^ CIRCOSCRIZIONE - DELIBERA DI G.C. N.231 DEL 06/12/201	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.962.996,48	206.725,79	28181/10	25.422,77	4051/0	232.148,56	1.756.270,69
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042620-MUTUO DI € 2.167.000,00 PER ACCORDO QUADRO MANUTANZIONE E PRONTO INTERVENTO NEGLI EDIFICI SCOLASTICI E NEGLI ASILI NIDO RICADENTI NEL TERRITORIO DELLA I^ - II^ - III^ E IV^ CIRCOSCRIZIONE- DELIBERA DI G.C. N.232 DEL 06/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.962.996,48	206.725,79	28181/10	25.422,77	4051/0	232.148,56	1.756.270,69
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS .6042631 - MUTUO DI € 128.631,15 PER REALIZZAZIONE DELLA SCALA DI SICUREZZA ESTERNA NELL'IMMOBILE DRI -DELIBERA DI G.C. N.230 DEL 06/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	128.631,15	116.521,70	12.271,05	28181/10	1.509,07	4051/0	13.780,12	104.250,65
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 6042632-MUTUO DI € 254.512,91 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER TRASFORMAZIONE DELL'IMMOBILE A DUE ELEVAZIONI FUORI TERRA DA ADIBIRE ALL'USO DI SPOGLIATOI E DOCCE DELL'EDIFICIO NUOVA SEDE CORPO DI P. M.-DELIBERA G.C. 273 DEL 27/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	254.512,91	230.552,81	24.279,83	28181/10	2.985,89	4051/0	27.265,72	206.272,98
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042709-MUTUO DI € 2.167.000.00 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE E PRONTO INTERVENTO IMMOBILI DI PROPRIETÀ - DIPENDENZA E/O PERTINENZA COMUNALE- CITTÀU STORICA- DELIBERA DI G.C. 238 DEL 13/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.167.000,00	1.962.996,48	206.725,79	28181/10	25.422,77	4051/0	232.148,56	1.756.270,69
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042868-MUTUO DI € 2.852.119,75 PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PONTI, CAVALCAVIA, SOTTOPASSI, SOVRAPPASSI E STRADE DI PROPRIETÀ COMUNALE- (QUADRIENNIO 2017-2020) DELIBERA DI G.C. 249 DEL 15/12/2017	10	30/06/2018	2027	1,33	2.852.119,75	2.583.618,38	272.084,32	28181/10	33.460,44	4051/0	305.544,76	2.311.534,06
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.6042706- MUTUO DI € 369.375,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE CADITOIE E DEI MANUFATTI DI DEFLUSSO DELLE ACQUE METEORICHE- DELIBERA DI G.C. N.237 DEL 1312//2017	10	30/06/2018	2027	1,33	369.375,00	334.601,67	35.237,35	28181/10	4.333,43	4051/0	39.570,78	299.364,32
TOTALE						281.186.843,55	204.784.534,18	12.519.199,84		6.048.770,64		18.567.970,48	192.265.334,34

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE (BOC) DENOMINATO " COMUNE DI PALERMO- TASSO FISSO 2006/2026" DA DESTINARE ALL'ESTINZIONE ANTICIPATA E RIFINANZIAMENTO MUTUI CONTRATTI CON LA CASSA DD.PP SUCCESSIVAMENTE AL 31/12/06 - L. 448/01 ART. 41 -	20	31/03/2007	2026	4,49	150.478.000,00	76.767.856,48	8.210.079,68	24003/0	3.355.698,30	18002/0	11.565.777,98	68.557.776,80
TOTALE						150.478.000,00	76.767.856,48	8.210.079,68		3.355.698,30		11.565.777,98	68.557.776,80

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI IN ESSERE AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	POS.:4455800 MUTUO DI € 149.553,18 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SCOLASTICO LEONARDO DA VINCI - D.G.C. N° 269 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.553,18	129.612,74	9.970,22	28182/10	-	4061/10	9.970,22	119.642,52
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.:4456100 MUTUO DI € 149.752,33 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SALERNO IN VIA SALERNO,22 - D.G.C. N° 262 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.752,33	129.785,37	9.983,48	28182/10	-	4061/10	9.983,48	119.801,89
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.:4456200 MUTUO DI € 149.987,02 PER RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA E SICUREZZA DELLA PALESTRA DEL PLESSO SCOLASTICO SCIPIONE DI CASTRO - D.G.C. N° 260 DEL 07/12/2016	15	30/06/2017	2031	0	149.987,02	129.988,74	9.999,14	28182/10	-	4061/10	9.999,14	119.989,60
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.4499400-MUTUO DI € 150.000,00 -QUOTA PARTE DEL MUTUO DI COMPLESSIVI € 969.299,10 PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALESTRA DI ATLETICA PESANTE "BORGO NUOV0" DI LARGO PARTINICO- DELIBERA DI G.C. N.260 DEL 21/12/2017	15	30/06/2018	2032	0	150.000,00	140.000,00	10.000,00	28182/10	-	4061/10	10.000,00	130.000,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO-ENTE DI DIRITTO PUBBLICO	POS.4499500-MUTUO DI € 819.299,10 -QUOTA PARTE DEL MUTUO DI COMPLESSIVI € 969.299,10 PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA REALIZZARSI NELLA PALESTRA DI ATLETICA PESANTE "BORGO NUOV0" DI LARGO PARTINICO- DELIBERA DI G.C. N.260 DEL 21/12/2017	15	30/06/2018	2032	2,678	819.299,10	774.198,51	46.308,39	28182/10	14.765,89	4061/10	61.074,28	727.890,12
TOTALE						1.418.591,63	1.303.585,36	86.261,23		14.765,89		101.027,12	1.217.324,13

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
 ANTICIPAZIONI FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA'
 E FONDO DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE
 SITUAZIONE DEBITORIA AL 31/12/2019

PROSPETTO G 11 Bis

Posizione	Oggetto dell'anticipazione	Importo originario dell'anticipazione	Consistenza al 01/01/2019	Variazioni (-)					Variazioni (+) Nuove Anticipazioni	Consistenza al 31/12/2019
				Riduzione	Rimborso	Estinzione	Revoca	totale		
4559561/00	DEMOLIZIONI DELLE OPERE ABUSIVE EX ART. 32, CO 12, D.L.269/2003 FINANZIATE CON FONDO ROTATIVO PER LE DEMOLIZIONI DELLE OPERE ABUSIVE CDP	€ 88.729,11	€ 88.729,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 88.729,11
	TOTALE ANTICIPAZIONI	€ 88.729,11	€ 88.729,11							€ 88.729,11

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

PROSPETTO G 11 Ter

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

Posizione mutuo	Ente finanziatore	Inizio ammort.	Fine ammort.	Durat a anni	Tasso	Importo originario del mutuo	Importo rata	Contributo in C/ Int.	Contributo in C/Capit.	Totale Contributo	% Contr.	Capitale residuo al 31/12/2019	
43609998/00-Mutuo estinto e confluito nel BOC per rimodulazione del debito effettuata nell'esercizio 2006	STATO	gen-00	dic-19	20	4,85	34.860.840,69	2.742.482,44	12.378,67	335.724,63	348.103,30	12,69%	0,00	(*)
Pos.:6024858-MUTUO DI € 10.000.000,00 PER AUMENTO DI CAPITALE DELLA SOCIETA' AMAT SPA -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9 2015	gen-16	dic-35	20	1,428	10.000.000,00		237.148,67	-		100,00%		(**)
POS.:6025215-MUTUO DI € 954.506,00 PER ACQUISTO DI IMPIANTI E MACCHINARI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI CIMITERIALI - (DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.211 DEL 15/12/2015)	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	954.506,00		13.312,12	-		100,00%		(**)
POS 6025276 MUTUO DI € 247.000,00 PER LAVORI DI MANUTENZIONE DEI CANALI DI MALTEMPO -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	247.000,00		3.444,81	-		100,00%		(**)
POS.6025284 MUTUO DI € 1.968.260,00 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI DEI PLESSI SCOLASTICI ED ASILI NIDO COMUNALI -	STATO-L.190 del 23/12/2014- art.1 comma 540-Circ.F.L. n.9 2015	gen-16	dic-25	10	1,428	1.968.260,00		27.450,56	-		100,00%		(**)
sub totale STATO (A)								293.734,83	335.724,63	348.103,30		0,00	
	REGIONE												
	REGIONE												
	REGIONE											0,00	
sub totale REGIONE (B)								0,00	0,00	0,00		0,00	
TOTALE COMPLESSIVO (C=A+B)								293.734,83	335.724,63	629.459,46		0,00	

Importi calcolati in funzione della stessa
percentuale del contributo (*)

Importi consolidati reattivi alla prima annualità (**)

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

PROSPETTO G 11 Quater

ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA' EX ART. 1, D.L. 35/2013 E SS.MM.II E D.L. 78/2015

IN ESSERE CON CASSA DD.PP. AL 31/12/2019

ISTITUTO DI CREDITO	SCOPO DEL MUTUO	DURATA ANNI	ANNO INIZIO AMMORTAMENTO	ANNO FINE AMM.	TASSO INTERESSE	IMPORTO ORIGINARIO DEL MUTUO	RESIDUO CAPITALE INIZIO ANNO	QUOTA CAPITALE	CAPITOLO QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	CAPITOLO QUOTA INTERESSI	IMPORTO ANNUALITA'	RESIDUO CAPITALE AL 31/12/2019
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS. 5801-MUTUO DI ORIGINARI € 38.493.349,70 PER ANTICIPAZIONE LIQUIDITÀ AI SENSI ART.32 DEL D.L. 66/2014.	30	31/05/201	2044	1,295	38.493.349,70	32.920.373,38	1.073.052,54	27732/10	426.318,84	18720/0	1.499.371,38	31.847.320,84
CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA - ROMA	POS.K0010162- ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI DEGLI EE.LL. MATURATI AL 31/12/2014-D.L. 78/2015 ART.8- (DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.198 DEL 07/12/2015)	30	31/05/201	2045	0,756	14.896.687,22	13.276.304,00	445.086,56	27732/10	100.368,86	18720/0	545.455,42	12.831.217,44
TOTALE						53.390.036,92	46.196.677,38	1.518.139,10		526.687,70		2.044.826,80	44.678.538,28

DEBITI FUORI BILANCIO

	A=B+C+D	B	C	D	E
DEBITI FUORI BILANCIO	Totale risorse destinate a copertura delle posizioni debitorie fuori bilancio	Totale D.F.B. riconosciuti al 31/12/2019	Debiti fuori bilancio per azioni esecutive presso il Tesoriere Comunale ancora da riconoscere <u>al</u> 31/12/2019 (totale impegni assunti per regolarizzazione dei sospesi di cassa) (*)		
			Con regolarizzazione contabile a valere su stanziamenti di bilancio		Con regolarizzazione contabile in assenza di stanziamenti di bilancio
			di cui le proposte di riconoscimento del D.F.B. sono approvate o in attesa di essere approvate dal Consiglio Comunale alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2019	in attesa delle proposte di riconoscimento del D.F.B. alla data di redazione dello schema di Rendiconto 2019 (**)	
Sentenze esecutive	12.327.885,01	12.275.831,56		52.053,45	-
Disavanzi di aziende speciali da ripianare	-	-			
Ricapitalizzazione di società partecipate	-	-			
Espropri	-	-			
Acquisizione di beni e servizi	-	-			
TOTALI	12.327.885,01	12.275.831,56	-	52.053,45	-

	F	G	H
COPERTURA FINANZIARIA DEI D.F.B. E DELLE AZIONI ESECUTIVE PRESSO IL TESORIERE	2019		
avanzo di amministrazione	-		
disponibilità del bilancio di parte corrente	9.890.921,06		52.053,45
disponibilità del bilancio di parte investimenti	-		
altre specificità (somme impegnate a residuo)	2.384.910,50		
TOTALE	12.275.831,56	-	52.053,45
TOTALE GENERALE (F+G+H)	12.327.885,01		

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

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

**IMPEGNI AFFERENTI I SOSPESI DI CASSA, RELATIVI A PROCEDURE ESECUTIVE PRESSO LA TESORERIA, PROSPETTO G 12 BIS
IN ATTESA DELLE PROPOSTE DI RICONOSCIMENTO DEL D.F.B. ALLA DATA DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2019**

SETTORE/ SERVIZIO	Descrizione Settore/Servizio	Nr. del Sospeso	Data del Sospeso	Importo del Sospeso	Causale	Beneficiario	Numero e data della delibera di Consiglio Comunale precedente già finanziata	Numero/Anno di impegno precedente	Importo impegno assunto per regolarizzazione del sospeso di cassa	Numero impegno
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	156	08/03/2019	€ 8.906,22	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 810/16 RGE 2614/18	CUCE' GIADA			€ 8.906,22	6485
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	157	08/03/2019	€ 798,93	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 810/16 RGE 2614/18	AUGUGLIARO ROSARIA			€ 798,93	6486
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	158	08/03/2019	€ 20,00	COMMISSIONI PIGNORAMENTO sent. 810/16 RGE 2614/18	BNL - GRUPPO BNP PARIBAS			€ 20,00	6487
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	347	21/05/2019	€ 1.075,91	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	SCIRE' MAURO			€ 1.075,91	6490
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	348	21/05/2019	€ 153,64	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	SCIRE' MAURO			€ 153,60	6491
59201	Settore Opere Pubbliche	349	21/05/2019	13.536,45	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	STUDIO BELLAVIA FERRADINI			€ 13.536,45	6512
59201	Settore Opere Pubbliche	350	21/05/2019	2.503,36	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	STUDIO BELLAVIA FERRADINI			€ 2.503,36	6513
59201	Settore Opere Pubbliche	351	21/05/2019	13.536,45	PAGAMENTO PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	BRACCHI MAURIZIO			€ 13.536,45	6514
59201	Settore Opere Pubbliche	352	21/05/2019	2.503,36	RITENUTA PIGNORAMENTO sent. 5152/17 RGE 502/19	BRACCHI MAURIZIO			€ 2.503,36	6515
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	978	27/12/2019	€ 5.566,19	PAGAMENTO PIGNORAMENTO EXTRA RGE 4813/19 sent. 6147/18	VETRO VALENTINA	536 DEL 12.10.2018	5986/2018	€ 5.566,19	6507
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	979	27/12/2019	€ 1.391,54	RITENUTA PIGNORAMENTO EXTRA RGE 4813/19 sent. 6147/18	VETRO VALENTINA			€ 1.391,54	6508
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	980	27/12/2019	€ 1.736,50	PAGAMENTO PIGNORAMENTO EXTRA RGE 4813/19 sent. 6147/18	STUDIO LEG.ASS. AVV.DALFINO			€ 1.736,50	6509
39101	Settore della Cittadinanza Solidale	981	27/12/2019	€ 324,94	RITENUTA PIGNORAMENTO EXTRA RGE 4813/19 sent. 6147/18	STUDIO LEG.ASS. AVV.DALFINO			€ 324,94	6510
			TOTALE	52.053,49				TOTALE	€ 52.053,45	

CODIFICA DI BILANCIO	RISORSE CORRENTI A DESTINAZIONE NON VINCOLATA DI PROVENIENZA REGIONALE	TOTALE ASSEGNAZIONE 2019	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2019)	ACCERTAMENTI (ESIGIBILITA' 2020)
1.1.4.6	COMPARTECIPAZIONE GETTITO REGIONALE IRPEF (*)	13.741.996,53	10.280.476,06	3.461.520,47
2.1.1.2	FONDO PER INVESTIMENTI (**)	9.259.973,41	9.259.973,41	-
TOTALE COMPLESSIVO		23.001.969,94	19.540.449,47	3.461.520,47

(*)D.D.G. N. 234 DELL'01/06/2019; D.D.G. N.258 DELL'08/07/2019; D.D.G. N. 438 DEL 16/10/2019; D.D.G. N. 57 DEL 05/03/2020.

(**)D.A. N. 498 DEL 29/11/2019; D.D.G. N. 500 DEL 29/11/2019; D.D.G. N. 578 DEL 31/12/2019.

SOMME IMPEGNATE PER CORRISPETTIVI DA CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI AL 31/12/2019 CON LE SOCIETA' PARTECIPATE E/O CONTROLLATE

AZIENDA	RISORSE IMPEGNATE IN COMPETENZA 2019	RISORSE REIMPUTATE DA ANNI PRECEDENTI	RISORSE COMPLESSIVAMENTE IMPEGNATE 2019
AMG ENERGIA SPA	10.137.092,53	-	10.137.092,53
AMAP SPA	8.070.387,34	-	8.070.387,34
<i>manutenzione caditoie</i>	<i>3.402.795,00</i>	<i>-</i>	<i>3.402.795,00</i>
<i>pulizia caditoie</i>	<i>4.667.592,34</i>	<i>-</i>	<i>4.667.592,34</i>
AMAT SPA	71.783.179,86	-	71.783.179,86
<i>segnaletica stradale (f.di com.li)</i>	<i>2.573.338,07</i>	<i>-</i>	<i>2.573.338,07</i>
<i>trasporto pubblico (f.di com.li)</i>	<i>29.774.808,01</i>	<i>-</i>	<i>29.774.808,01</i>
<i>trasporto pubblico (contributo regionale)</i>	<i>39.435.033,78</i>	<i>-</i>	<i>39.435.033,78</i>
RAP SPA	132.291.777,92	-	132.291.777,92
<i>igiene ambientale</i>	<i>119.418.867,78</i>	<i>-</i>	<i>119.418.867,78</i>
<i>manutenzione strade</i>	<i>9.732.402,06</i>	<i>-</i>	<i>9.732.402,06</i>
<i>monitoraggio</i>	<i>840.508,08</i>	<i>-</i>	<i>840.508,08</i>
<i>derattizzazione</i>	<i>2.300.000,00</i>	<i>-</i>	<i>2.300.000,00</i>
S.R.R.	3.424.082,73	-	3.424.082,73
SISPI SPA	11.291.100,00	-	11.291.100,00
RESET	33.000.000,00	-	33.000.000,00
TOTALE	269.997.620,38	-	269.997.620,38

STANZIAMENTO INIZIALE	2019	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.845.000,00	1.945.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.852.602,70	1.920.000,00
TOTALE STANZIAMENTO	3.697.602,70	3.865.000,00
VARIAZIONI PER UTILIZZO ED IMPINGUAMENTI	2019	
	COMPETENZA	CASSA
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.837.757,22	1.945.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.652.602,70	1.920.000,00
TOTALE UTILIZZO	3.490.359,92	3.865.000,00

UTILIZZO ED IMPINGUAMENTI FONDO DI RISERVA		
Delibera di G. C. n. 144 del 08/08/2019	-	1.519.251,58
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	-	724.081,17
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	795.170,41
Delibera di G. C. n. 130 del 24/07/2019	2.097.646,79	2.097.646,79
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.097.646,79	1.097.646,79
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.000.000,00	1.000.000,00
Delibera di G. C. n. 136 del 01/08/2019	10.000,00	10.000,00
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	10.000,00	10.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di G. C. n. 148 del 14/08/2019	175.000,00	-
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	175.000,00	-
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di G. C. n. 156 del 26/09/2019	910.394,40	161.449,66
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	161.449,66	113.272,04
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	748.944,74	48.177,62
Delibera di G. C. n. 157 del 26/09/2019	331.588,99	76.651,97
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	227.931,03	-
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	103.657,96	76.651,97
Delibera di G. C. n. 158 del 26/09/2019	63.786,88	-
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	63.786,88	-
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di G. C. n. 190 del 12/11/2019	10.000,00	-
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	10.000,00	-
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di C.C. 590 del 30/11/2019 (impinguamento fondo)	- 400.000,00	- 10.000.000,00
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	- 200.000,00	- 10.000.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	- 200.000,00	-
Delibera di G. C. n. 225 del 12/12/2019	12.542,86	12.542,86
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	12.542,86	12.542,86
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di G. C. n. 244 del 23/12/2019	15.000,00	9.987.457,14
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	15.000,00	9.987.457,14
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Delibera di G. C. n. 254 del 30/12/2019	264.400,00	-
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	264.400,00	-
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	-	-
Totale Utilizzo F.do di Riserva	3.490.359,92	3.865.000,00
Ex art. 166, comma 2 del TUELL	1.837.757,22	1.945.000,00
Ex art. 166, comma 2 bis del TUELL	1.652.602,70	1.920.000,00

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

LIMITE MAX DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

ACCERTAMENTI - RENDICONTO 2017 ex Deliberazione C.C. n. 541 del 03/11/2018	ACCERTAMENTI 2017
TITOLO I	521.394.762,99
TITOLO II	173.813.208,58
TITOLO III	85.843.476,57
TOTALE accertamenti Tit. I + II + III	781.051.448,14

LIMITE MASSIMO DI UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (Entrata tit.5, cat.1; Spesa tit.3, int. 1) 4/12 del tot. delle entrate accertate penultimo anno precedente - Rendiconto della Gestione 2017	260.350.482,71 (*)
--	---------------------------

(*) L'anticipazione di tesoreria è stata prevista per 4/12 per l'anno 2019 con deliberazione di G.M. n.1 del 02/01/2019

Utilizzo anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL al 31/12/2019	81.553.258,95
Anticipazione media	61.092.562,03
Anticipazione massima	115.680.810,22

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
ENTRATE E SPESE SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI

ENTRATA	ACCERTAMENTI
GETTITO LORDO TARI	128.265.568,66
TOTALE ENTRATA	128.265.568,66

SPESA	IMPEGNI
CORRISPETTIVI A RAP PER SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	119.418.867,78
CORRISPETTIVI PER PALERMO AMBIENTE E SRR PALERMO	3.424.082,73
COSTI A CARICO DEL COMUNE (GS. DELIBERA C.C. 146 DEL 31/03/2019)	3.246.997,66
RIDUZIONI E AGEVOLAZIONI (GS. DELIBERA C.C. 146 DEL 31/03/2019)	867.064,88
TOTALE SPESA	126.957.013,05

ACCANTONAMENTO PER EXTRA COSTI A CARICO DEL BILANCIO 2019 (*)	9.754.684,50
--	---------------------

TOTALE SPESA ED ACCANTONAMENTO PER EXTRA COSTI	136.711.697,55
---	-----------------------

(*) Il valore esposto è relativo al costo sostenuto da RAP nel 2019 a seguito della chiusura della discarica di Bellolampo, poi ribaltato attraverso l'emissione da parte di RAP di fattura posta a carico del bilancio del Comune di Palermo, il cui credito è stato riconosciuto con delibera del C.C. n.67 del 18.06.2020. Trattasi di un costo che ai sensi della previsione di cui alla Legge n.147/2013 deve essere imputato, ai fini della relativa copertura, al gettito riveniente dalla TARI.

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

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

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

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



COMUNE DI PALERMO

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

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

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

SPESA DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2019 ⁽¹⁾

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
ACQUISTO SERVIZIO ADDOBBI FLOREALI DITTA PIZZO VIVAI SRL	MANIFESTAZIONI VARIE	6.094,04
ACQUISTO SERVIZIO RISTORAZIONE DI 1 E 2 CATEGORIA DITTA PETIT CAFE' NOBEL DIVISIONE CATERING E BANQUINTIN	MANIFESTAZIONI VARIE	8.309,40
ACQUISTO SERVIZIO DI NOLEGGIO DI IMPIANTI DI AMPLIFICAZIONE DITTA KEMEDIA	MANIFESTAZIONI VARIE	1.768,45
ACQUISTO SERVIZIO ADDOBBI FLOREALI DITTA BONANNO GIANCARLO	MANIFESTAZIONI VARIE	197,50
SERVIZIO DI RISTORAZIONE COSTA DEGLI ULIVI - GRAND HOTEL PIAZZA BORSA	MANIFESTAZIONI VARIE	192,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE DITTA MOLTIVOLTI DI GIOVANNI ZINNA	MANIFESTAZIONI VARIE	300,00
ACQUISIZIONE N°5 BANDIERE DITTA ADRIA BANDIERE	MANIFESTAZIONI VARIE	654,90
FORNITURA DI BANDIERE, FASCE TRICOLORE E DRAPPI - DITTA FAPS	MANIFESTAZIONI VARIE	1.923,70
FORNITURA DI N.167 COPIE DEL VOLUME "VILLA NISCEMI" - SOCIETÀ 40DUE	MANIFESTAZIONI VARIE	2.712,08
ACQUISTO DI N. 100 STELLE DI NATALE AIL PALERMO ONLUS	FESTIVITÀ NATALIZIE VALORIZZAZIONE DELL'IMMAGINE DELLA SEDE DELL'ENTE	900,00
RISTAMPA DI N.2000 OPUSCOLI SULLA STORIA DELL'OROLOGIO PALAZZO DELLE AQUILE DITTA SERISTAMPA DI ARMANGO MARGHERITA	MANIFESTAZIONI, VISITE DI ISTITUZIONI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI, VALORIZZAZIONE SEDE DELL'ENTE	1.708,00
Totale delle spese sostenute		24.760,07

Data _____

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

Firma non valida

Signed by Antonio Le Donne
on 30/07/2020 at 18:20 CEST

TIMBRO
ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Firma non valida

Signed by Bohav Basile
on 29/07/2020 at 15:42 CEST

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO ⁽²⁾

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

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

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

Verifica effettuata in data 2020-07-31 12:13:27 (UTC)

File verificato: \\rag04\Bilancio\SERVER DATI\Con2019\2_PROGETTO RENDICONTO\Allegato G\ALLEGATI PDF\PROSPETTO G 19 - Spese di rappresentanza da organi di governo 2019.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: BARBARO MARCELLO
Firma verificata: OK
Verifica di validità online: Effettuata con metodo CRL. Timestamp della risposta del servizio 31/07/2020 12:00:27

Dati del certificato del firmatario **BARBARO MARCELLO**:

Nome, Cognome: MARCELLO BARBARO
Numero identificativo: 19007002
Data di scadenza: 09/10/2021 23:59:59
Autorità di certificazione: ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A.,
Certification AuthorityC,
, IT
Documentazione del certificato (CPS): <https://ca.arubapec.it/cps.html>
Identificativo del CPS: OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1

Firmatario 2: MAZZURCO MARCO
Firma verificata: OK
Verifica di validità online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 31/07/2020 11:30:00

Dati del certificato del firmatario **MAZZURCO MARCO**:

Nome, Cognome: MARCO MAZZURCO
Organizzazione: ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ENNA/91012260864
Numero identificativo: 20171492412093
Data di scadenza: 23/06/2023 21:59:59
Autorità di certificazione: InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA,
Certificatore Accreditato,
07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS): <http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.36.1.1.1
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2

Firmatario 3: ORLANDO SEBASTIANO

Dati del certificato del firmatario **ORLANDO SEBASTIANO**:

Nome, Cognome:	SEBASTIANO ORLANDO
Numero identificativo:	20483599
Data di scadenza:	09/10/2022 23:59:59
Autorità di certificazione:	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, , IT
Documentazione del certificato (CPS):	https://ca.arubapec.it/cps.html
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.16.6

Fine rapporto di verifica



Il futuro digitale è adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2016 | P.IVA 07945211006

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

**SOMME SPESE PER FINALITA' DI CUI ALL'ART. 6, COMMI DA 7 A 9 E DA 12 A 14, DEL D.L. 78/2010, COME CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA L. 122/2010 - ART.5 COMMA 2 L.95/2012**

LIMITI DI SPESA EX ART. 6 D.L.78/2010 - ART.5 L.95/2012*		anno riferimento	Somme complessivamente destinate a: (fonte dati Sib-Bilancio)					
comma:	tipologia di spesa		base di calcolo	% di riduzione	limiti di spesa	limiti di spesa con deroghe	impegnato 2019	Di cui: provenienti da reimputazioni
7	studi e consulenze	2009	558.539,72	80%	111.707,94	111.707,94	54.322,24	-
8	rel. pubbliche, convegni. mostre, pubblicità e rappresentanza	2009	564.871,70	80%	112.974,34	112.974,34	24.760,07	-
9	sponsorizzazioni	2009	-	100%	-	-	-	-
12	missioni	2009	208.335,20	50%	104.167,60	104.167,60	74.761,77	-
13	formazione	2009	122.735,88	50%	61.367,94	61.367,94	5.302,50	292,50
14	acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture (1)	2011*	441.090,48	70%	132.327,14	132.327,14	66.029,58	-
TOTALI			1.895.572,98		522.544,97	522.544,97	225.176,16	292,50

(1) La modalità di conteggio del limite è stata modificata in esecuzione di quanto disposto dall'art.5, co.2, del D.L. 95 del 06/07/2012 e dall'art. 15 del D.L. 66/2014

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
DESTINAZIONE DEI PROVENTI DEL CODICE DELLA STRADA

PROSPETTO G 21

DESTINAZIONE DELLE RISORSE VINCOLATE DERIVANTI DAI PROVENTI DA VIOLAZIONE NORME CODICE DELLA STRADA				RISORSE IMPEGNATE	
MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE PDCF	2019	ESERCIZI FUTURI
1	1	1	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	114.365,19	
			RETRIBUZIONI IN DENARO	480.526,00	
3	1	1	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE	101.299,52	
			ALTRI SERVIZI	1.912,69	5.246,31
			MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI	68.991,00	
			RIMOZIONE E SMALTIMENTO DI RIFIUTI TOSSICO-NOCIVI E DI ALTRI MATERIALI	1.800,00	
			SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	4.928,00	
			SERVIZI SANITARI	3.406,18	1.593,82
			UTENZE E CANONI	158.172,75	
		2	ATTREZZATURE N.A.C.	930,86	27.747,37
8	1	1	ALTRI SERVIZI	13.039,00	
9	4	1	CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	1.331.621,98	
10	5	1	CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO	5.825.388,57	
		1	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	8.647.774,03	
		2	INFRASTRUTTURE STRADALI	867.750,12	
TOTALE COMPLESSIVO				17.621.905,89	34.587,50
		TOTALE SPESE FINANZIATE CON PROVENTI DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA		17.656.493,39	

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

AVANZO PROVENTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONE NORME SUL CODICE DELLA STRADA

	STANZIAMENTO ASSESTATO	ACCERTAMENTI	FCDE STANZIATO IN BILANCIO	MAGGIORE FCDE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI RISPETTO ALL'ASSESTATO	ACCERTAMENTI AL NETTO DEL FCDE	
Proventi da sanzione cod. strada art. 208, d. lgs. 285/92	49.600.000,00	82.744.177,13	26.482.794,59	14.957.685,64	41.303.696,90	A
Proventi da sanzione cod. strada art. 142, d. lgs. 285/92	10.400.000,00	11.144.283,35	3.566.798,02	2.014.554,89	5.562.930,44	B
Totale accertato	60.000.000,00	93.888.460,48	30.049.592,61	16.972.240,53	46.866.627,34	
50% dei proventi ex art. 208 (al netto del FCDE)		20.651.848,45	C=A/2			
100% dei proventi ex art. 142 (al netto del FCDE)		5.562.930,44	D=B			
Aggio al concessionario		718.818,47	E			
Totale impegni finanziati con la quota vincolata dei prov.sanz.strada (cfr. modello G21)		17.656.493,39	F			
Risultato vincolato di gestione		7.839.467,03	G=C+D-E-F			
minori accertamenti derivanti da proventi da sanzione cod. strada con vincolo di destinazione		- 44.940.318,96	H			
Utilizzo FCDE		- 29.003.123,59	I			
50% minori accertamenti al netto del FCDE		- 7.968.597,69	L=(H-I)/2			
Minori impegni a residuo finanziati con proventi da sanzione cod. strada con vincolo di destinazione		- 16.644,85	M			
Risultato vincolato a residuo		- 7.951.952,84	N=L-M			
Avanzo (+) / Disavanzo (-) di amm.ne q. vincolata dei proventi da sanzioni codice della strada		- 112.485,80	O=G+N			
Avanzo da iscrivere nel risultato di amministrazione		-	(Se O<0=0)			

RISORSE DI ENTRATA E SPESA DESTINATE ALLE OO.PP. DELL'ELENCO ANNUALE 2019

ENTRATE

TITOLO	TIPOLOGIA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	RISORSE ACCERTATE/UTILIZZATE DI COMPETENZA
FPV		-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	-
ENTRATE CORRENTI		-	-
4	402	-	-
4	403	-	-
6	603	-	-
TOTALE ENTRATE		-	-

SPESE

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	STANZIAMENTI DI BILANCIO		IMPEGNI	
			ESIGIBILITÀ 2019	ESIGIBILITÀ ESERCIZI SUCCESSIVI	IMPEGNI IMPUTATI NEL 2019	IMPEGNI IMPUTATI IN ESERCIZI SUCCESSIVI
1	5	2	-	-	-	-
1	6	2	-	-	-	-
4	1	2	-	-	-	-
4	2	2	-	-	-	-
5	1	2	-	-	-	-
6	1	2	-	-	-	-
8	1	2	-	-	-	-
9	1	2	-	-	-	-
9	4	2	-	-	-	-
9	2	2	-	-	-	-
10	5	2	-	-	-	-
12	9	2	-	-	-	-
14	2	2	-	-	-	-
TOTALE				-		-
TOTALE SPESE			-		-	

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

FONDO RISCHI SPESE LEGALI

PROSPETTO G23

AMMONTARE DEL FONDO RISCHI SPESE LEGALI AL 31/12/2018				72.512.877,45	(A)
ANNO	Quota accantonamento annuo	Economie su impegni finanziati dal Fondo	Utilizzo	Fondo Rischi accantonato	
2019	-	-	-	-	(B)
TOTALE				72.512.877,45	(C=A+B)
Totale contenzioso con significativa probabilità di soccombenza al 31/12/2019				76.376.173,22	(D)
Impegni assunti per le obbligazioni già sorte				11.864.156,18	(E)
Quota da accantonare nel risultato di amministrazione a copertura del contenzioso con significativa probabilità di soccombenza.				64.512.017,04	(F=D-E)
Eccedenza del fondo 2019 rispetto al contenzioso al 31.12.2018, da destinare al miglioramento del risultato di amministrazione				8.000.860,41	(G=C-F)

DIMOSTRAZIONE COPERTURA PIANO DI RIPARTO TRENTENNALE
(ex art.16, co.3, del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii.)

RATA	ANNO	A) Maggiore disavanzo ex art. 3, comma 16, del D.Lgs. 118/2011 al 1 gennaio	B) QUOTA ANNUALE PIANO DI RIPARTO	C) Disavanzo atteso al 31/12 (A-B)	D) Disavanzo accertato con rendiconto	E) Maggiore/Minore disavanzo rispetto a quello atteso (*)	F) QUOTA RIPIANATA (B+E)	E) Piano di rientro effettivo
1	2015	- 396.112.954,74	13.203.765,16	- 382.909.189,58	- 381.734.114,23	- 1.175.075,35	14.378.840,51	14.378.840,51
2	2016	- 381.734.114,23	13.203.765,16	- 368.530.349,07	- 366.988.134,18	- 1.542.214,89	14.745.980,05	14.745.980,05
3	2017	- 366.988.134,18	13.203.765,16	- 353.784.369,02	- 353.784.369,02	-	13.203.765,16	13.203.765,16
4	2018	- 353.784.369,02	13.203.765,16	- 340.580.603,86	- 340.580.603,86	-	13.203.765,16	13.203.765,16
5	2019	- 340.580.603,86	13.203.765,16	- 327.376.838,70	- 635.234.392,70	307.857.554,00	13.203.765,16	13.203.765,16
6	2020		13.203.765,16				-	13.203.765,16
7	2021		13.203.765,16				-	13.203.765,16
8	2022		13.203.765,16				-	13.203.765,16
9	2023		13.203.765,16				-	13.203.765,16
10	2024		13.203.765,16				-	13.203.765,16
11	2025		13.203.765,16				-	13.203.765,16
12	2026		13.203.765,16				-	13.203.765,16
13	2027		13.203.765,16				-	13.203.765,16
14	2028		13.203.765,16				-	13.203.765,16
15	2029		13.203.765,16				-	13.203.765,16
16	2030		13.203.765,16				-	13.203.765,16
17	2031		13.203.765,16				-	13.203.765,16
18	2032		13.203.765,16				-	13.203.765,16
19	2033		13.203.765,16				-	13.203.765,16
20	2034		13.203.765,16				-	13.203.765,16
21	2035		13.203.765,16				-	13.203.765,16
22	2036		13.203.765,16				-	13.203.765,16
23	2037		13.203.765,16				-	13.203.765,16
24	2038		13.203.765,16				-	13.203.765,16
25	2039		13.203.765,16				-	13.203.765,16
26	2040		13.203.765,16				-	13.203.765,16
27	2041		13.203.765,16				-	13.203.765,16
28	2042		13.203.765,16				-	13.203.765,16
29	2043		13.203.765,16				-	13.203.765,16
30	2044		13.203.765,10				-	10.486.474,86
TOTALE			396.112.954,74				68.736.116,04	396.112.954,74

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

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
Elenco dei capitoli interessati da operatività ai fini I.V.A. 2019

PROSPETTO G 25

ENTRATE

CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
3254	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3254	20	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	20	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
3255	50	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
2850	10	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CITTADINO	36100	AREA DELLE CULTURE
2850	20	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CITTADINO	36100	AREA DELLE CULTURE
2850	30	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CITTADINO	36100	AREA DELLE CULTURE
2830	0	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CITTADINO	36100	AREA DELLE CULTURE
3240	50	0	36105	SERVIZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO, SPAZI ETNOANTROPOLOGICI E ARCHIVIO CITTADINO	36100	AREA DELLE CULTURE
3207	0	0	36101	CAPO AREA/RESP. PROGETTAZIONE STRATEGICA E PROMOZIONE CULTURALE	36100	AREA DELLE CULTURE
3203	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3204	0	0	36101	CAPO AREA/RESP. PROGETTAZIONE STRATEGICA E PROMOZIONE CULTURALE	36100	AREA DELLE CULTURE
2566	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
2513	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	20	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	40	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	50	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	60	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3256	70	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
3252	10	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
3252	20	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
3300	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3303	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3302	0	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
3251	10	0	39101	CAPO AREA/RESP. CITTADINANZA SOLIDALE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
2640	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
3121	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
2886	0	0	50101	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	50100	COORDINAMENTO COIME
2887	0	0	50101	D.R. COORD.INTERVENTI COIME	50100	COORDINAMENTO COIME
3301	0	0	57101	CAPO AREA / RESP. DEL VERDE URBANO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
3510	0	0	32202	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI	32200	UFFICIO DI STAFF DEL VICE SEGRETARIO GENERALE
3257	10	0	47804	SERVIZIO CIMITERI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3250	10	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
3253	10	0	37602	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
3304	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3400	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI
3401	0	0	47801	DIRIGENTE DI SETTORE RISORSE IMMOBILIARI	47800	SETTORE RISORSE IMMOBILIARI

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

Elenco dei capitoli interessati da operatività ai fini I.V.A. 2019

PROSPETTO G 25

SPESE

CAPITOLO	ART.	NUM.	CENTRO DI RESPONSABILITA'	DESCRIZIONE CENTRO DI RESPONSABILITA'	SETTORE	DESCRIZIONE SETTORE
5125	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5117	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5117	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5130	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
13668	10	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5143	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5135	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6245	30	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5132	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5124	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
13618	0	0	39106	SERVIZIO DISTRETTO SOCIO SANITARIO E PROGETTAZIONE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5138	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5133	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5115	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5115	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
1028	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
14349	10	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
5114	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5142	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6828	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
3471	10	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE/RESP. IMPEGNI, INTERVENTI FINANZIARI, OO.PP. E CONTABILITÀ	47200	RAGIONIERE GENERALE
5104	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5119	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5119	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5116	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5103	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5103	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5110	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
3798	0	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
5110	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5111	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
13669	10	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5134	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5122	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
1026	0	0	39106	SERVIZIO DISTRETTO SOCIO SANITARIO E PROGETTAZIONE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5136	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
13202	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5139	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9409	10	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5128	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
7081	10	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5124	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5124	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5123	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5138	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5133	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5109	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5113	47	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5100	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5101	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5105	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5116	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5102	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5106	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5107	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5111	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5111	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5134	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
1038	20	0	39106	SERVIZIO DISTRETTO SOCIO SANITARIO E PROGETTAZIONE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5136	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6245	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
16521	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5131	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5131	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5132	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5132	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5124	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5137	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5123	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5120	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5120	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
6827	20	0	59204	SERVIZIO EDILIZIA SCOLASTICA	59200	SETTORE OO.PP.
5115	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
1035	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
5108	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5109	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
10419	40	0	57105	SERVIZIO DECORO URBANO, CANTIERE COMUNALE, AUTOPARCO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
5113	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5113	46	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5104	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5104	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5116	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5103	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

Elenco dei capitoli interessati da operatività ai fini I.V.A. 2019

PROSPETTO G 25

5106	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5130	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5130	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5120	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5135	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5136	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5132	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9410	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5137	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
14523	10	0	39104	SERVIZIO SOSTEGNO ALLA COMUNITÀ, CONTRASTO ALLA POVERTÀ E SERVIZIO SOCIALE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5117	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5125	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5142	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5113	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5101	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
3008	10	0	30501	DIRIGENTE DI SETTORE/RESP. CONTENZIOSO DEL LAVORO	30500	SETTORE RISORSE UMANE
5144	10	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5103	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5110	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5110	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5111	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5112	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5135	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5118	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5118	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6875	20	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
4609	20	0	44101	CAPO AREA/RESP. SVILUPPO ECONOMICO	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5128	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5137	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5137	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
7080	10	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5123	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5123	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
14147	0	0	39106	SERVIZIO DISTRETTO SOCIO SANITARIO E PROGETTAZIONE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5133	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
9424	10	0	37602	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
10346	0	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
14349	20	0	36104	SERVIZIO MUSEI E SPAZI ESPOSITIVI	36100	AREA DELLE CULTURE
5142	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5147	10	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5100	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
3471	30	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE/RESP. IMPEGNI, INTERVENTI FINANZIARI, OO.PP. E CONTABILITÀ	47200	RAGIONIERE GENERALE
5101	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5119	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5104	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5105	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5116	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
20266	10	0	59201	DIRIGENTE DI SETTORE / RESP. CITTÀ STORICA	59200	SETTORE OO.PP.
5102	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5102	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5106	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5106	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5111	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5112	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5117	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5134	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5120	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5122	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
16184	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
16181	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
14520	0	0	39104	SERVIZIO SOSTEGNO ALLA COMUNITÀ, CONTRASTO ALLA POVERTÀ E SERVIZIO SOCIALE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5132	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9408	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
13658	10	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5138	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
6827	10	0	59204	SERVIZIO EDILIZIA SCOLASTICA	59200	SETTORE OO.PP.
5100	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5101	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5119	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5141	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5103	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
2825	0	0	32202	SERVIZIO APPROVVIGIONAMENTI	32200	UFFICIO DI STAFF DEL VICE SEGRETARIO GENERALE
5112	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5112	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5114	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
20088	10	0	44104	SERVIZIO IGIENE, SANITÀ, FARMACIE E BENESSERE ANIMALE E MERCATI GENERALI	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
5117	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5120	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5122	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
Elenco dei capitoli interessati da operatività ai fini I.V.A. 2019

PROSPETTO G 25

5135	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
1038	10	0	39106	SERVIZIO DISTRETTO SOCIO SANITARIO E PROGETTAZIONE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5131	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5131	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6820	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
5128	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5128	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
13666	10	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
14380	0	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5142	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5142	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5109	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5100	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
3471	80	0	47201	VICE RAGIONIERE GENERALE/RESP. IMPEGNI, INTERVENTI FINANZIARI, OO.PP. E CONTABILITÀ	47200	RAGIONIERE GENERALE
5104	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5105	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5141	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5107	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5110	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
4190	12	0	36101	CAPO AREA/RESP. PROGETTAZIONE STRATEGICA E PROMOZIONE CULTURALE	36100	AREA DELLE CULTURE
23032	0	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5129	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5134	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5122	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
17119	0	0	44103	SERVIZIO RILASCIO CONCESSIONI SUOLO PUBBLICO E PUBBLICITÀ	44100	SETTORE SVILUPPO ECONOMICO
13672	10	0	37601	C. AREA EDUCAZIONE FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI/RESP.SERV.INT. 0-6	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5118	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5118	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
9409	20	0	37603	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
13666	20	0	31404	SERVIZIO CERIMONIALE, RELAZIONI INTERNAZIONALI, SPORT, COOPERAZIONE E COMUNICAZIONE	31400	SETTORE SVILUPPO STRATEGICO
5138	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5138	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
14522	10	0	39104	SERVIZIO SOSTEGNO ALLA COMUNITÀ, CONTRASTO ALLA POVERTÀ E SERVIZIO SOCIALE	39100	SETTORE CITTADINANZA SOLIDALE
5133	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5115	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
9422	0	0	37602	SERVIZIO ATTIVITÀ RIVOLTE ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	37600	AREA DELL'EDUCAZIONE, FORMAZIONE E POLITICHE GIOVANILI
5125	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5108	20	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5109	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
10419	20	0	57105	SERVIZIO DECORO URBANO, CANTIERE COMUNALE, AUTOPARCO	57100	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE
5113	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5100	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5141	10	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5121	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
6825	10	0	59203	SERVIZIO EDILIZIA PUBBLICA	59200	SETTORE OO.PP.
5116	40	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5102	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA
5112	41	0	30104	SERVIZIO INNOVAZIONE	30100	UFFICIO DI STAFF DEL DIRETTORE GENERALE
5114	30	0	60104	SERVIZIO AMBIENTE	60100	AREA DELLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
CALCOLO FCDE METODO SEMPLIFICATO E RAFFRONTO CON FCDE ACCANTONATO

Prospetto G26

			CALCOLO METODO SEMPLIFICATO RETTIFICATO CORTE DEI CONTI UMBRIA							
DESCRIZIONE RISORSA	Residui attivi 31/12/2019	Importo minimo metodo ordinario (accantonamento effettivo)	Accantonamento al 1/1/2019	Cancellazioni residui per insussistenze o stralcio crediti	Utilizzi (*)	Accantonamento bilancio di previsione	Accantonamento al 1/1 + stanziamenti - utilizzi	Rettifiche (**)	Importo minimo metodo semplificato Corte dei Conti Umbria	Differenza tra metodo ordinario e semplificato
ICP	5.418.549,82	4.578.132,75	3.328.461,76	- 427.667,00	- 259.402,05	1.367.381,68	4.436.441,39	- 1.787.375,86	2.649.065,53	1.929.067,22
ICI (lotta evasione)	22.251.649,31	18.800.418,50	13.172.832,61	- 221.325,00	- 134.245,01	5.115,35	13.043.702,95	- 2.165.132,27	10.878.570,68	7.921.847,82
IMU (lotta evasione)	102.038.914,84	86.212.679,15	34.246.161,11	- 5.809.044,00	- 3.523.484,26	25.320.491,79	56.043.168,64	- 6.157.538,52	49.885.630,12	36.327.049,03
TASI (lotta evasione)	682.806,72	576.903,40	164.096,61	-	-	350.750,36	514.846,97	- 181.030,76	333.816,21	243.087,19
TOSAP	143.813.651,26	121.508.153,95	27.923.024,03	- 17.124.478,00	- 10.386.877,55	18.599.353,51	36.135.499,99	34.173.309,38	70.308.809,37	51.199.344,58
TASSA RIFIUTI	463.729.424,70	391.804.990,93	215.018.564,11	-	-	43.065.686,88	258.084.250,99	- 31.372.367,68	226.711.883,31	165.093.107,62
PROVENTI GESTIONE DEI BENI	9.063.203,31	8.000.089,54	4.335.207,80	- 774.173,10	- 469.575,84	1.538.695,65	5.404.327,61	- 775.199,83	4.629.127,78	3.370.961,76
CONTROLLO E REPRESSIONE ILLECITI	205.840.699,05	195.960.345,49	106.244.899,76	- 64.954.016,15	- 39.397.954,92	30.368.707,16	97.215.652,00	16.173.763,67	113.389.415,67	82.570.929,82
INT. ATTIVI	5.728.642,08	5.175.255,27	3.157.464,97	- 1.093.304,02	- 663.145,18	90.418,12	2.584.737,91	409.843,31	2.994.581,22	2.180.674,05
RIMBORSI E RECUPERI	9.889.416,83	9.328.686,89	9.116.604,99	- 6.486.461,39	- 3.934.372,79	7.385.556,62	12.567.788,82	- 7.169.888,79	5.397.900,03	3.930.786,86
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	866.590,92	676.478,00	242.605,26	- 4.098,64	- 2.486,04	-	240.119,22	151.314,29	391.433,51	285.044,49
TRIBUTI IN CONTO CAPITALE (COMPRESI PROVENTI DA CONDONI)	3.921,70	261,58	255,98	-	-	30.510,76	30.766,74	- 30.615,38	151,36	110,22
ALTRE ENTRATE IN C.C. (INCLUSI PERMESSI DI COSTRUIRE)	371.648,33	292.970,38	1.367.865,67	- 1.102,50	- 668,72	71.407,38	1.438.604,33	- 1.269.081,56	169.522,77	123.447,61
	969.699.118,87	842.915.365,83	418.318.044,66	- 96.895.669,80	- 58.772.212,36	128.194.075,26	487.739.907,56	- 0,00	487.739.907,56	355.175.458,27

(*) L'utilizzo è dato dalle cancellazioni moltiplicate per la percentuale di copertura da rendiconto 2018

418.318.044,67 Accantonamento effettivo 2018
689.666.178,92 Accantonamento obbligatorio metodo ordinario 2018
60,6551% Percentuale accantonamento effettivo/obbligatorio 2018

(**) Le rettifiche sono state operate in modo da rendere omogenea la percentuale di copertura del metodo semplificato rispetto all'ordinario per tutte le risorse

487.739.907,56 Importo complessivo metodo semplificato
842.915.365,83 Importo obbligatorio metodo ordinario
57,863450% Percentuale di copertura effettiva

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI E RENDICONTI E RELATIVI ALLEGATI

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

COMUNE DI PALERMO	https://www.comune.palermo.it/amministrazione_trasparente.php?sel=13&asel=68
--------------------------	---

Aziende Partecipate che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica

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

Altre Aziende Partecipate

GES. A.P. S.p.A.	https://www.aeroportodipalermo.it/gesap/bilancio-di-esercizio/
PALERMO AMBIENTE S.p.A. in liquidazione	http://www.palermoambientespa.it/amministrazione-trasparente/bilanci/
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti	https://srrpalermo.it/trasparenza/bilancio-preventivo-e-consuntivo/

Enti pubblici vigilati

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

Enti di diritto privato controllati

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

CERTIFICAZIONE RESA AI SENSI DELL'ART.41, COMMA 3, DEL VIGENTE REGOLAMENTO UNICO DEI CONTROLLI

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

Al fine di dare attuazione alla previsione regolamentare succitata, si riporta di seguito l'esito della verifica effettuata sulla copertura finanziaria dei crediti e debiti al 31.12.2019 inseriti nella nota informativa rilasciata in data odierna con foglio prot.n. 751930 del 05.08.2020, che sarà rimessa a corredo del Rendiconto di gestione 2019.

1.- per le società affidatarie di servizi *in house e rientranti nel perimetro di consolidamento dell'esercizio 2019, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 246 del 23.12.2019*, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o nella documentazione contabile trasmessa dalle partecipate incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dai competenti Uffici dell'Amministrazione comunale responsabili del centro di spesa per un importo di € 112.706.435, trovano copertura per € 74.642.515 di cui per € 73.689.830 nel Rendiconto 2019 ed € 952.685 su residui reimputati o assunti nell'esercizio 2020, come riepilogato nella tabella che segue:

Società/enti partecipati	Importo riconosciuto come dovuto con IVA	Residui Rendiconto 2019	Impegni esercizio 2020	Crediti con copertura finanziaria	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
AMAP S.p.A.	18.183.068	14.644.519	32.174	14.676.692	3.506.376
AMAT PALERMO S.p.A.	27.556.745	25.574.761		25.574.761	1.981.984
AMG ENERGIA S.p.a.	4.141.520	2.895.008	313.024	3.208.032	933.488
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	3.200.000	2.900.000	300.000	3.200.000	-
GESAP S.p.A.	-			-	-
RAP S.p.A.	53.977.943	13.654.076	28.424	13.682.501	40.295.442
RE.SE.T. S.p.A.	7.034.754	6.767.352	267.403	7.034.754	-
SISPI S.p.A.	7.485.188	7.254.114	11.661	7.265.775	219.413
totale	121.579.219	73.689.830	952.685	74.642.515	46.936.704

2.- per le altre Società e/ o Organismi partecipati escluse dal suddetto perimetro, i crediti iscritti nei progetti di bilancio e/o nei bilanci già approvati e/o nella documentazione contabile trasmessa dalle partecipate incrementati dell'importo dell'IVA, e riconosciuti come dovuti dagli Uffici competenti per un importo di € 673.870, trovano copertura per € 673.870 di cui € 673.006 nel Rendiconto 2019 ed € 864 su residui reimputati o assunti nell'esercizio 2020, come riepilogato nella tabella che segue:

Società/enti partecipati	Importo riconosciuto come dovuto con IVA	Residui Rendiconto 2019	Impegni esercizio 2020	Totale con copertura finanziaria	Differenza priva di copertura finanziaria al netto delle reimputazioni
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	2.853	1.990	864	2.853	-
ATI Assemblée Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	-			-	-
Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna	-			-	-
Fondazione Manifesta 12 Palermo	-			-	-
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	-			-	-
Patto di Palermo S.c.a.r.l.	-			-	-
S.R.R. Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.	671.017	671.017		671.017	-
Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a.r.l.	-			-	-
GE.SI.P. PALERMO S.p.A.in fallimento	-			-	-
AMIA S.p.A. in fallimento	-			-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	-			-	-
totale	673.870	673.006	864	673.870	-

IL RAGIONIERE GENERALE
F.to Dott. Bohuslav Basile

Prospetto G 30

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

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

ANNO 2017

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

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

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

Tabella 1/2017

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

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

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

Tabella 2/2017

DESC PEG	ANNCMP	PREVIS
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16/1/2018/PRSP (N.C. 2018)	2018	17.624.291,68
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16/1/2018/PRSP (N.C. 2018)	2019	8.350.886,88
ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO PER DISALLINEAMENTI CON SOCIETA' PARTECIPATE - DELIBERA CORTE CONTI N. 16/1/2018/PRSP (N.C. 2018)	2020	16.519.184,03

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

- AMG: occorrerà l'adozione di un'ulteriore direttiva ai fini dello stralcio di crediti per € 34.427;
- AMAT: in data 23.11.2018, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2017, nell'ambito del quale sono state recepite le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo, provvedendo a riallineare l'importo dei crediti iscritti in bilancio. Sicché, l'importo del disallineamento oggi esistente e riferito a crediti al 31.12.2017 ammonta a soli € 1.214.853 comprensivi di IVA e riguarda fatture per adeguamento corrispettivi servizi speciali al nuovo contratto per € 393.526.20 + IVA, fatture non riconciliate per progetto Demetra per € 321.977,29 + IVA, già stornate con note di credito dell'anno 2018, competenze al RUP del tram per € 239.636,00 + IVA e € 101.426,32 per il collegamento con il Comune di Monreale.
- RAP: in data 18.10.2016, ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2016, ivi recependo le direttive impartite dal Socio Comune di Palermo stralciando l'importo di € 6.107.254,91 a fronte di € 8.031.459 e svalutando per intero i crediti per interessi di mora pari a € 1.786.680, con iscrizione di apposito fondo. Tra i crediti figura altresì l'importo di € 476.874,15, relativo all'IVA esposta nelle fatture per le quali la Società si è impegnata ad emettere note di credito. A fronte di tale importo esiste, a rettifica, la corrispondente voce di debito verso l'Erario. Tale credito, pur non costituendo sul piano sostanziale un disallineamento, va comunque espunto. Il residuo importo di € 137.524 è relativo crediti per rimborsi per cariche elettive che l'Ufficio competente ha ritenuto

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

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

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

Tabella 3/2017

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

ANNO 2018

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

1. SOCIETA' IN HOUSE

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

Tabella 1/2018

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

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

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

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

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

2. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

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

Tabella 2/2018

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Tabella 3/2018

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

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

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

Tabella 4/2018

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

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

ANNO 2019

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

4. SOCIETA' IN HOUSE

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

Tabella 1/2019

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

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

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

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

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

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

5. ALTRE SOCIETA E/O ORGANISMI PARTECIPATI

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

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

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

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

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

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

Il superiore importo di € 46.936.704, nel rendiconto di gestione 2019 risulta interamente accantonato, sicché nel bilancio di previsione 2020/2022 non occorre disporre ulteriori accantonamenti.

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

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

Il superiore importo di € 81.510.651, nel rendiconto di gestione 2019 risulta interamente accantonato per € 78.933.744,98, in quanto a fronte dell'importo di € 7.346.935 (*Tabella 1/2019*) che le società devono stralciare dai propri bilanci, esistono residui per complessivi € 2.576.906 per corrispettivi contestati ad AMAP, AMG E RE.SE.T.. Sicché nel bilancio di previsione 2020/2022 non occorre disporre ulteriori accantonamenti.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

Tabella 3/2019

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

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

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

Tabella 4/2019

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

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

Sul piano complessivo, a fronte di accantonamenti eseguiti al 31.12.2018 per disallineamenti/perdite degli organismi partecipati pari ad € 75.989.711,73, nel 2019 il medesimo aggregato ha assunto il valore di € 125.870.448,98, con un incremento di € 49.880.737,25, pari al 65,64%, ed interamente accantonato nell'ambito dell'avanzo di amministrazione.