

Allegato “H”



COMUNE DI PALERMO

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

**RELAZIONE SULLA
GESTIONE 2019
(Relazione al Rendiconto)**

INDICE

Presentazione	1
Contenuto e logica espositiva	2
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 1	4
Rispetto del contenuto obbligatorio - parte 2	8
Risultati finanziari d'esercizio	
Programmazione ed equilibri finali di bilancio	12
Risultato di amministrazione	13
Risultato di gestione	14
Risultato di cassa	15
Situazione contabile a rendiconto	
Gestione delle entrate di competenza	16
Gestione delle uscite di competenza	17
Finanziamento del bilancio corrente	18
Finanziamento del bilancio investimenti	19
Ricorso al fpv e all'avanzo di esercizi precedenti	20
Formazione di nuovi residui	21
Smaltimento di residui precedenti	22
Scostamento dalle previsioni iniziali	23
Gestione delle entrate per tipologia	
Entrate tributarie	24
Trasferimenti correnti	25
Entrate extratributarie	26
Entrate in conto capitale	27
Riduzione di attività finanziarie	28
Accensione di prestiti	29
Anticipazioni	30
Gestione della spesa per missione	
Previsioni finali delle spese per missione	31
Previsioni finali per funzionamento e investimento	32
Impegni finali delle spese per missione	33
Impegni per funzionamento e investimento	34
Pagamenti finali delle spese per missione	35
Pagamenti per funzionamento e investimento	36
Stato di realizzazione delle spese per missione	37
Grado di ultimazione delle missioni	38
Stato di attuazione delle singole missioni	
Servizi generali e istituzionali	39
Giustizia	40
Ordine pubblico e sicurezza	41
Istruzione e diritto allo studio	42

Valorizzazione beni e attiv. culturali	43
Politica giovanile, sport e tempo libero	44
Turismo	45
Assetto territorio, edilizia abitativa	46
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	47
Trasporti e diritto alla mobilità	48
Soccorso civile	49
Politica sociale e famiglia	50
Tutela della salute	51
Sviluppo economico e competitività	52
Lavoro e formazione professionale	53
Agricoltura e pesca	54
Energia e fonti energetiche	55
Relazioni con autonomie locali	56
Relazioni internazionali	57
Fondi e accantonamenti	58
Debito pubblico	59
Anticipazioni finanziarie	60
Risultati economici e patrimoniali d'esercizio	
Conto del patrimonio	61
Conto economico	62
Ricavi e costi della gestione caratteristica	63
Ricavi e costi della gestione finanziaria	64
Ricavi e costi della gestione straordinaria	65

Presentazione

L'ordinamento degli enti locali, nella stesura più recente, ha ribadito il ruolo del Consiglio come organo di verifica sull'andamento della fase operativa della programmazione a suo tempo deliberata con l'approvazione del Dup. Questo tipo di riscontro è effettuato anche in sede di rendiconto dato che, secondo quanto previsto dal testo unico degli enti locali, "la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente nonché dei fatti di rilievo che si sono verificati dopo la chiusura dell'esercizio e contiene ogni altra eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili" (Decreto legislativo n.267/00, art.231/1).

La valutazione sui risultati finali di gestione e quella sullo stato di realizzazione finale dei programmi, questi ultimi intesi non solo come componente della struttura contabile (missioni articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo, sono elementi importanti che vanno a caratterizzare il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica, infatti, è talvolta accompagnata anche da un controllo prettamente tecnico, come quello messo in atto dal sistema generale di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve "valutare l'adequatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (...)" (D.Lgs.267/00, art.147/2).

È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che era giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell'ente, già tendeva a costituire un'iniziale base informativa su cui poi si è andato ad innestarsi, a fine esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell'originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa del DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, aveva lo scopo di "costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni" (punto 8.2/c).

Il presente adempimento viene quindi a collocarsi, in sequenza logica oltre che temporale, dopo l'approvazione del documento unico di approvazione (DUP) di inizio esercizio e la Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi di metà anno. Con questo documento, in particolare, l'Amministrazione tende a rafforzare la percezione della nostra collettività sull'importanza delle azioni compiute dall'ente per dare, allo stesso tempo, la giusta visibilità ad un'attività che ha visto all'opera nel corso dell'esercizio l'intera struttura. Tramite l'impegno profuso, infatti, una parte significativa degli obiettivi perseguiti sono stati tradotti in altrettanti risultati, un esito il cui grado di apprezzamento è lasciato in questo momento alla libera valutazione del cittadino. Con questa Relazione, esposta in un formato ed una modalità che si ritiene sia moderna e accattivante, oltre che rispettosa dei dettami di legge, abbiamo così voluto tenere fede all'impegno di stabilire un rapporto più diretto con i cittadini, basato sulla trasparenza e sulla partecipazione, in modo da consentire a chiunque di cogliere la dimensione strategica delle scelte adottate.

Porre concretamente al centro dell'attenzione i destinatari degli interventi di un'amministrazione pubblica significa anche dare conto del proprio operato in modo trasparente e riscoprire così il senso della propria azione.

Il Sindaco

Contenuto e logica espositiva

Relazione sulla gestione e volontà del legislatore

Il contenuto della relazione sulla gestione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il consiglio comunale e la giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la Missione. Allo stesso tempo, il consiglio verifica che l'attività di gestione non si sia estesa fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio di fine esercizio. La possibilità di valutare l'esito finale dell'originaria attività di programmazione non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.

Consuntivo e risultati finanziari

La prima parte della relazione, denominata "*Programmazione ed equilibri finali di bilancio*", ha lo scopo di verificare, ad esercizio ormai chiuso, il mantenimento dell'equilibrio nella programmazione, e cioè la corrispondenza tra stanziamenti definitivi di competenza in entrata (risorse previste) con il fabbisogno stimato in spesa (impieghi programmati), dando maggiore risalto ai due principali aggregati di bilancio, e cioè il comparto corrente e gli investimenti. Gli argomenti della sezione individuano poi i risultati conseguiti a rendiconto, con il risultato complessivo di amministrazione (competenza e residui) e il saldo della gestione, ossia il risultato ottenuto nel versante della sola competenza. L'ultimo argomento trattato estende l'osservazione sui movimenti di cassa, dove le riscossioni ed i pagamenti effettuati nell'esercizio hanno contribuito, insieme all'eventuale giacenza iniziale di cassa, a formare il saldo conclusivo di tesoreria.

Contabilità finanziaria e rendiconto

La terza parte del documento, denominata "*Situazione contabile a rendiconto*", approfondisce l'analisi già sviluppata nel punto precedente per osservare l'andamento delle entrate e delle uscite di competenza. Sono inoltre sviluppate delle tematiche di particolare interesse, come il finanziamento del bilancio di parte corrente e di quello in conto capitale risultante a rendiconto, il ricorso a mezzi finanziari provenienti da esercizi precedenti, come l'avanzo e il fondo pluriennale vincolato, e la dinamica nella gestione dei residui. Riguardo a quest'ultimo aspetto, sarà monitorato sia l'andamento dei vecchi residui, con il relativo tasso di smaltimento, che la formazione di nuovi residui provenienti dalla competenza. L'ultimo aspetto sviluppato in questa sezione della relazione riguarderà lo scostamento dalle previsioni iniziali, visto come un indice del grado di attendibilità delle previsioni di entrata e di uscita ipotizzate nella frase di programmazione (DUP).

Andamento delle entrate

La sezione denominata "*Gestione delle entrate per tipologia*" sviluppa le tematiche relative ai soli movimenti delle entrate, dove le previsioni finali (stanziamenti) sono accostati ai corrispondenti accertamenti (crediti) e movimenti di cassa (riscossioni). Le informazioni contabili abbracciano ciascun titolo di entrata con le diverse tipologie che lo compongono. Sono prese in considerazione, pertanto, le entrate di natura tributaria, i trasferimenti in conto gestione, le entrate extra tributarie, le riduzioni di attività finanziarie, le accensioni di prestiti, le anticipazioni di cassa e, infine, i servizi per conto di terzi. Particolare attenzione merita l'osservazione del grado di accertamento e del tasso di riscossione, visti come la percentuale della previsione di entrata che si è tradotta in credito, o del credito stesso in incasso. Lo scostamento tra la previsione ed il rispettivo accertamento indica, infine, quanto della previsione di bilancio non si sia effettivamente realizzata.

Gestione della spesa per missione

In questa sezione del documento, denominata "*Gestione della spesa per missione*", l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite e, in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni poi articolate, ma solo a livello più operativo, in singoli programmi. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sui dati contabili della spesa per missione, dando quindi un adeguato risalto allo scostamento che si è verificato tra le previsioni finali e la spesa effettivamente impegnata. In questa prospettiva, si rende così disponibile un quadro attendibile di informazioni sullo stato di realizzazione dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico. L'osservazione si sposta, infine, sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore sull'avvenuto completamento dell'intervento previsto. Il tutto, in un'ottica che legge questi fenomeni solo nel loro insieme (elenco delle missioni) mentre l'analisi di dettaglio è sviluppata in un'altra sezione.

Stato di attuazione delle singole missioni

La relazione al rendiconto, nella sezione denominata "*Stato di attuazione delle singole missioni*", abbandona la visione d'insieme e pone invece lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione e il grado di ultimazione, oltre che la loro composizione contabile. Di ogni missione è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente che quella di parte investimento, fornendo una chiave di lettura dello stato di avanzamento della missione articolata in programmi che non è più, come nel punto precedente, a carattere cumulativo. In questa ottica, è posto in risalto l'andamento della gestione (uscite di parte corrente) separandola dalla componente degli investimenti (uscite in C/capitale). I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa. Per ciascuna di esse è individuata anche la composizione contabile.

Risultati economici e patrimoniali d'esercizio

La contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, è affiancato da un'ulteriore contabilità di supporto. La

contabilità economico patrimoniale, infatti, ha lo scopo di rilevare i costi (oneri) ed i ricavi (proventi) derivanti dalle transazioni poste in essere dalla pubblica amministrazione. L'ultima sezione della relazione, denominata *"Risultati economici e patrimoniali d'esercizio"*, estende quindi l'attenzione su taluni aspetti che riguardano proprio la lettura economica dei fatti di gestione manifestati nell'esercizio e che hanno comportato, tramite la formazione di costi e ricavi, una modifica sostanziale nella composizione del patrimonio comunale. La variazione di ricchezza, prodotta dalla differenza tra ricavi e costi delle gestioni caratteristica, finanziaria o straordinaria, quindi, ha generato una differenza nel patrimonio netto degna di approfondimento.

Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 1

Norme di riferimento

Il contenuto obbligatorio della Relazione sulla gestione è previsto da un sistema articolato di provvedimenti, e precisamente: il Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00); l'Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11); i Principi generali o postulati (allegato n.1 al D.Lgs.118/11); il Principio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Principio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questo documento rispetta fedelmente le prescrizioni previste da queste norme.

Di seguito, partendo dalle prime due norme richiamate, riporteremo gli obblighi normativi (riferimento e contenuto) con le corrispondenti considerazioni dell'ente.



Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00)

[D.Lgs.267/00, art.231/1]

Relazione sulla gestione (richiamo normativo). La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Considerazioni dell'ente. Questa relazione è strutturata in modo da garantire una visione d'insieme delle principali operazioni economiche e finanziarie che hanno interessato l'esercizio, compresi gli eventuali fenomeni degni di rilievo maturati dopo il 31/12. Gli argomenti trattati nella Relazione, con annessa eventuale Nota integrativa, rispettano le previsioni di legge richiamate dalla Armonizzazione contabile ed annessi Principi contabili.

Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11)

[D.Lgs.118/11, art.11/6a]

Criteri valutazione (richiamo normativo). La relazione illustra (..) i criteri di valutazione utilizzati (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1a).

Considerazioni dell'ente. Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n.1 - Annualità);
- il bilancio di questo ente, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n.2 - Unità);
- il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);
- tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

[D.Lgs.118/11, art.11/6b]

Principali voci contabili (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le principali voci del conto del bilancio (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1b).

Considerazioni dell'ente. Questa relazione, nel suo interno, riporta i prospetti riepilogativi di tutti i principali aggregati di bilancio relativi alla gestione delle entrate, suddivise in Tipologie, ed a quelle delle uscite, raggruppate in Missioni.

[D.Lgs.118/11, art.11/6c]

Principali variazioni (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate accantonate del risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio precedente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1c).

Considerazioni dell'ente. Durante la gestione sono state rispettati i vincoli di contenuto, competenza deliberativa e tempistica riguardanti le norme di flessibilità di bilancio (vedi quanto riportato nel successivo punto "Principi generali o postulati - Principio generale n.7"). In termini finanziari, le variazioni di bilancio hanno comportato la modifica degli stanziamenti iniziali (Bilancio di previsione) fino ad assumere la configurazione definitiva. Questa relazione, nell'argomento "Scostamento dalle previsioni iniziali", riporta la dimensione di queste variazioni sulle entrate ed uscite indicandone lo scostamento in termini numerici ed anche percentuali.

[D.Lgs.118/11, art.11/6d]

Quote del risultato di amministrazione (prescrizione normativa). La relazione illustra (..) l'elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1d).

Considerazioni dell'ente. Il risultato di amministrazione è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e questo al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi costituenti. Questa relazione, nell'argomento "Risultato di amministrazione complessivo", riporta l'elenco delle principali voci di scomposizione del risultato. Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6e]

Residui in sofferenza (richiamo normativo). La relazione illustra (..) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1e).

Considerazioni dell'ente. La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria ed il permanere nel tempo della posizione creditoria. La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. L'eventuale presenza a rendiconto di situazioni attive di sofferenza, anche relativa ad eventuali residui attivi di anzianità superiore al quinquennio, è pertanto contabilmente giustificata.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6f]

Anticipazione tesoreria (richiamo normativo). La relazione illustra (..) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1f).

Considerazioni dell'ente. Per quanto riguarda il ricorso all'eventuale anticipazione di tesoreria, l'ente persegue un comportamento operativo teso ad evitare, o quanto meno a contenere, l'esposizione a breve verso il sistema bancario per non appesantire il bilancio con un'eccessiva spesa per interessi passivi.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6g]

Diritti reali godimento (richiamo normativo). La relazione richiama (..) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.

Considerazioni dell'ente. Riguardo ai diritti reali di godimento, e cioè diritti che l'uomo può esercitare sui beni suscettibili che si trovano nella sua sfera di controllo o di esercizio (diritto di superficie, enfiteusi, usufrutto, uso, abitazione e servitù prediali), non ci sono particolari situazioni degne di nota rispetto quanto eventualmente segnalato in allegato al conto del patrimonio dell'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1g).

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6h]

Organismi strumentali (richiamo normativo). La relazione riprende (..) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1h)..

Considerazioni dell'ente. Le aziende speciali, e più in generale gli organi strumentali intimamente collegati all'ente che le ha costituite, sono soggetti a limiti stringenti riguardo al possibile svolgimento dell'attività al di fuori del territorio di appartenenza. Al pari delle partecipazioni in società, la costituzione di un'entità giuridica strumentale vincola l'ente per un periodo non breve, portando con sé vantaggi che problemi di sostenibilità nel tempo.

Per quanto riguarda questo specifico esercizio, non ci sono state modifiche alla situazione preesistente degne di nota.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6i]

Partecipazioni (richiamo normativo). La relazione riprende (..) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1i).

Considerazioni dell'ente. La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica azienda speciale.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6j]

Crediti/debiti incrociati (richiamo normativo). La relazione descrive (..) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1j).

Considerazioni dell'ente. La verifica sulla corrispondenza delle eventuali posizioni patrimoniali incrociate è effettuata in sede di predisposizione del bilancio consolidato, se obbligatorio. Il riscontro generico sulle poste finanziarie dell'ente non ha rilevato, comunque, particolari situazioni di questa natura.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6k]

Strumenti derivati (richiamo normativo). La relazione descrive (..) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1k).

Considerazioni dell'ente. Per "strumenti derivati" si intendono i prodotti offerti dal mercato creditizio il cui valore dipende dall'andamento di un'attività sottostante che può essere di natura finanziaria, come ad esempio i titoli azionari, i tassi di interesse o l'andamento dei cambi, oppure di natura reale, come nel caso di oro, petrolio, e così via.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6l]

Garanzie prestate (richiamo normativo). La relazione descrive (..) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1l).

Considerazioni dell'ente. L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie principali o sussidiarie a favore di altri soggetti e sottoscrivere i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo. Dal punto di vista prettamente patrimoniale, il valore complessivo delle garanzie prestate è riportato tra i conti d'ordine della contabilità economica mentre la concessione della singola garanzia non richiede, di regola, alcuna specifica registrazione finanziaria, né è soggetta a particolari restrizioni.

Se ritenuto necessario, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa al rendiconto.

[D.Lgs.118/11, art.11/6m]

Patrimonio immobiliare (richiamo normativo). La relazione richiama (..) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1m).

Considerazioni dell'ente. Il patrimonio immobiliare, come aggregato autonomo delle immobilizzazioni materiali del conto patrimoniale, è composto dai terreni, fabbricati, infrastrutture, impianti e macchinari ed altre voci simili. Il valore complessivo è riportato nell'argomento "Conto del patrimonio" di questa relazione mentre l'elenco dettagliato dei singoli cespiti è invece contenuto nell'inventario dei beni, a cui si rinvia.

[D.Lgs.118/11, art.11/6n]

Nota integrativa (richiamo normativo). La relazione riprende (..) gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1n).

Considerazioni dell'ente. Questo documento ufficiale si compone della Relazione sulla gestione, propriamente detta ed integrata, qualora se ne ravveda la necessità o l'opportunità, dalla corrispondente Nota integrativa dal contenuto prettamente tecnico. Mentre le informazioni di rendiconto riconducibili alle scelte originariamente disposte con il DUP sono presenti nella Relazione sulla gestione, le informazioni riconducibili a competenze di natura solo tecnica possono invece essere riportate nella Nota integrativa al

rendiconto. In questo ultimo caso, il contenuto della Nota integrativa diventa parte integrante della Relazione sulla gestione, propriamente detta.

Se ritenuto necessario, pertanto, ulteriori elementi di valutazione e/o dettaglio dal contenuto prettamente tecnico saranno trattati nell'eventuale Nota integrativa.

[D.Lgs.118/11, art.11/6o]

Risultati gestione (*richiamo normativo*). La relazione riporta (..) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto (prescrizione richiamata anche nel PaPR, 13.10.1o).

Considerazioni dell'ente. Questa relazione, nelle sezioni denominate rispettivamente "Risultati finanziari d'esercizio" e "Situazione contabile a rendiconto", descrive ogni elemento di natura finanziaria ritenuto necessario o utile per la corretta interpretazione di questo rendiconto d'esercizio.

Rispetto del contenuto obbligatorio - Parte 2

Norme di riferimento

Il contenuto obbligatorio della Relazione sulla gestione è previsto da un sistema articolato di provvedimenti, e precisamente: il Testo unico sugli enti locali (D.Lgs. 267/00); l'Armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/11); i Principi generali o postulati (allegato n.1 al D.Lgs.118/11); il Principio contabile applicato sulla programmazione (allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/11); il Principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011); il Principio contabile applicato sulla contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D.Lgs.118/2011). Questo documento rispetta fedelmente le prescrizioni previste da queste norme.

Di seguito, riporteremo gli obblighi previsti dai principi contabili (riferimento e contenuto) con le corrispondenti considerazioni dell'ente.



Principi generali o postulati

[Principio generale n.7]

Flessibilità (previsione normativa). È necessario che nella relazione illustrativa delle risultanze di esercizio si dia adeguata informazione sul numero, sull'entità e sulle ragioni che hanno portato a variazioni di bilancio in applicazione del principio e altresì sull'utilizzo degli strumenti ordinari di flessibilità previsti nel bilancio di previsione.

Considerazioni dell'ente. Durante la gestione sono stati rispettati i vincoli di contenuto, competenza deliberativa e tempistica riguardanti le norme di flessibilità di bilancio. In particolare, sono stati osservati i seguenti richiami di legge:

- il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento (D.Lgs. 267/00, art.175/1);
- le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis (variazioni di competenza dell'organo esecutivo) e 5-quater (variazioni di competenza del responsabile finanziario) (D.Lgs. 267/00, art.175/2);
- le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni che possono essere deliberate sino al 31 dicembre (istituzione di tipologie di entrata a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa; istituzione di tipologie di entrata senza vincolo di destinazione, con stanziamento pari a zero, a seguito di accertamento e riscossione di entrate non previste in bilancio; utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti; reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte e, se necessario, delle spese correlate; variazioni delle dotazioni di cassa; variazioni di competenza del responsabile finanziario; variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente) (D.Lgs. 267/00, art.175/3);
- mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio (D.Lgs. 267/00, art.175/8);
- i prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno (D.Lgs. 267/00, art.176/1).

Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio

[PaPR, 13.10.1]

Relazione sulla gestione. La Relazione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio. Contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed illustra (...omissis).

Considerazioni dell'ente. Il principio contabile riproduce esattamente quanto già previsto dall'omonimo articolo del decreto legislativo sull'armonizzazione contabile ed a cui, pertanto, si rimanda (vedi più sopra le considerazioni dell'ente sull'avvenuto rispetto delle identiche prescrizioni richiamate dal D.Lgs.118/11, art.11/6).

[PaPR, 13.10.2]

Quote vincolate, accantonate e destinate del risultato. La relazione riepiloga e illustra gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio e gli elenchi analitici delle quote vincolate, accantonate e destinate agli investimenti che compongono il risultato di amministrazione descrivendo, con riferimento alle componenti, più rilevanti:

a) la gestione delle entrate vincolate e destinate agli investimenti provenienti dagli esercizi precedenti, confluite nel risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio oggetto di rendiconto: l'importo applicato al bilancio, le spese impegnate e pagate nel corso dell'esercizio di riferimento finanziate da tali risorse, la cancellazione dei residui, il loro importo alla fine dell'esercizio e le cause che non hanno ancora consentito di spenderle;

b) le riduzioni dei fondi provenienti dagli esercizi precedenti, distinguendo gli utilizzi effettuati nel rispetto delle finalità e le riduzioni determinate dal venire meno dei rischi e delle passività potenziali per i quali erano stati accantonati;

c) la formazione di nuove economie di spesa, finanziate da entrate vincolate e destinate agli investimenti ed accertate nel corso dell'esercizio; il loro importo e le cause che hanno determinato le economie di spesa;

d) le motivazioni della costituzione di nuovi e maggiori accantonamenti finanziati da entrate accertate nel corso dell'esercizio, indicando, per quelli effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, se tali accantonamenti hanno determinato un incremento del disavanzo di amministrazione e le cause che non hanno consentito di effettuarli nel bilancio.

Considerazioni dell'ente. L'ente, se ne ricorrevano i presupposti e comunque in modo unitario con gli altri prospetti obbligatori di rendiconto, ha predisposto gli allegati denominati a/1, a/2 ed a/3 che riportano in modo esauriente le informazioni richieste, e precisamente:

- Allegato a/1 (elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione finale). Individua, in modo separato: a) le risorse accantonate all'inizio esercizio; b) quelle accantonate applicate in entrata al bilancio (utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione); c) le risorse accantonate stanziare nella parte spesa del bilancio; d) gli ulteriori accantonamenti effettuati in sede di rendiconto ed i corrispondenti utilizzi; e) la consistenza finale degli accantonamenti effettuati in sede di rendiconto.

- Allegato a/2 (elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione). Individua, in modo separato: a) le risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto; b) le risorse vincolate applicate al bilancio; c) entrate vincolate accertate nell'esercizio; d) gli impegni finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione; e) il FPV a rendiconto finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione; f) la cancellazione di residui attivi vincolati, l'eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione e la cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (gestione dei residui); g) la cancellazione di impegni finanziati da FPV dopo l'approvazione del rendiconto precedente e non reimpegnati nell'esercizio; h) le risorse vincolate a rendiconto; i) le risorse vincolate nel risultato di amministrazione.

- Allegato a/3 (elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione). Individua, in modo separato: a) le risorse destinate agli investimenti nel bilancio iniziale; b) le entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio; c) gli impegni dell'esercizio finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione; d) il FPV a rendiconto finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione; e) la cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti, l'eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione e la cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (gestione dei residui); f) le risorse destinate agli investimenti a rendiconto.

[PaPR, 13.10.2 (segue)]

Accantonamenti nel risultato di amministrazione. Infine la relazione da atto della congruità di tutti gli accantonamenti nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce e le motivazioni delle eventuali differenze rispetto agli accantonamenti minimi obbligatori previsti dai principi contabili.

Considerazioni dell'ente. La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e dagli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi). In presenza di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, è stato quindi effettuato, nei limiti di legge, un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. L'accantonamento complessivo è stato invece ridotto in presenza di un credito, già oggetto di accantonamento, successivamente dichiarato inesigibile ed eliminato dai residui attivi. In presenza di un'obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento, come l'esito del giudizio o del ricorso pendente, l'ente ha invece valutato se procedere ad accantonare in un fondo rischi le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese e destinate, a fine esercizio, ad incrementare la quota del risultato destinata a coprire le eventuali spese della sentenza definitiva.

[PaPR, 13.10.3]

Ripiano disavanzi pregressi. La relazione analizza, se l'ente si trova in questa particolare situazione, la quota di disavanzo ripianata nel corso dell'esercizio distinguendo il disavanzo riferibile al riaccertamento straordinario da quello derivante dalla gestione.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono considerazioni da fare sull'argomento in questione, dato che tutti i dati relativi al risultato di amministrazione sono già riportati nel corrispondente prospetto obbligatorio allegato al rendiconto di gestione.

Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria

[PaCF, 3.7.5]

Quota avanzo costituito da stima di residui attivi da tributi. La componente dell'avanzo costituita da residui attivi (*..di entrate tributarie*) accertati sulla base di stime è evidenziata nella rappresentazione dell'avanzo di amministrazione.

Considerazioni dell'ente. L'ente, in presenza di residui attivi originati da accertamenti effettuati con criteri di stima, sempre relativi a casistiche espressamente autorizzate dalla legge o dai principi contabili, ha periodicamente effettuato la verifica sul grado di realizzazione di tali residui attivi e provvedendo, nel caso se ne rilevasse la necessità, all'eventuale operazione contabile di riaccertamento.

[PaCF, 5.2]

Operazioni IVA. L'ente fornisce informazioni riguardanti la gestione IVA nella relazione sulla gestione al consuntivo.

Considerazioni dell'ente. Nelle contabilità fiscalmente rilevanti dell'ente, le entrate e le spese sono state contabilizzate al lordo di IVA mentre per la determinazione della posizione IVA sono state adottate le scritture richieste dalle specifiche norme fiscali (registri IVA). L'ente, acquirente dei beni o servizi relativi allo svolgimento di attività per le quali non è soggetto passivo di IVA, ha provveduto a versare l'imposta sul valore aggiunto direttamente all'erario invece che al fornitore, effettuando così la scissione del pagamento dell'imponibile rispetto a quello dall'IVA (split payment). Ci si è anche avvalsi della facoltà di non effettuare il versamento IVA contestualmente al pagamento della fattura ma in sede di versamento periodico dell'imposta.

Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale

[PaCE, 4.28]

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo. Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni, acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi. Nella relazione illustrativa al rendiconto deve essere dettagliata la composizione della voce.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono particolari considerazioni da riportare sulle variazioni dell'attivo patrimoniale conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi, sulla variazione del passivo prodotta dal riaccertamento ordinario dei residui passivi, o relative a situazioni di natura particolare che abbiano comunque comportato modifiche significative nella consistenza delle attività o passività patrimoniali.

[PaCE, 4.36]

Risultato economico. Nel caso di errori dello stato patrimoniale iniziale la rettifica della posta patrimoniale deve essere rilevata in apposito prospetto, contenuto nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto, il cui saldo costituisce una rettifica del patrimonio netto.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono particolari segnalazioni da riferire circa la riapertura dell'attivo e del passivo patrimoniale rispetto all'ultima consistenza finale approvata. Le eventuali rettifiche conseguenti alla correzione di errori della precedente chiusura, pur comportando una variazione direttamente imputabile al patrimonio netto, non hanno modificato sostanzialmente l'equilibrio del conto patrimoniale.

[PaCE, 6.1.3]

Partecipazioni. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

Considerazioni dell'ente. Le partecipazioni immobilizzate, sia azionarie che non, sono valutate con il criterio del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore. Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate in base al metodo del patrimonio netto. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, porta ad un incremento o ad una riduzione del valore della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto comportano l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata (PaCE 6.1.3a-b).

[PaCE, 6.3]

Patrimonio netto. L'amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione, sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio.

Considerazioni dell'ente. L'eventuale presenza di una variazione negativa (riduzione) nel patrimonio netto di questo esercizio rispetto a quello immediatamente precedente non produce effetti significativi sull'equilibrio patrimoniale, data la funzione prettamente

conoscitiva della contabilità economico patrimoniale (o solo patrimoniale) dell'ente pubblico.

[PaCE, 6.4]

Fondi rischi e oneri del passivo. Con l'espressione "passività potenziali" ci si riferisce a passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro. Se una perdita connessa a una potenzialità è stata iscritta in bilancio, la situazione d'incertezza e l'ammontare dell'importo iscritto in bilancio sono indicati in nota integrativa se tali informazioni sono necessarie per una corretta comprensibilità del bilancio.

Considerazioni dell'ente. Non ci sono ulteriori elementi da introdurre in aggiunta a quanto già riportato, riguardo allo stesso fenomeno, nel precedente punto "PaPR, 13.10.2 - Accantonamenti nel risultato di amministrazione" .



RISULTATI FINANZIARI D'ESERCIZIO



Programmazione ed equilibri finali di bilancio

Programmazione iniziale ed equilibri definitivi

Il consiglio, con l'approvazione del documento unico di programmazione (DUP), aveva a suo tempo identificato gli obiettivi generali e destinato le risorse di bilancio. Il tutto, rispettando il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). Nel corso dell'esercizio, con le variazioni intervenute e in seguito all'applicazione del criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, gli stanziamenti hanno subito modifiche fino ad assestarsi nella configurazione finale, dove le previsioni assestate di entrata e di uscita continuano ad essere in equilibrio. Durante la gestione, l'amministrazione ha agito in quattro direzioni ben definite, e cioè la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per conto di terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti le missioni con i relativi programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro mentre i movimenti di fondi interessano operazioni di entrata e uscita che si compensano. Le tabelle riportano gli equilibri definitivi di bilancio.

Entrate correnti (Stanziamenti comp.)			Uscite correnti (Stanziamenti comp.)		
Tributi	(+)	570.867.844,17	Spese correnti	(+)	891.610.745,61
Trasferimenti correnti	(+)	219.256.482,97	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	113.683.460,31	Rimborso di prestiti	(+)	37.749.404,09
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00	Impieghi ordinari		929.360.149,70
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	13.203.765,18
Risorse ordinarie		903.807.787,45	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	15.138.296,05	Impieghi straordinari		13.203.765,18
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	7.896.880,22			
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		23.035.176,27			
Totale		926.842.963,72	Totale		942.563.914,88

Entrate investimenti (Stanziamenti comp.)			Uscite investimenti (Stanziamenti comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	97.033.413,53	Spese in conto capitale	(+)	309.087.088,04
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		97.033.413,53	Impieghi ordinari		309.087.088,04
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	205.533.877,39	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	5.306.884,94	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	16.933.863,34			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		227.774.625,67			
Totale		324.808.039,20	Totale		309.087.088,04

Riepilogo entrate 2019			Riepilogo uscite 2019		
Correnti	(+)	926.842.963,72	Correnti	(+)	942.563.914,88
Investimenti	(+)	324.808.039,20	Investimenti	(+)	309.087.088,04
Movimenti di fondi	(+)	734.066.136,66	Movimenti di fondi	(+)	734.066.136,66
Entrate destinate ai programmi		1.985.717.139,58	Uscite destinate ai programmi		1.985.717.139,58
Servizi conto terzi		764.220.056,72	Servizi conto terzi		764.220.056,72
Altre entrate		764.220.056,72	Altre uscite		764.220.056,72
Totale		2.749.937.196,30	Totale		2.749.937.196,30

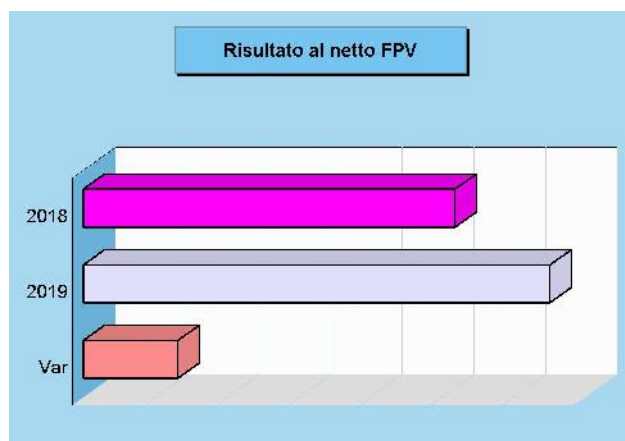
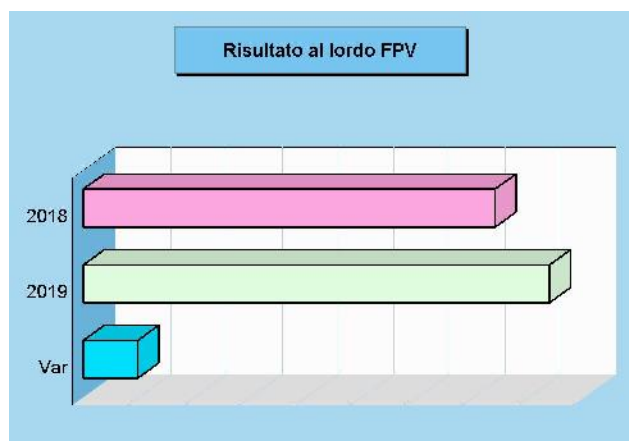
Risultato di amministrazione

Rendiconto e risultato di esercizio

Il conto consuntivo è il documento ufficiale con cui ogni amministrazione rende conto ai cittadini su come siano stati realmente impiegati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). Conti alla mano, si tratta di spiegare dove e come sono state gestite le risorse reperite nell'anno e di misurare gli effettivi risultati conseguiti, questi ultimi ottenuti con il lavoro messo in atto dall'intera struttura. L'obiettivo è quello di misurare lo stato di salute dell'ente, confrontando le aspettative con i risultati oggettivi. Il rendiconto può terminare con un risultato positivo, chiamato avanzo, oppure in disavanzo. Le tabelle, con i rispettivi grafici, riportano il risultato conseguito negli ultimi due esercizi con il relativo scostamento (variazione di periodo).

Risultato 2019 e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	30.786.921,05	9.849.687,57	-20.937.233,48
Riscossioni	(+)	1.398.452.935,78	1.517.467.827,28	119.014.891,50
Pagamenti	(-)	1.419.390.169,26	1.519.559.510,03	100.169.340,77
Situazione contabile di cassa		9.849.687,57	7.758.004,82	-2.091.682,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		9.849.687,57	7.758.004,82	-2.091.682,75
Residui attivi	(+)	1.077.535.823,67	1.211.125.892,47	133.590.068,80
Residui passivi	(-)	348.572.864,20	382.163.482,74	33.590.618,54
Risultato contabile (al lordo FPV/U)		738.812.647,04	836.720.414,55	97.907.767,51
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	15.138.296,05	13.936.454,09	-1.201.841,96
FPV per spese in C/capitale (FPV/U)	(-)	205.533.877,39	172.652.187,41	-32.881.689,98
Risultato effettivo		518.140.473,60	650.131.773,05	131.991.299,45



Composizione del risultato 2019 e copertura dei vincoli

Vincoli sul risultato

Parte accantonata	(b)	1.100.231.629,32
Parte vincolata	(c)	178.502.622,38
Parte destinata agli investimenti	(d)	6.631.914,05
Vincoli complessivi		1.285.366.165,75

Verifica sulla copertura effettiva dei vincoli

Risultato di amministrazione	(a)	650.131.773,05
Vincoli complessivi		1.285.366.165,75
Differenza (a-b-c-d) (e)		-635.234.392,70
Eccedenza dell'avanzo sui vincoli		-
Disavanzo da ripianare per il ripristino dei vincoli		635.234.392,70

Risultato di gestione

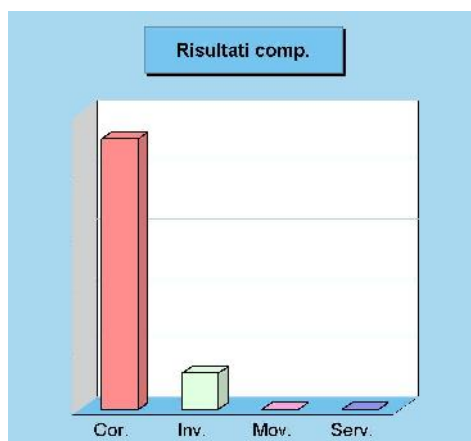
Gestione della competenza e FPV

Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria, si chiude con un risultato di avanzo o disavanzo, originato dal risultato ottenuto dalle gestioni di competenza e residui. La somma dei due importi fornisce il valore totale del risultato mentre l'analisi disaggregata offre maggiori informazioni su come l'ente, in concreto, abbia finanziato il fabbisogno di spesa del singolo esercizio. Il criterio di attribuzione del singolo impegno nell'esercizio in cui la spesa diventerà esigibile, ottenuto con l'applicazione della tecnica del fondo pluriennale vincolato, altera in modo artificiale il risultato della competenza perché riduce l'importo degli impegni conservati nell'esercizio. Questo difetto viene corretto considerando il FPV in spesa "come impegnato".

Entrate correnti (Accertamenti comp.)			Uscite correnti (Impegni comp.)		
Tributi	(+)	590.101.479,76	Spese correnti	(+)	629.550.593,60
Trasferimenti correnti	(+)	164.154.610,40	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	133.716.794,63	Rimborso di prestiti	(+)	35.715.400,54
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	919.128,35	Impieghi ordinari		665.265.994,14
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00	FPV per spese correnti (FPV/U)	(+)	13.936.454,09
Risorse ordinarie		887.053.756,44	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	13.203.765,18
FPV per spese correnti (FPV/E)	(+)	15.138.296,05	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	7.896.880,22	Impieghi straordinari		27.140.219,27
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	10.037.891,53			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		33.073.067,80			
Totale		920.126.824,24	Totale		692.406.213,41

Entrate investimenti (Accertamenti comp.)			Uscite investimenti (Impegni comp.)		
Entrate in C/capitale	(+)	39.525.840,36	Spese in conto capitale	(+)	53.254.265,90
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	10.037.891,53	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		29.487.948,83	Impieghi ordinari		53.254.265,90
FPV per spese in C/capitale (FPV/E)	(+)	205.533.877,39			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	5.306.884,94	FPV per spese in C/capitale	(+)	172.652.187,41
Entrate correnti che finanziano invest.	(+)	919.128,35	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	14.899.859,79	Impieghi straordinari		172.652.187,41
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse onerose		226.659.750,47			
Totale		256.147.699,30	Totale		225.906.453,31

Risultato della gestione (competenza)					
Denominazione		Accertamenti	Impegni	Risultato	
Corrente	(+)	920.126.824,24	692.406.213,41	227.720.610,83	
Investimenti	(+)	256.147.699,30	225.906.453,31	30.241.245,99	
Movimento fondi	(+)	571.935.591,90	571.935.591,90	0,00	
Parziale		1.748.210.115,44	1.490.248.258,62	257.961.856,82	
Servizi conto terzi	(+)	283.070.509,67	283.070.509,67	0,00	
Totale		2.031.280.625,11	1.773.318.768,29	257.961.856,82	



Risultato di cassa

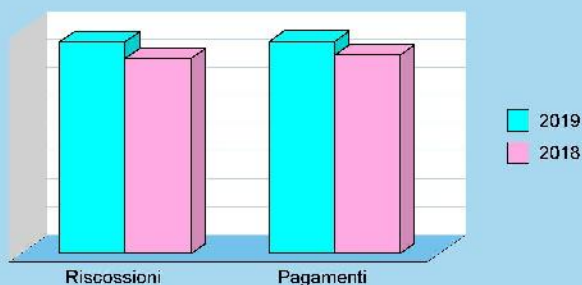
Previsioni di cassa e operazioni di tesoreria

La previsione e la registrazione dei movimenti di cassa riguarda solo il primo dei tre anni della programmazione di bilancio ed abbraccia sia la gestione di competenza che quella dei residui (situazione di credito e debito ereditate dall'anno precedente). Nel corso dell'esercizio le previsioni si sono tradotte in movimenti effettivi con la conseguente emissione, da parte dell'ente, delle reversali d'incasso (entrate) e dei mandati di pagamento (uscite). Il tesoriere, a fronte di queste autorizzazioni ad incassare ed a pagare, ha operato i movimenti di cassa con i conseguenti accrediti ed addebiti in conto. Il saldo finale di queste operazione, sommato alla consistenza iniziale del fondo cassa, determina l'ammontare complessivo della giacenza di tesoreria (fondo finale di cassa).

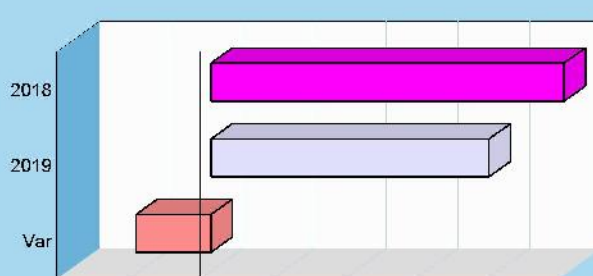
Situazione di cassa 2019 e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Fondo di cassa iniziale	(+)	30.786.921,05	9.849.687,57	-20.937.233,48
Riscossioni	(+)	1.398.452.935,78	1.517.467.827,28	119.014.891,50
Pagamenti	(-)	1.419.390.169,26	1.519.559.510,03	100.169.340,77
Situazione contabile di cassa		9.849.687,57	7.758.004,82	-2.091.682,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa finale		9.849.687,57	7.758.004,82	-2.091.682,75

Riscossioni e pagamenti



Fondo di cassa finale



Entrate (movimenti di cassa 2019)

Denominazione		Previsioni	Riscossioni
Tributi	(+)	512.778.336,96	392.156.722,12
Trasferimenti	(+)	245.514.921,79	164.479.399,64
Extratributarie	(+)	84.400.940,52	44.166.316,97
Entrate C/capitale	(+)	110.812.652,29	43.560.244,39
Riduzioni finanziarie	(+)	16.436.131,89	6.657.638,86
Accensione prestiti	(+)	114.679.280,23	16.934.392,26
Anticipazioni	(+)	734.066.136,66	571.935.591,90
Entrate C/terzi	(+)	778.666.496,88	277.577.521,14
Somma		2.597.354.897,22	1.517.467.827,28
FPV entrata (FPV/E) (+)	-	-	-
Avanzo applicato (+)	-	-	-
Parziale		2.597.354.897,22	1.517.467.827,28
Fondo iniz. di cassa (+)		9.849.687,57	9.849.687,57
Totale		2.607.204.584,79	1.527.317.514,85

Uscite (movimenti di cassa 2019)

Denominazione		Previsioni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	857.883.377,03	648.939.530,93
Spese C/capitale	(+)	177.674.347,44	55.726.515,68
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	37.749.404,09	35.715.400,54
Chiusura anticipaz.	(+)	666.554.981,93	505.632.934,75
Uscite C/terzi	(+)	780.152.275,49	273.545.128,13
Somma		2.520.014.385,98	1.519.559.510,03
FPV uscita (FPV/U) (+)	-	-	-
Disavanzo applicato (+)	-	-	-
Parziale		2.520.014.385,98	1.519.559.510,03
Totale		2.520.014.385,98	1.519.559.510,03



SITUAZIONE CONTABILE A RENDICONTO



Gestione delle entrate di competenza

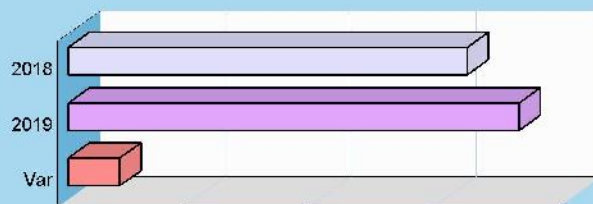
Dalla previsione all'accertamento e incasso

L'ammontare complessivo della spesa impiegata nelle diverse missioni e programmi dipende dalla disponibilità effettiva di risorse che, nella contabilità pubblica come per altro anche in quella privata, si traducono poi in interventi di parte corrente o in investimenti a medio o lungo termine. Partendo da questa constatazione, i prospetti successivi indicano l'ammontare delle risorse complessivamente previste nell'esercizio appena chiuso (stanziamenti definitivi) mostrando, inoltre, quante di queste entrate si sono tradotte in effettive disponibilità utilizzabili per la copertura della spesa corrente o di quella in conto capitale (accertamenti) o per l'attivazione dei concreti movimenti di cassa (riscossioni) e quale, infine, sia stata la loro composizione contabile.

Rendiconto 2019 e tendenza in atto (accert. comp.)

Accertamenti		2018	2019
Tributi (+)		533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferim. correnti (+)		199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie (+)		118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale (+)		26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni (+)		504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi (+)		208.541.138,81	283.070.509,67
Totale		1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Andamento accertamenti competenza

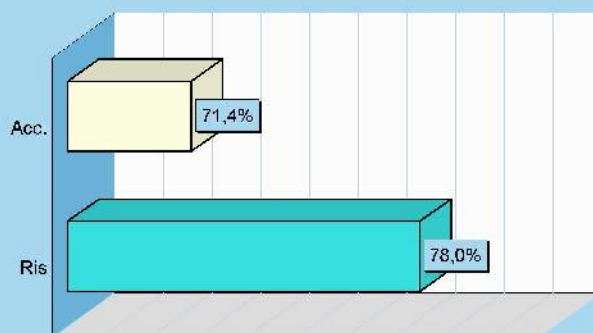


Stato accertam. e grado riscossione (accert. comp.)

Competenza	Accertamenti	Riscossioni
	1.797.404.686,51	1.401.135.073,82

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi	103,4%	55,6%
Trasferim. correnti	74,9%	86,4%
Extratributarie	117,6%	24,5%
Entrate C/capitale	40,7%	88,9%
Riduzioni finanziarie	-	-
Accensione prestiti	88,0%	100,0%
Anticipazioni	77,9%	77,9%
Entrate C/terzi	37,0%	97,7%
Totale	71,4%	78,0%

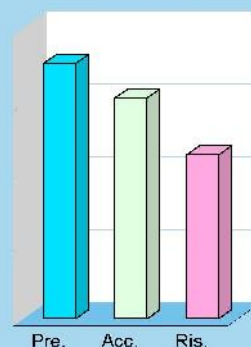
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

Denominazione		Stanz. finali	Accertamenti	Riscossioni
Tributi (+)		570.867.844,17	590.101.479,76	328.114.055,39
Trasferimenti correnti (+)		219.256.482,97	164.154.610,40	141.856.156,94
Extratributarie (+)		113.683.460,31	133.716.794,63	32.697.363,27
Entrate C/capitale (+)		97.033.413,53	39.525.840,36	35.149.926,84
Riduzioni finanziarie (+)		0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)		16.933.863,34	14.899.859,79	14.899.859,79
Anticipazioni (+)		734.066.136,66	571.935.591,90	571.935.591,90
Parziale		1.751.841.200,98	1.514.334.176,84	1.124.652.954,13
Entrate C/terzi (+)		764.220.056,72	283.070.509,67	276.482.119,69
Totale		2.516.061.257,70	1.797.404.686,51	1.401.135.073,82

Movimenti



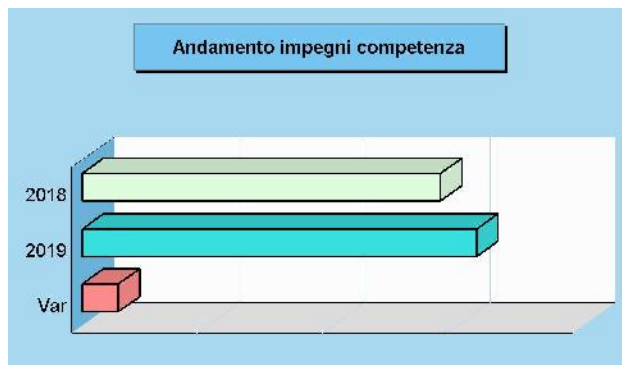
Gestione delle uscite di competenza

Dalla previsione all'impegno e pagamento

Le uscite sono costituite da spese correnti, investimenti, rimborso di prestiti e servizi per conto terzi. L'ammontare dei mezzi effettivamente spendibili dipende dal volume di entrate che sono state realmente reperite. L'ente pubblico utilizza le risorse seguendo un preciso iter procedurale. Si parte dalle previsioni di spesa, dove l'amministrazione programma gli interventi riportandoli nel bilancio; si prosegue, poi, con l'impegno delle somme esigibili o meno nell'anno e la conseguente formazione dei debiti verso terzi; si termina, infine, con il pagamento dei debiti maturati. I prospetti indicano l'ammontare delle risorse previste mostrando quante di queste si sono poi tradotte in effettive spese correnti o in C/capitale (impegni) ed in concreti movimenti di cassa (pagamenti).

Rendiconto 2019 e tendenza in atto (impegni. comp.)

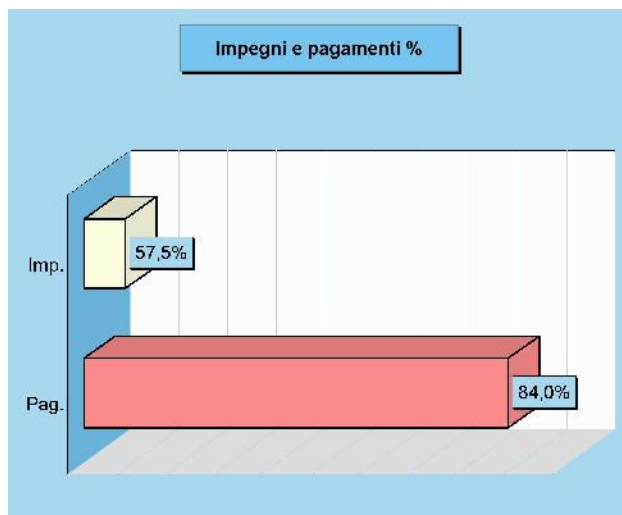
Impegni		2018	2019
Spese correnti	(+)	644.965.629,58	629.550.593,60
Spese C/capitale	(+)	51.169.992,39	53.254.265,90
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	20.106.392,93	35.715.400,54
Chiusura anticipaz.	(+)	504.358.813,83	571.935.591,90
Uscite C/terzi	(+)	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale		1.429.141.967,54	1.573.526.361,61



Stato di impegno e grado di pagamento (imp. comp.)

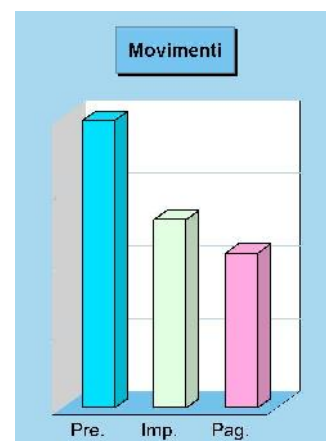
Competenza	Impegni	Pagamenti
	1.573.526.361,61	1.321.758.887,58

Composizione	% Impegnato	% Pagato
Spese correnti	70,6%	79,5%
Spese C/capitale	17,2%	64,5%
Incr. att. finanziarie	-	-
Rimborso prestiti	94,6%	100,0%
Chiusura anticipaz.	77,9%	85,7%
Uscite C/terzi	37,0%	92,1%
Totale	57,5%	84,0%



Movimenti contabili (competenza 2019)

Denominazione		Stanz. finali	Impegni	Pagamenti
Spese correnti	(+)	891.610.745,61	629.550.593,60	500.578.119,75
Spese C/capitale	(+)	309.087.088,04	53.254.265,90	34.364.350,83
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	37.749.404,09	35.715.400,54	35.715.400,54
Chiusura anticipaz.	(+)	734.066.136,66	571.935.591,90	490.382.332,95
Parziale		1.972.513.374,40	1.290.455.851,94	1.061.040.204,07
Uscite C/terzi	(+)	764.220.056,72	283.070.509,67	260.718.683,51
Totale		2.736.733.431,12	1.573.526.361,61	1.321.758.887,58



Finanziamento del bilancio corrente

Risorse e impieghi per il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche l'ente locale sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per fare funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, hanno sempre bisogno di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. Altre fonti, come l'avanzo applicato per il finanziamento della spesa corrente o il fondo pluriennale stanziato in entrata (FPV/E), essendo risorse già acquisite in esercizi precedenti, hanno invece natura straordinaria.

Rendiconto suddiviso nelle componenti

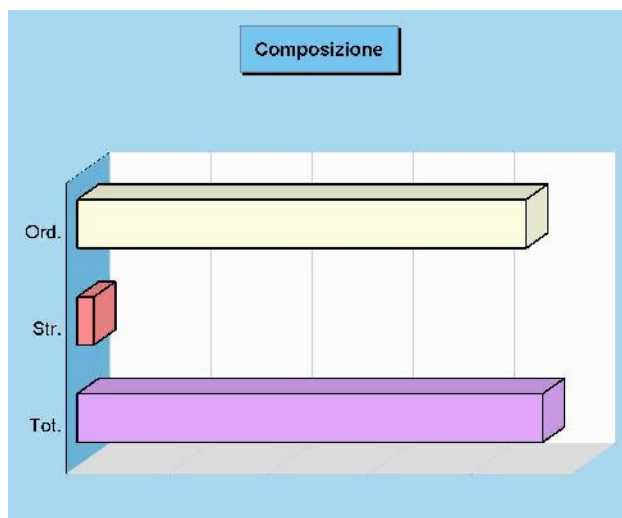
Il fabbisogno di spesa corrente deve essere sempre fronteggiato con pari risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2019

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	920.126.824,24	692.406.213,41
Investimenti	256.147.699,30	225.906.453,31
Movimento fondi	571.935.591,90	571.935.591,90
Servizi conto terzi	283.070.509,67	283.070.509,67
Totale	2.031.280.625,11	1.773.318.768,29

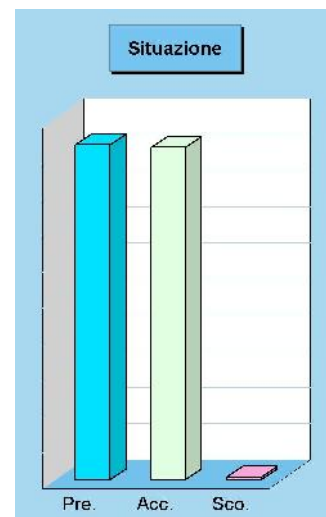
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2019

Accertamenti	2019
Tributi (+)	590.101.479,76
Trasferimenti correnti (+)	164.154.610,40
Extratributarie (+)	133.716.794,63
Entr. correnti specifiche per investimenti (-)	919.128,35
Entr. correnti generiche per investimenti (-)	0,00
Risorse ordinarie	887.053.756,44
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	15.138.296,05
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	7.896.880,22
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	10.037.891,53
Accensione di prestiti per spese correnti (+)	0,00
Risorse straordinarie	33.073.067,80
Totale	920.126.824,24



Stato di finanziamento bilancio corrente 2019

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Tributi (+)	570.867.844,17	590.101.479,76	-19.233.635,59
Trasferimenti correnti (+)	219.256.482,97	164.154.610,40	55.101.872,57
Extratributarie (+)	113.683.460,31	133.716.794,63	-20.033.334,32
Entr. correnti spec. per investimenti (-)	0,00	919.128,35	-919.128,35
Entr. correnti gen. per investimenti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	903.807.787,45	887.053.756,44	16.754.031,01
FPV per spese correnti (FPV/E) (+)	15.138.296,05	15.138.296,05	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente (+)	7.896.880,22	7.896.880,22	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti (+)	0,00	10.037.891,53	-10.037.891,53
Accensione prestiti per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	23.035.176,27	33.073.067,80	-10.037.891,53
Totale	926.842.963,72	920.126.824,24	6.716.139,48



Finanziamento del bilancio investimenti

Risorse e impieghi per gli investimenti

L'ente, oltre che a garantire il regolare funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di parte investimento possono essere gratuite, come i contributi in conto capitale, le alienazioni di beni, il risparmio corrente, oppure onerosa, come il ricorso al credito. In quest'ultimo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente fino alla sua completa restituzione. Le fonti di entrata possono avere sia natura ordinaria che straordinaria, come le risorse che provengono da esercizi precedenti. È questo il caso dell'avanzo e del fondo pluriennale (FPV/E).

Consuntivo e componenti elementari

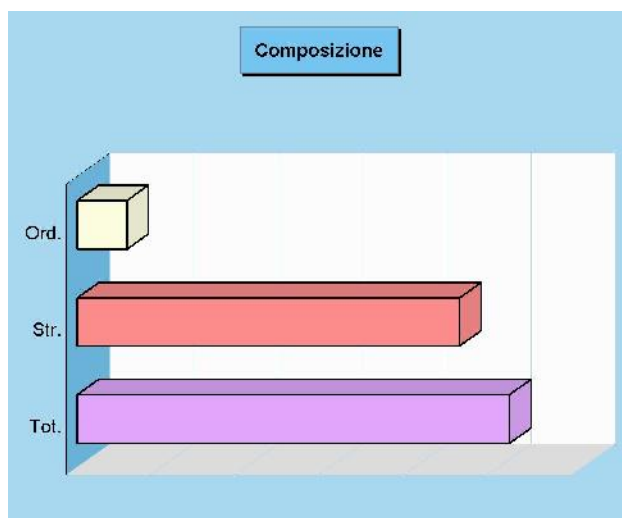
Diversamente dalla parte corrente, il budget destinato alle infrastrutture richiede il preventivo finanziamento di tutta la spesa. La componente per gli investimenti, però, è molto influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La tabella divide la situazione di rendiconto nelle diverse componenti separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in C/capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).

Competenza 2019

Bilancio	Accertamenti	Impegni
Corrente	920.126.824,24	692.406.213,41
Investimenti	256.147.699,30	225.906.453,31
Movimento fondi	571.935.591,90	571.935.591,90
Servizi conto terzi	283.070.509,67	283.070.509,67
Totale	2.031.280.625,11	1.773.318.768,29

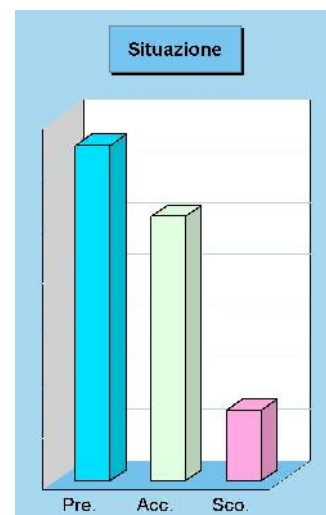
Modalità di Finanziamento bilancio investimenti 2019

Accertamenti	2019
Entrate in C/capitale (+)	39.525.840,36
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	10.037.891,53
Risorse ordinarie	29.487.948,83
FPV per spese in C/capitale (FPV/E) (+)	205.533.877,39
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	5.306.884,94
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	919.128,35
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	14.899.859,79
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	226.659.750,47
Totale	256.147.699,30



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2019

Entrate	Previsione	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	97.033.413,53	39.525.840,36	57.507.573,17
Entrate C/capitale spese correnti (-)	0,00	10.037.891,53	-10.037.891,53
Risorse ordinarie	97.033.413,53	29.487.948,83	67.545.464,70
FPV spese C/capitale (FPV/E) (+)	205.533.877,39	205.533.877,39	0,00
Avanzo a finanziamento invest. (+)	5.306.884,94	5.306.884,94	0,00
Entrate correnti che finanz. inv. (+)	0,00	919.128,35	-919.128,35
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimil. a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	16.933.863,34	14.899.859,79	2.034.003,55
Acc. prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	227.774.625,67	226.659.750,47	1.114.875,20
Totale	324.808.039,20	256.147.699,30	68.660.339,90

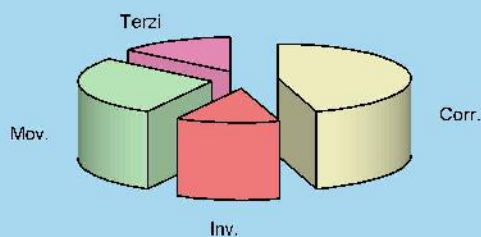


Ricorso al FPV e all'avanzo di esercizi precedenti

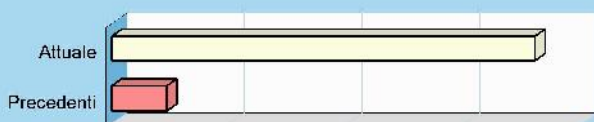
Origine delle risorse attivate

L'equilibrio complessivo di rendiconto (competenza), con il conseguente finanziamento del fabbisogno di spesa, è il risultato dalla corrispondenza tra il totale delle entrate, comprensive del fondo pluriennale vincolato (FPV/E) e dell'avanzo di amministrazione applicato, contrapposto al totale delle uscite, comprensive degli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato (FPV/U) unito all'eventuale disavanzo applicato per il ripiano di deficit pregressi. Il completo finanziamento di questo fabbisogno, pertanto, può essere stato ottenuto con le sole risorse attivate nell'esercizio (competenza) oppure ricorrendo anche a fonti di entrata già accertate in esercizi precedenti, come il citato avanzo e il fondo pluriennale stanziato in entrata. I successivi prospetti individuano le due componenti.

Bilancio per fonte di finanziamento



Esercizio di origine del finanziamento



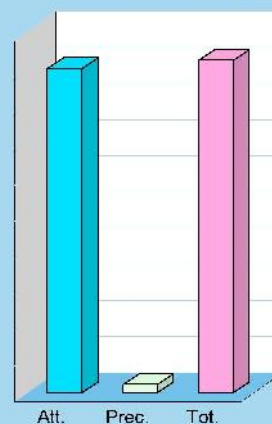
Esercizio di origine dei finanziamenti di bilancio

Bilancio	Accertamenti 2019	Acc. precedenti
Corrente	897.091.647,97	23.035.176,27
Investimenti	45.306.936,97	210.840.762,33
Movimento fondi	571.935.591,90	-
Servizi conto terzi	283.070.509,67	-
Totale	1.797.404.686,51	233.875.938,60

Bilancio corrente - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2019	Accertam. prec.	Totale
Tributi (+)	590.101.479,76	-	590.101.479,76
Trasferimenti correnti (+)	164.154.610,40	-	164.154.610,40
Extratributarie (+)	133.716.794,63	-	133.716.794,63
Entr. corr. spec. per investimenti (-)	919.128,35	-	919.128,35
Entr. corr. gen. per investimenti (-)	0,00	-	0,00
Risorse ordinarie	887.053.756,44	0,00	887.053.756,44
FPV spese correnti (FPV/E) (+)	-	15.138.296,05	15.138.296,05
Avanzo a finanziam. bil. corrente (+)	-	7.896.880,22	7.896.880,22
Entrate C/capitale per sp. correnti (+)	10.037.891,53	-	10.037.891,53
Accensione prestiti per sp. correnti (+)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	10.037.891,53	23.035.176,27	33.073.067,80
Totale	897.091.647,97	23.035.176,27	920.126.824,24

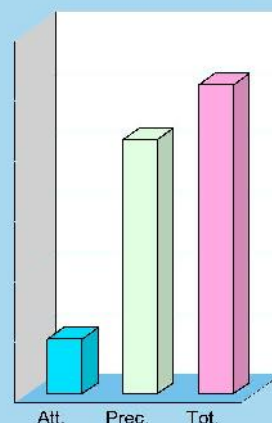
Origine risorsa



Bilancio investimenti - Origine del finanziamento

Entrate	Accertam. 2019	Accertam. prec.	Totale
Entrate in C/capitale (+)	39.525.840,36	-	39.525.840,36
Entrate C/capitale per sp. correnti (-)	10.037.891,53	-	10.037.891,53
Risorse ordinarie	29.487.948,83	0,00	29.487.948,83
FPV spese in C/capitale (FPV/E) (+)	-	205.533.877,39	205.533.877,39
Avanzo a finanziam. investimenti (+)	-	5.306.884,94	5.306.884,94
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	919.128,35	-	919.128,35
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	-	0,00
Attività fin. assimilab. a mov. fondi (-)	0,00	-	0,00
Accensione prestiti (+)	14.899.859,79	-	14.899.859,79
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	-	0,00
Risorse straordinarie	15.818.988,14	210.840.762,33	226.659.750,47
Totale	45.306.936,97	210.840.762,33	256.147.699,30

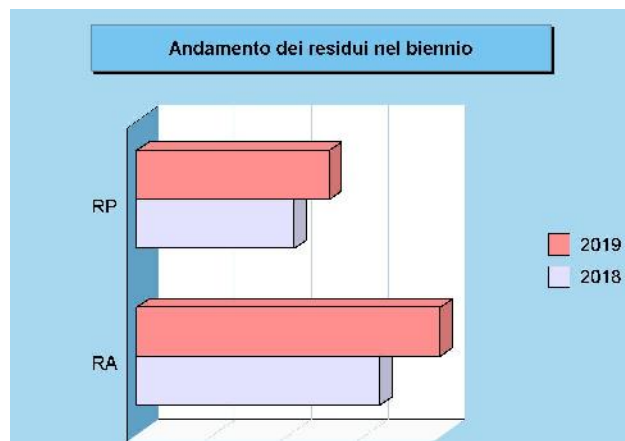
Origine risorsa



Formazione di nuovi residui

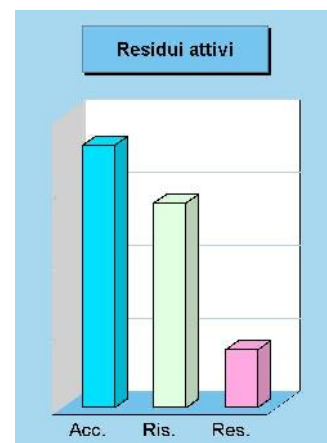
Criterio di esigibilità e formazione dei residui

Le previsioni di entrata tendono a tradursi in altrettanti accertamenti che, se non incassati nello stesso esercizio, si trasformano a rendiconto in nuovi residui attivi, e quindi in posizioni creditorie verso terzi. Anche le previsioni di uscita tendono a trasformarsi in impegni di spesa con i successivi pagamenti. È importante notare che il grado d'impegno della spesa è spesso influenzato dal criterio di imputazione adottato dalla contabilità armonizzata che privilegia il momento dell'esigibilità in luogo dell'esercizio di nascita del procedimento. La spesa finanziata nell'esercizio, pertanto, in virtù di questo principio, potrebbe trovare imputazione in anni successivi a quello di formazione. In questo caso, è stanziato in spesa pari quota del fondo pluriennale (FPV/U).



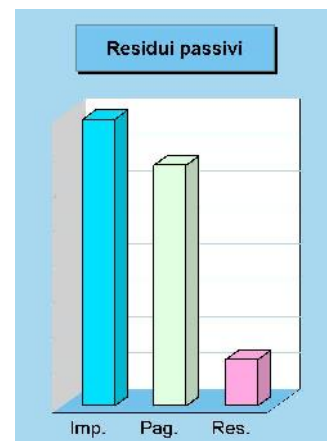
Formazione di nuovi residui attivi (competenza 2019)

Denominazione		Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi
Tributi	(+)	590.101.479,76	328.114.055,39	261.987.424,37
Trasferimenti correnti	(+)	164.154.610,40	141.856.156,94	22.298.453,46
Extratributarie	(+)	133.716.794,63	32.697.363,27	101.019.431,36
Entrate C/capitale	(+)	39.525.840,36	35.149.926,84	4.375.913,52
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	14.899.859,79	14.899.859,79	0,00
Anticipazioni	(+)	571.935.591,90	571.935.591,90	0,00
Parziale		1.514.334.176,84	1.124.652.954,13	389.681.222,71
Entrate C/terzi	(+)	283.070.509,67	276.482.119,69	6.588.389,98
Totale		1.797.404.686,51	1.401.135.073,82	396.269.612,69



Formazione di nuovi residui passivi (competenza 2019)

Denominazione		Impegni	Pagamenti	Residui passivi
Spese correnti	(+)	629.550.593,60	500.578.119,75	128.972.473,85
Spese C/capitale	(+)	53.254.265,90	34.364.350,83	18.889.915,07
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	35.715.400,54	35.715.400,54	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	571.935.591,90	490.382.332,95	81.553.258,95
Parziale		1.290.455.851,94	1.061.040.204,07	229.415.647,87
Uscite C/terzi	(+)	283.070.509,67	260.718.683,51	22.351.826,16
Totale		1.573.526.361,61	1.321.758.887,58	251.767.474,03



Residui attivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019
Tributi	(+)	261.987.424,37
Trasferi. correnti	(+)	22.298.453,46
Extratributarie	(+)	101.019.431,36
Entrate C/capitale	(+)	4.375.913,52
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Anticipazioni	(+)	0,00
Parziale		389.681.222,71
Entrate C/terzi	(+)	6.588.389,98
Totale	317.152.034,27	396.269.612,69

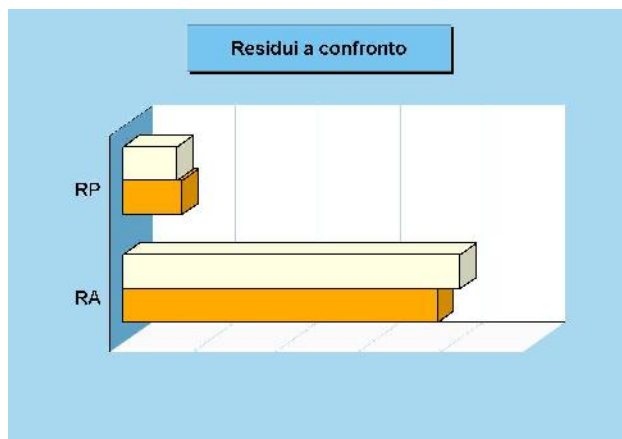
Residui passivi competenza e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019
Spese correnti	(+)	128.972.473,85
Spese C/capitale	(+)	18.889.915,07
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	81.553.258,95
Parziale		229.415.647,87
Uscite C/terzi	(+)	22.351.826,16
Totale	205.791.007,75	251.767.474,03

Smaltimento di residui precedenti

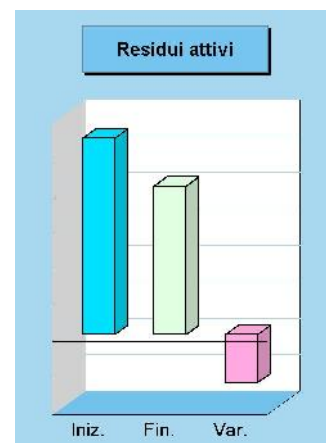
Velocità di incasso o pagamento e solvibilità

La conservazione nel tempo di una posizione creditoria o debitoria riconducibile ad esercizi precedenti è un'attività prettamente contabile che verifica il grado di attendibilità e di solvibilità della singola posizione pregressa. Si tratta di elementi che, se non monitorati e non seguiti da un adeguato accantonamento del FCDE in spesa, possono produrre effetti negativi sulla solidità del bilancio. La velocità di incasso dei residui attivi, infatti, influenza la giacenza di cassa mentre la presenza di crediti deteriorati riduce il grado di liquidità dell'attivo patrimoniale. La consistenza iniziale dei residui si riduce, nel tempo, in seguito alla riscossione del credito o al pagamento del debito, oppure, ed è una condizione meno favorevole per l'ente, per lo stralcio dell'originaria posizione creditoria.



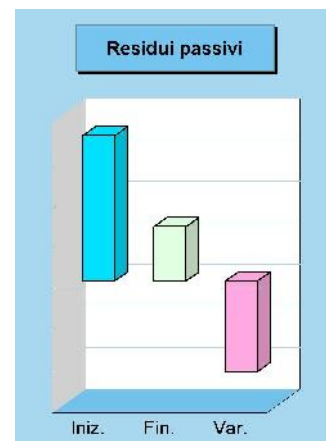
Smaltimento vecchi residui attivi (residui 2018 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Riscossi
Tributi	(+)	586.611.393,07	517.456.789,10	64.042.666,73
Trasferimenti correnti	(+)	42.333.735,00	17.235.501,89	22.623.242,70
Extratributarie	(+)	221.307.105,07	138.820.570,00	11.468.953,70
Entrate C/capitale	(+)	90.065.577,43	18.113.363,68	8.410.317,55
Riduzioni finanziarie	(+)	16.436.131,89	9.778.493,03	6.657.638,86
Accensione prestiti	(+)	97.745.416,89	95.710.884,42	2.034.532,47
Anticipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Parziale		1.054.499.359,35	797.115.602,12	115.237.352,01
Entrate C/terzi	(+)	23.036.464,32	17.740.677,66	1.095.401,45
Totale		1.077.535.823,67	814.856.279,78	116.332.753,46



Smaltimento vecchi residui passivi (residui 2018 e precedenti)

Denominazione		Residui iniziali	Residui finali	di cui Pagati
Spese correnti	(+)	246.675.081,91	85.113.949,69	148.361.411,18
Spese C/capitale	(+)	40.464.752,07	14.834.243,90	21.362.164,85
Incr. att. finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipaz.	(+)	15.250.601,80	0,00	15.250.601,80
Parziale		302.390.435,78	99.948.193,59	184.974.177,83
Uscite C/terzi	(+)	46.182.428,42	30.447.815,12	12.826.444,62
Totale		348.572.864,20	130.396.008,71	197.800.622,45



Residui attivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019
Tributi	(+)		517.456.789,10
Trasferim. correnti	(+)		17.235.501,89
Extratributarie	(+)		138.820.570,00
Entrate C/capitale	(+)		18.113.363,68
Riduzioni finanziarie	(+)		9.778.493,03
Accensione prestiti	(+)		95.710.884,42
Anticipazioni	(+)		0,00
Parziale			797.115.602,12
Entrate C/terzi	(+)		17.740.677,66
Totale		760.383.789,40	814.856.279,78

Residui passivi C/Residui e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019
Spese correnti	(+)		85.113.949,69
Spese C/capitale	(+)		14.834.243,90
Incr. att. finanziarie	(+)		0,00
Rimborso prestiti	(+)		0,00
Chiusura anticipaz.	(+)		0,00
Parziale			99.948.193,59
Uscite C/terzi	(+)		30.447.815,12
Totale		142.781.856,45	130.396.008,71

Scostamento dalle previsioni iniziali

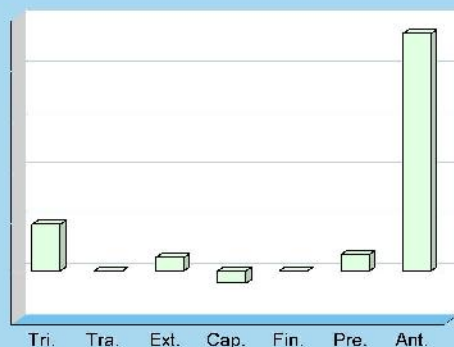
Pianificazione ed evoluzione degli eventi

La programmazione iniziale, con lo stanziamento delle risorse in bilancio, può subire degli adeguamenti in corso d'opera per effetto delle mutate esigenze, della maggiore disponibilità di informazioni e per l'adeguamento alle modifiche legislative intervenute. Tutti gli anni considerati nel bilancio possono essere oggetto di modifica. In particolare, le variazioni degli accantonamenti al fondo pluriennale vincolato dovute all'applicazione del principio di esigibilità devono essere effettuate con riferimento agli stanziamenti relativi all'intero triennio, e questo, al fine di garantire l'equivalenza tra l'importo degli stanziamenti di spesa riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV/U) e il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (FPV/E). Il prospetto mostra la situazione della sola competenza.

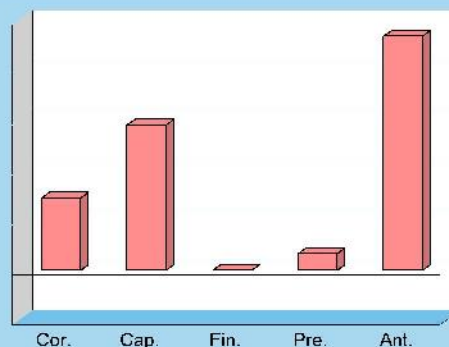
Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Entrata (competenza 2019)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Tributi	(+)	524.927.436,62	570.867.844,17	45.940.407,55	8,75%
Trasferimenti	(+)	219.733.156,33	219.256.482,97	-476.673,36	-0,22%
Extratributarie	(+)	100.755.391,25	113.683.460,31	12.928.069,06	12,83%
Entrate C/capitale	(+)	109.167.931,31	97.033.413,53	-12.134.517,78	-11,12%
Riduzioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	(+)	500.000,00	16.933.863,34	16.433.863,34	3.286,77%
Anticipazioni	(+)	500.000.000,00	734.066.136,66	234.066.136,66	46,81%
Parziale		1.455.083.915,51	1.751.841.200,98	296.757.285,47	
Entrate C/terzi	(+)	764.078.605,55	764.220.056,72	141.451,17	
Totale		2.219.162.521,06	2.516.061.257,70	296.898.736,64	

Scostamento delle previsioni di entrata



Scostamento delle previsioni di uscita



Aggiornamento in corso d'esercizio delle previsioni di Uscita (competenza 2019)

Previsioni		Iniziali	Finali	Scostamento	% Variazione
Spese correnti	(+)	819.136.809,85	891.610.745,61	72.473.935,76	8,85%
Spese C/capitale	(+)	163.988.607,27	309.087.088,04	145.098.480,77	88,48%
Incr. att. finanziarie	(+)	60.000,00	0,00	-60.000,00	-100,00%
Rimborso prestiti	(+)	20.815.540,75	37.749.404,09	16.933.863,34	81,35%
Chiusura anticipazioni	(+)	500.000.000,00	734.066.136,66	234.066.136,66	46,81%
Parziale		1.504.000.957,87	1.972.513.374,40	468.512.416,53	
Uscite C/terzi	(+)	764.078.605,55	764.220.056,72	141.451,17	
Totale		2.268.079.563,42	2.736.733.431,12	468.653.867,70	



GESTIONE DELLE ENTRATE PER TIPOLOGIA

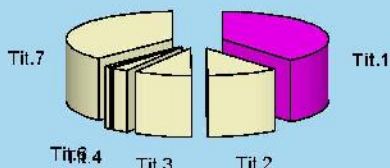


Entrate tributarie

Federalismo fiscale e fiscalità centralizzata

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, come l'imposta unica comunale (IUC) - con l'imposta municipale propria (IMU), la tassa sui rifiuti (TARI) e il tributo sui servizi indivisibili (TASI) - l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e denotano, allo stesso tempo, lo sforzo dell'amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio comunale nel tempo.

Peso specifico Tit.1



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

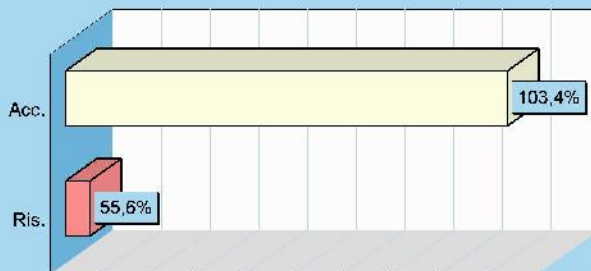
Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 1	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	590.101.479,76	328.114.055,39

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Imposte e tasse	104,6%	40,8%
Compartecipazioni	100,0%	97,7%
Pereq. centrale	100,0%	100,0%
Pereq. regione	-	-
Totale	103,4%	55,6%

Accertamento e riscossione %

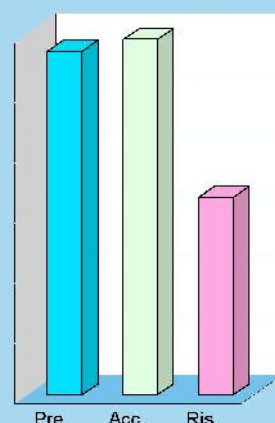


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	422.803.266,45	442.090.855,67	-19.287.589,22
Compartecipazioni	(+)	14.251.622,02	14.251.622,02	0,00
Pereq. centrale	(+)	133.812.955,70	133.759.002,07	53.953,63
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		570.867.844,17	590.101.479,76	-19.233.635,59

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Imposte e tasse	(+)	442.090.855,67	180.435.953,56	261.654.902,11
Compartecipazioni	(+)	14.251.622,02	13.919.099,76	332.522,26
Pereq. centrale	(+)	133.759.002,07	133.759.002,07	0,00
Pereq. regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		590.101.479,76	328.114.055,39	261.987.424,37

Movimenti

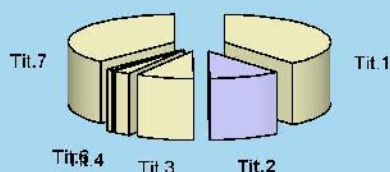


Trasferimenti correnti

Trasferimenti e redistribuzione della ricchezza

La normativa introdotta dal *federalismo fiscale* tende a ridimensionare l'azione dello Stato a favore degli enti, sostituendola con una maggiore gestione delle entrate proprie. Ci si limita, pertanto, a contenere la differente distribuzione della ricchezza agendo con interventi mirati di tipo perequativo. Il criterio scelto individua, per ciascun ente, un volume di risorse "standardizzate" e che sono, per l'appunto, il suo *fabbisogno standard*. Ed è proprio questa entità che lo Stato intende coprire stimolando l'autonomia dell'ente nella ricerca delle entrate proprie tramite l'autofinanziamento. La riduzione della disparità di ricchezza tra le varie zone dovrebbe essere invece garantita dal residuo intervento statale, oltre che dagli interventi mirati dell'Unione europea.

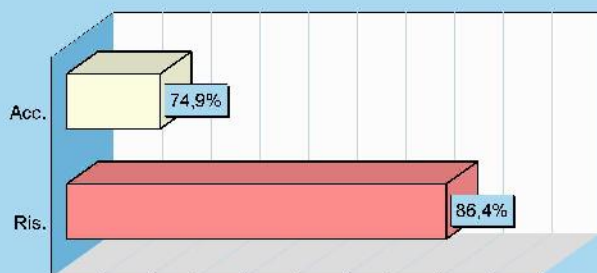
Peso specifico Tit.2



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 2	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	164.154.610,40	141.856.156,94

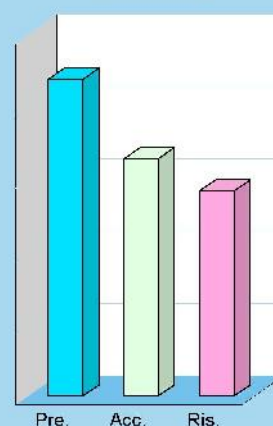
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Trasferimenti PA	74,0%	87,0%
Trasferim. famiglie	-	-
Trasferim. imprese	100,0%	-
Trasferim. privati	80,9%	91,3%
Trasferimenti UE	105,3%	74,5%
Totale	74,9%	86,4%

Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	213.064.672,49	157.641.776,31	55.422.896,18
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	115.659,00	115.659,00	0,00
Trasferim. privati	(+)	8.769,67	7.094,00	1.675,67
Trasferim. UE	(+)	6.067.381,81	6.390.081,09	-322.699,28
Totale		219.256.482,97	164.154.610,40	55.101.872,57

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Trasferimenti PA	(+)	157.641.776,31	137.091.441,38	20.550.334,93
Trasferim. famiglie	(+)	0,00	0,00	0,00
Trasferim. imprese	(+)	115.659,00	0,00	115.659,00
Trasferim. privati	(+)	7.094,00	6.473,60	620,40
Trasferimenti UE	(+)	6.390.081,09	4.758.241,96	1.631.839,13
Totale		164.154.610,40	141.856.156,94	22.298.453,46

Movimenti



Entrate extratributarie

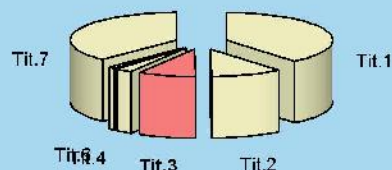
Entrate proprie e imposizione tariffaria

Appartengono a questo insieme di risorse i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali, come i proventi diversi. Il valore sociale e finanziario dei *proventi dei servizi pubblici* è notevole ed abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali (servizi essenziali), servizi a domanda individuale e servizi a rilevanza economica. I *proventi dei beni* sono costituiti, invece, dagli affitti addebitati agli utilizzatori degli immobili del patrimonio concessi in locazione. All'interno di questa categoria rientra anche il canone richiesto per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Cosap).

Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

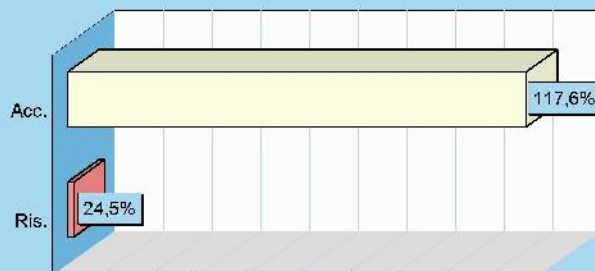
Peso specifico Tit.3



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 3 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	133.716.794,63	32.697.363,27
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Proventi beni e serv.	88,3%	78,3%
Proventi irregolarità	146,5%	12,9%
Interessi attivi	205,8%	29,7%
Redditi da capitale	-	-
Altre entrate	54,0%	55,4%
Totale	117,6%	24,5%

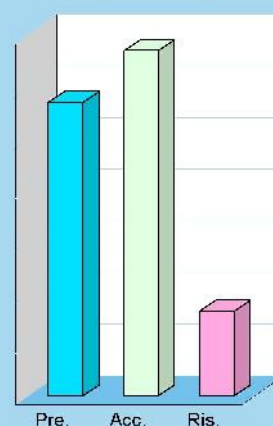
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	15.754.063,42	13.915.917,73	1.838.145,69
Proventi irregolarità	(+)	70.597.000,00	103.456.067,54	-32.859.067,54
Interessi attivi	(+)	1.047.696,14	2.155.777,89	-1.108.081,75
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	26.284.700,75	14.189.031,47	12.095.669,28
Totale		113.683.460,31	133.716.794,63	-20.033.334,32
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Proventi beni e servizi	(+)	13.915.917,73	10.902.011,55	3.013.906,18
Proventi irregolarità	(+)	103.456.067,54	13.297.074,94	90.158.992,60
Interessi attivi	(+)	2.155.777,89	640.520,23	1.515.257,66
Redditi da capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	14.189.031,47	7.857.756,55	6.331.274,92
Totale		133.716.794,63	32.697.363,27	101.019.431,36

Movimenti

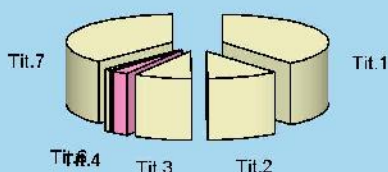


Entrate in conto capitale

Investimenti a medio e lungo termine

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.

Peso specifico Tit.4



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

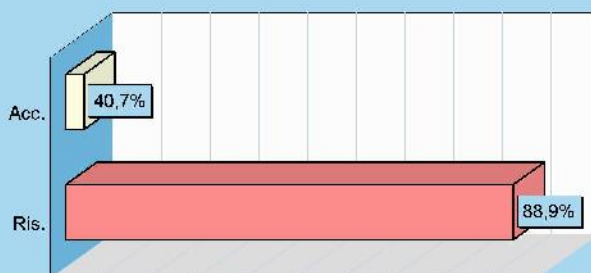
Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 4 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	39.525.840,36	35.149.926,84

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Tributi C/capitale	108,3%	99,9%
Contrib. investimenti	28,3%	84,3%
Trasf. C/capitale	-	-
Alienazione beni	-	67,0%
Altre entrate	179,3%	100,0%
Totale	40,7%	88,9%

Accertamento e riscossione %

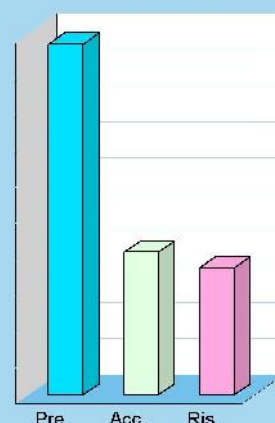


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	2.500.000,00	2.707.504,16	-207.504,16
Contrib. investimenti	(+)	87.632.413,53	24.815.074,96	62.817.338,57
Trasf. C/capitale	(+)	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Alienazione beni	(+)	0,00	1.420.414,26	-1.420.414,26
Altre entrate	(+)	5.901.000,00	10.582.846,98	-4.681.846,98
Totale		97.033.413,53	39.525.840,36	57.507.573,17

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Tributi C/capitale	(+)	2.707.504,16	2.704.489,79	3.014,37
Contrib. investimenti	(+)	24.815.074,96	20.912.090,09	3.902.984,87
Trasf. C/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	(+)	1.420.414,26	951.894,18	468.520,08
Altre entrate	(+)	10.582.846,98	10.581.452,78	1.394,20
Totale		39.525.840,36	35.149.926,84	4.375.913,52

Movimenti

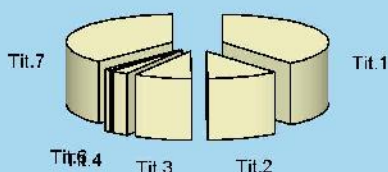


Riduzione di attività finanziarie

Dismissioni finanziarie e movimenti di fondi

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in essa confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

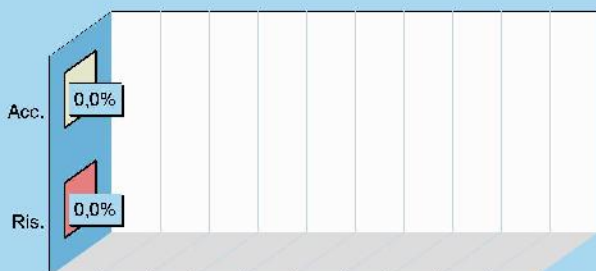
Peso specifico Tit.5



Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Accertamento e riscossione %



Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 5	Accertamenti	Riscossioni
(intero Titolo)	0,00	0,00

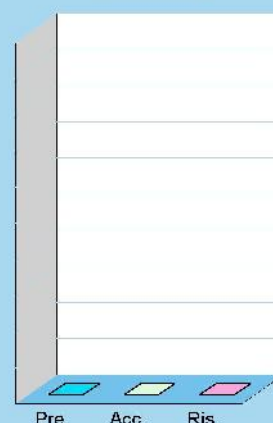
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanziarie	-	-
Crediti a breve	-	-
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	-	-

Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+)	0,00	0,00	0,00
Crediti a medio/lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Movimenti



Accensione di prestiti

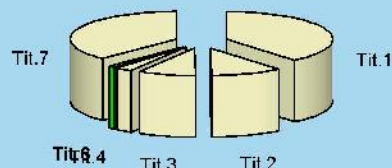
Investimenti e ricorso al credito

Rientrano in questo ambito le accensioni di prestiti, i finanziamenti a breve termine, i prestiti obbligazionari e le anticipazioni di cassa. L'importanza di queste poste dipende dalla politica finanziaria perseguita dal comune, posto che un ricorso frequente al sistema creditizio, e per importi rilevanti, accentua il peso di queste voci sulla spesa. D'altro canto, le entrate proprie (alienazioni di beni, concessioni edilizie e avanzo), i finanziamenti gratuiti (contributi in C/capitale) e le eccedenze di parte corrente (risparmio) possono non essere sufficienti per finanziare il piano annuale degli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al credito esterno, sia di natura agevolata che a tassi di mercato, diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera a suo tempo programmata.

Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Peso specifico Tit.6

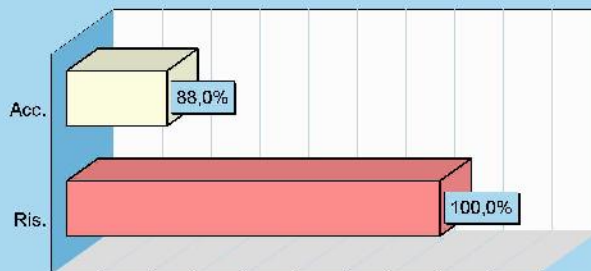


Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 6 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	14.899.859,79	14.899.859,79

Composizione	% Accertato	% Riscosso
Alienazioni finanz.	-	-
Crediti a breve	93,5%	100,0%
Crediti a medio/lungo	-	-
Altre attività	-	-
Totale	88,0%	100,0%

Accertamento e riscossione %

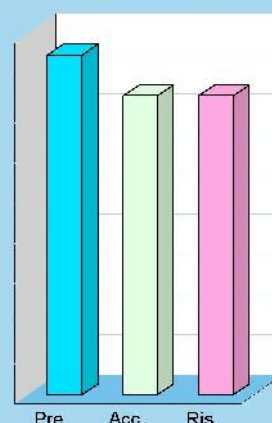


Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione	Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 15.933.863,34	14.899.859,79	1.034.003,55
Crediti a medio/lungo	(+) 1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	16.933.863,34	14.899.859,79	2.034.003,55

Gestione	Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Alienazioni finanziarie	(+) 0,00	0,00	0,00
Crediti a breve	(+) 14.899.859,79	14.899.859,79	0,00
Crediti a medio/lungo	(+) 0,00	0,00	0,00
Altre attività	(+) 0,00	0,00	0,00
Totale	14.899.859,79	14.899.859,79	0,00

Movimenti

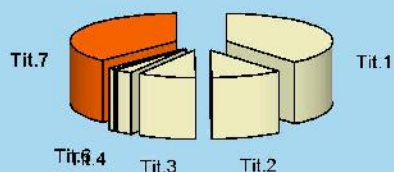


Anticipazioni

Ricorso all'anticipazione di tesoreria

Questo titolo comprende prevalentemente le anticipazioni di tesoreria. L'importo di rendiconto, ove presente, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono un vero e proprio debito, essendo destinati a fronteggiare solo temporanee esigenze di liquidità poi estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale accertamento registrato in entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura dell'anticipazioni) indica, in modo simile a qualunque apertura di credito sotto forma di fido bancario, l'ammontare massimo della anticipazione che l'ente ha utilizzato nell'esercizio appena chiuso.

Peso specifico Tit.7



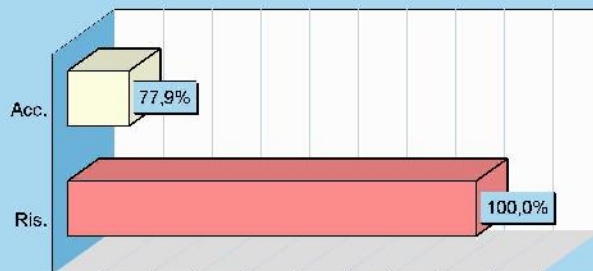
Rendiconto 2019 e tendenza in atto

Accertamenti	2018	2019
Tributi	533.226.756,99	590.101.479,76
Trasferimenti correnti	199.347.816,73	164.154.610,40
Extratributarie	118.034.880,45	133.716.794,63
Entrate C/capitale	26.888.215,89	39.525.840,36
Riduzioni finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	1.020.670,00	14.899.859,79
Anticipazioni	504.358.813,83	571.935.591,90
Entrate C/terzi	208.541.138,81	283.070.509,67
Totale	1.591.418.292,70	1.797.404.686,51

Stato accertamento e grado riscossione

Titolo 7 (intero Titolo)	Accertamenti	Riscossioni
	571.935.591,90	571.935.591,90
Composizione	% Accertato	% Riscosso
Anticipazioni	77,90	100,00
Totale	77,90	100,00

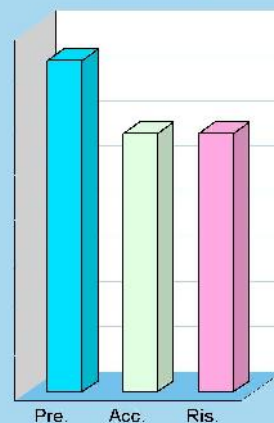
Accertamento e riscossione %



Movimenti contabili (competenza 2019)

Programmazione		Stanz. finali	Accertamenti	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	734.066.136,66	571.935.591,90	162.130.544,76
Totale		734.066.136,66	571.935.591,90	162.130.544,76
Gestione		Accertamenti	Riscossioni	Scostam. (+/-)
Anticipazioni	(+)	571.935.591,90	571.935.591,90	0,00
Totale		571.935.591,90	571.935.591,90	0,00

Movimenti





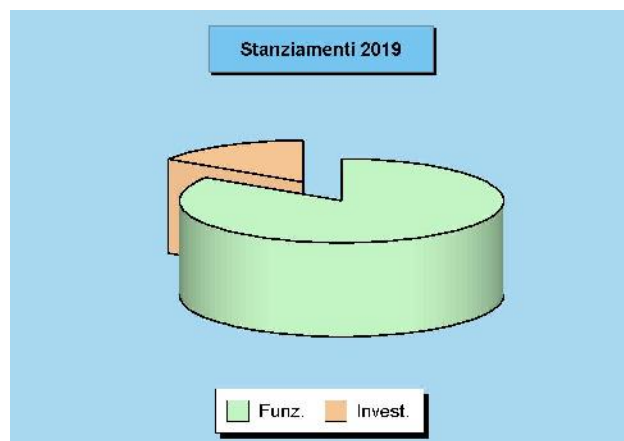
GESTIONE DELLA SPESA PER MISSIONE



Previsioni finali delle spese per missione

Le risorse destinate alle missioni e programmi

I documenti politici di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Il bilancio, costruito per missioni e programmi, associa l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria. Questi stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il prospetto seguente mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata con le previsioni definitive di bilancio.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2019

		Correnti	Rim. prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	232.092.085,04	0,00	0,00	232.092.085,04
2 Giustizia	(+)	205.214,32	0,00	0,00	205.214,32
3 Ordine pubblico	(+)	49.600.443,43	0,00	0,00	49.600.443,43
4 Istruzione	(+)	43.513.626,86	0,00	0,00	43.513.626,86
5 Beni e attività culturali	(+)	14.393.419,28	0,00	0,00	14.393.419,28
6 Sport e tempo libero	(+)	2.862.584,93	0,00	0,00	2.862.584,93
7 Turismo	(+)	2.220.829,30	0,00	0,00	2.220.829,30
8 Territorio, abitazioni	(+)	36.457.516,71	0,00	0,00	36.457.516,71
9 Tutela ambiente	(+)	150.744.258,34	0,00	0,00	150.744.258,34
10 Trasporti	(+)	100.974.975,76	0,00	0,00	100.974.975,76
11 Soccorso civile	(+)	658.859,31	0,00	0,00	658.859,31
12 Sociale e famiglia	(+)	84.671.763,55	0,00	0,00	84.671.763,55
13 Salute	(+)	829.496,49	0,00	0,00	829.496,49
14 Sviluppo economico	(+)	4.398.298,49	0,00	0,00	4.398.298,49
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	56.255,59	0,00	0,00	56.255,59
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	156.889.704,68	0,00	0,00	156.889.704,68
50 Debito pubblico	(+)	9.592.614,40	37.749.404,09	0,00	47.342.018,49
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	1.448.799,13	0,00	734.066.136,66	735.514.935,79
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		891.610.745,61	37.749.404,09	734.066.136,66	1.663.426.286,36

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	63.361.799,14	0,00	63.361.799,14
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	3.420.344,56	0,00	3.420.344,56
4 Istruzione	(+)	26.718.021,29	0,00	26.718.021,29
5 Beni e attività culturali	(+)	9.275.812,11	0,00	9.275.812,11
6 Sport e tempo libero	(+)	1.271.795,10	0,00	1.271.795,10
7 Turismo	(+)	53.454,66	0,00	53.454,66
8 Territorio, abitazioni	(+)	19.679.550,69	0,00	19.679.550,69
9 Tutela ambiente	(+)	52.564.154,64	0,00	52.564.154,64
10 Trasporti	(+)	117.210.651,26	0,00	117.210.651,26
11 Soccorso civile	(+)	307.760,00	0,00	307.760,00
12 Sociale e famiglia	(+)	10.172.692,50	0,00	10.172.692,50
13 Salute	(+)	100.000,00	0,00	100.000,00
14 Sviluppo economico	(+)	3.682.475,35	0,00	3.682.475,35
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	846.160,62	0,00	846.160,62
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	422.416,12	0,00	422.416,12
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		309.087.088,04	0,00	309.087.088,04

Previsioni finali per funzionamento e investimento

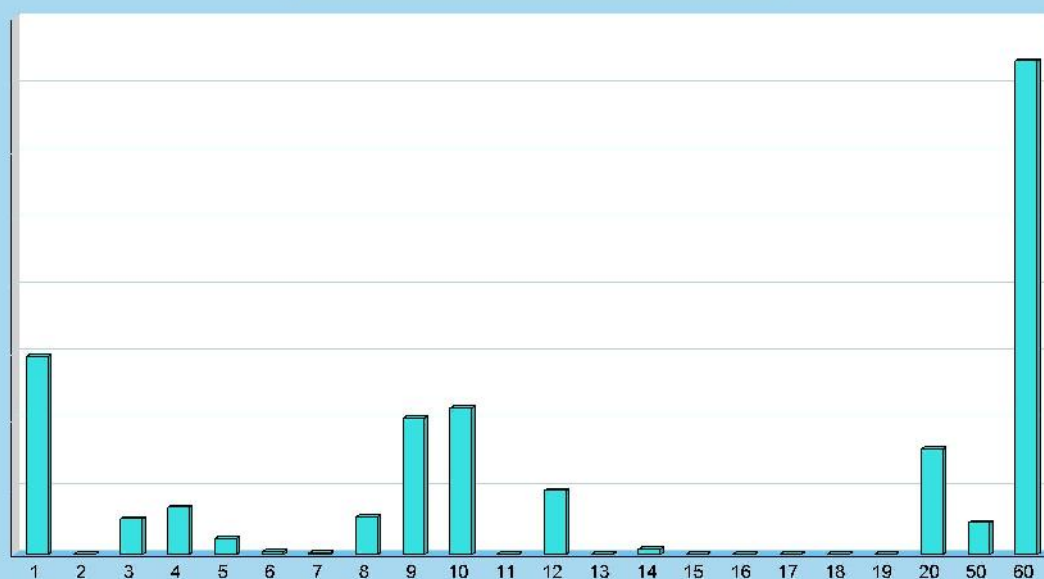
Il budget definitivo per missioni e programmi

I programmi di spesa e, in particolare, i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'ente. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. Le prime (funzionamento) comprendono gli interventi per consentire la normale erogazione dei servizi (spese correnti), per garantire la restituzione del capitale mutuato (rimborso prestiti) e le eventuali anticipazioni finanziarie aperte (anticipazioni). Il secondo tipo di spesa (investimenti) riprende invece le opere pubbliche in senso stretto (spese C/capitale) e le operazioni di sola natura finanziaria (incremento attività finanziarie). I due prospetti mostrano la situazione delle previsioni finali.

Previsioni finali delle spese per Missione 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali	(+)	232.092.085,04	63.361.799,14	295.453.884,18
2 Giustizia	(+)	205.214,32	0,00	205.214,32
3 Ordine pubblico	(+)	49.600.443,43	3.420.344,56	53.020.787,99
4 Istruzione	(+)	43.513.626,86	26.718.021,29	70.231.648,15
5 Beni e attività culturali	(+)	14.393.419,28	9.275.812,11	23.669.231,39
6 Sport e tempo libero	(+)	2.862.584,93	1.271.795,10	4.134.380,03
7 Turismo	(+)	2.220.829,30	53.454,66	2.274.283,96
8 Territorio, abitazioni	(+)	36.457.516,71	19.679.550,69	56.137.067,40
9 Tutela ambiente	(+)	150.744.258,34	52.564.154,64	203.308.412,98
10 Trasporti	(+)	100.974.975,76	117.210.651,26	218.185.627,02
11 Soccorso civile	(+)	658.859,31	307.760,00	966.619,31
12 Sociale e famiglia	(+)	84.671.763,55	10.172.692,50	94.844.456,05
13 Salute	(+)	829.496,49	100.000,00	929.496,49
14 Sviluppo economico	(+)	4.398.298,49	3.682.475,35	8.080.773,84
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	56.255,59	846.160,62	902.416,21
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	156.889.704,68	422.416,12	157.312.120,80
50 Debito pubblico	(+)	47.342.018,49	0,00	47.342.018,49
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	735.514.935,79	0,00	735.514.935,79
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)		1.663.426.286,36	309.087.088,04	1.972.513.374,40

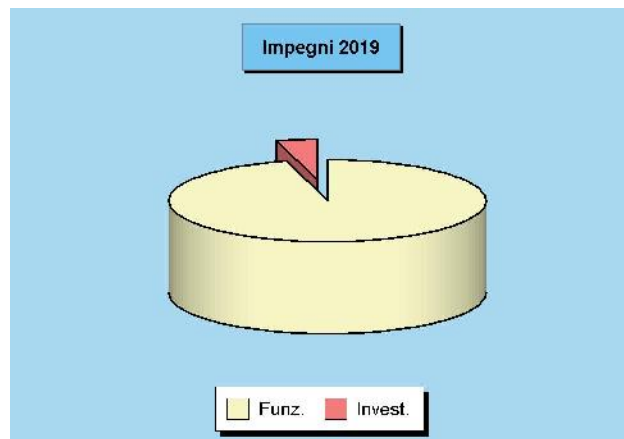
Previsioni per singola missione 2019



Impegni finali delle spese per missione

La situazione definitiva degli impegni

Ad inizio esercizio, il consiglio aveva approvato il DUP, e cioè il principale documento di pianificazione dell'attività futura. In questo contesto, erano stati identificati sia gli obiettivi generali del nuovo triennio che le risorse necessarie per il loro finanziamento. Il bilancio era stato suddiviso in programmi, poi raggruppati in missioni, a cui facevano capo i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro effettiva realizzazione. Nei mesi successivi, queste scelte si sono tradotte in attività di gestione che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa. I prospetti riportano la situazione definitiva degli impegni per singola missione (aggregato di programmi) suddivisi nelle componenti destinate al funzionamento e agli interventi d'investimento.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2019

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	197.579.445,62	0,00	0,00	197.579.445,62
2 Giustizia	(+)	184.646,18	0,00	0,00	184.646,18
3 Ordine pubblico	(+)	47.205.973,18	0,00	0,00	47.205.973,18
4 Istruzione	(+)	33.393.873,51	0,00	0,00	33.393.873,51
5 Beni e attività culturali	(+)	10.846.186,87	0,00	0,00	10.846.186,87
6 Sport e tempo libero	(+)	2.200.080,24	0,00	0,00	2.200.080,24
7 Turismo	(+)	1.786.819,58	0,00	0,00	1.786.819,58
8 Territorio, abitazioni	(+)	33.952.450,24	0,00	0,00	33.952.450,24
9 Tutela ambiente	(+)	140.220.300,44	0,00	0,00	140.220.300,44
10 Trasporti	(+)	97.874.169,99	0,00	0,00	97.874.169,99
11 Soccorso civile	(+)	571.382,53	0,00	0,00	571.382,53
12 Sociale e famiglia	(+)	48.716.355,86	0,00	0,00	48.716.355,86
13 Salute	(+)	283.667,59	0,00	0,00	283.667,59
14 Sviluppo economico	(+)	3.911.053,07	0,00	0,00	3.911.053,07
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	5.255,59	0,00	0,00	5.255,59
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	9.557.844,02	35.715.400,54	0,00	45.273.244,56
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	1.261.089,09	0,00	571.935.591,90	573.196.680,99
Impegni complessivi		629.550.593,60	35.715.400,54	571.935.591,90	1.237.201.586,04

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	24.684.330,84	0,00	24.684.330,84
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	363.185,26	0,00	363.185,26
4 Istruzione	(+)	4.700.122,39	0,00	4.700.122,39
5 Beni e attività culturali	(+)	2.510.430,62	0,00	2.510.430,62
6 Sport e tempo libero	(+)	485.280,06	0,00	485.280,06
7 Turismo	(+)	3.454,66	0,00	3.454,66
8 Territorio, abitazioni	(+)	2.580.082,50	0,00	2.580.082,50
9 Tutela ambiente	(+)	5.011.674,51	0,00	5.011.674,51
10 Trasporti	(+)	12.287.031,94	0,00	12.287.031,94
11 Soccorso civile	(+)	10.000,00	0,00	10.000,00
12 Sociale e famiglia	(+)	582.675,39	0,00	582.675,39
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	35.997,73	0,00	35.997,73
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi		53.254.265,90	0,00	53.254.265,90

Impegni per funzionamento e investimento

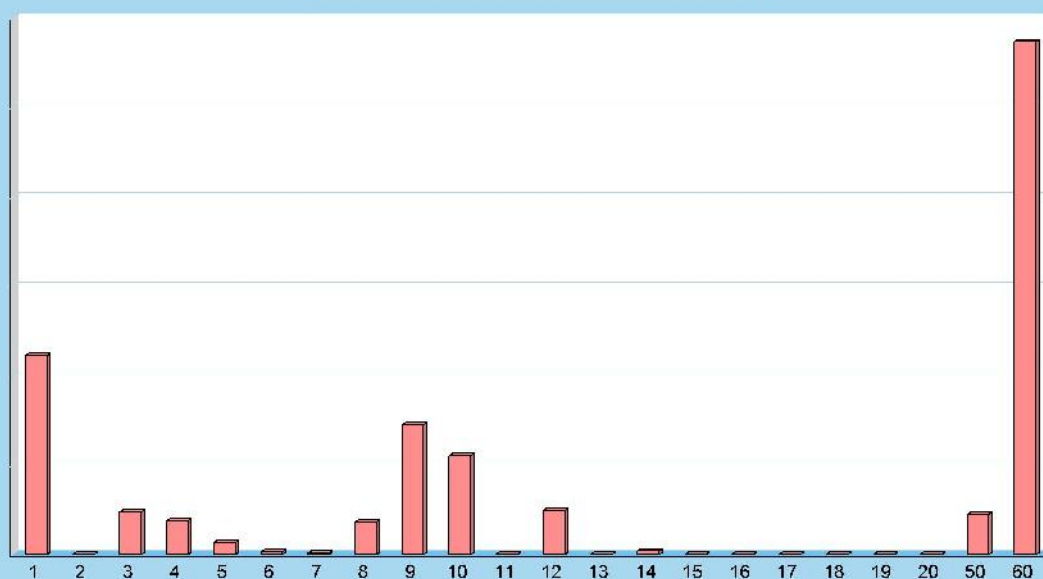
La composizione della spesa impegnata

Lo stato di realizzazione degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del grado di realizzazione. La stessa situazione si verifica quando la spesa già prevista e finanziata non è impegnata nell'esercizio ma è imputata in un anno diverso per effetto dalla mancata immediata esigibilità (FPV attivato). Negli argomenti che poi descriveranno lo stato di realizzazione della spesa per singola missione, infatti, l'impegno non sarà più accostato alla previsione ma al medesimo importo depurato dalla quota non impegnabile (al netto FPV/U).

Impegni delle spese per Missione 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali	(+)	197.579.445,62	24.684.330,84	222.263.776,46
2 Giustizia	(+)	184.646,18	0,00	184.646,18
3 Ordine pubblico	(+)	47.205.973,18	363.185,26	47.569.158,44
4 Istruzione	(+)	33.393.873,51	4.700.122,39	38.093.995,90
5 Beni e attività culturali	(+)	10.846.186,87	2.510.430,62	13.356.617,49
6 Sport e tempo libero	(+)	2.200.080,24	485.280,06	2.685.360,30
7 Turismo	(+)	1.786.819,58	3.454,66	1.790.274,24
8 Territorio, abitazioni	(+)	33.952.450,24	2.580.082,50	36.532.532,74
9 Tutela ambiente	(+)	140.220.300,44	5.011.674,51	145.231.974,95
10 Trasporti	(+)	97.874.169,99	12.287.031,94	110.161.201,93
11 Soccorso civile	(+)	571.382,53	10.000,00	581.382,53
12 Sociale e famiglia	(+)	48.716.355,86	582.675,39	49.299.031,25
13 Salute	(+)	283.667,59	0,00	283.667,59
14 Sviluppo economico	(+)	3.911.053,07	35.997,73	3.947.050,80
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	5.255,59	0,00	5.255,59
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	45.273.244,56	0,00	45.273.244,56
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	573.196.680,99	0,00	573.196.680,99
Impegni complessivi		1.237.201.586,04	53.254.265,90	1.290.455.851,94

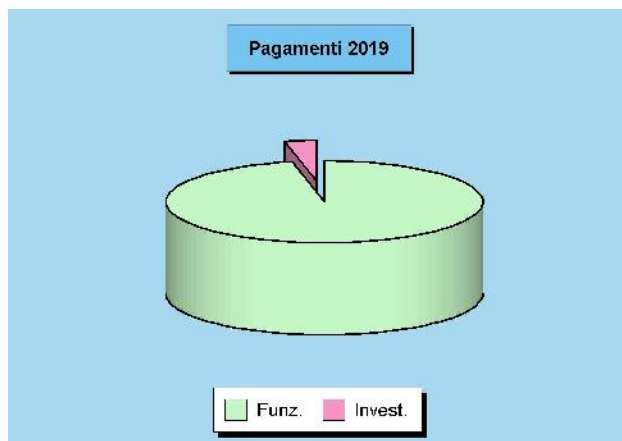
Impegni per singola missione 2019



Pagamenti finali delle spese per missione

La situazione finale dei pagamenti

L'impegno della spesa è solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzi tutto notare che la velocità di pagamento della spesa, successiva all'assunzione dell'impegno, non dipende solo dalla rapidità dell'ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma è anche influenzata da fattori esterni. I vincoli posti degli obiettivi di finanza pubblica o il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti possono rallentare il normale decorso del procedimento. In generale, le spese di funzionamento hanno tempi di esborso più rapidi mentre quelle in C/capitale sono influenzate dal tipo di finanziamento e dalla velocità d'incasso del credito. Il prospetto riporta l'entità dei pagamenti per missione.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2019

		Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali	(+)	171.895.908,46	0,00	0,00	171.895.908,46
2 Giustizia	(+)	178.818,73	0,00	0,00	178.818,73
3 Ordine pubblico	(+)	38.599.791,33	0,00	0,00	38.599.791,33
4 Istruzione	(+)	22.221.499,72	0,00	0,00	22.221.499,72
5 Beni e attività culturali	(+)	6.791.459,62	0,00	0,00	6.791.459,62
6 Sport e tempo libero	(+)	1.466.705,03	0,00	0,00	1.466.705,03
7 Turismo	(+)	1.322.054,73	0,00	0,00	1.322.054,73
8 Territorio, abitazioni	(+)	30.211.346,33	0,00	0,00	30.211.346,33
9 Tutela ambiente	(+)	120.746.498,96	0,00	0,00	120.746.498,96
10 Trasporti	(+)	70.176.393,35	0,00	0,00	70.176.393,35
11 Soccorso civile	(+)	528.428,11	0,00	0,00	528.428,11
12 Sociale e famiglia	(+)	23.067.253,90	0,00	0,00	23.067.253,90
13 Salute	(+)	164.656,49	0,00	0,00	164.656,49
14 Sviluppo economico	(+)	3.649.460,97	0,00	0,00	3.649.460,97
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	9.557.844,02	35.715.400,54	0,00	45.273.244,56
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	490.382.332,95	490.382.332,95
Pagamenti complessivi		500.578.119,75	35.715.400,54	490.382.332,95	1.026.675.853,24

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2019

		C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali	(+)	17.429.979,77	0,00	17.429.979,77
2 Giustizia	(+)	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico	(+)	115.643,60	0,00	115.643,60
4 Istruzione	(+)	1.639.717,62	0,00	1.639.717,62
5 Beni e attività culturali	(+)	1.394.665,72	0,00	1.394.665,72
6 Sport e tempo libero	(+)	395.382,27	0,00	395.382,27
7 Turismo	(+)	454,66	0,00	454,66
8 Territorio, abitazioni	(+)	1.809.480,30	0,00	1.809.480,30
9 Tutela ambiente	(+)	3.462.116,26	0,00	3.462.116,26
10 Trasporti	(+)	7.843.209,36	0,00	7.843.209,36
11 Soccorso civile	(+)	0,00	0,00	0,00
12 Sociale e famiglia	(+)	273.701,27	0,00	273.701,27
13 Salute	(+)	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico	(+)	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi		34.364.350,83	0,00	34.364.350,83

Pagamenti per funzionamento e investimento

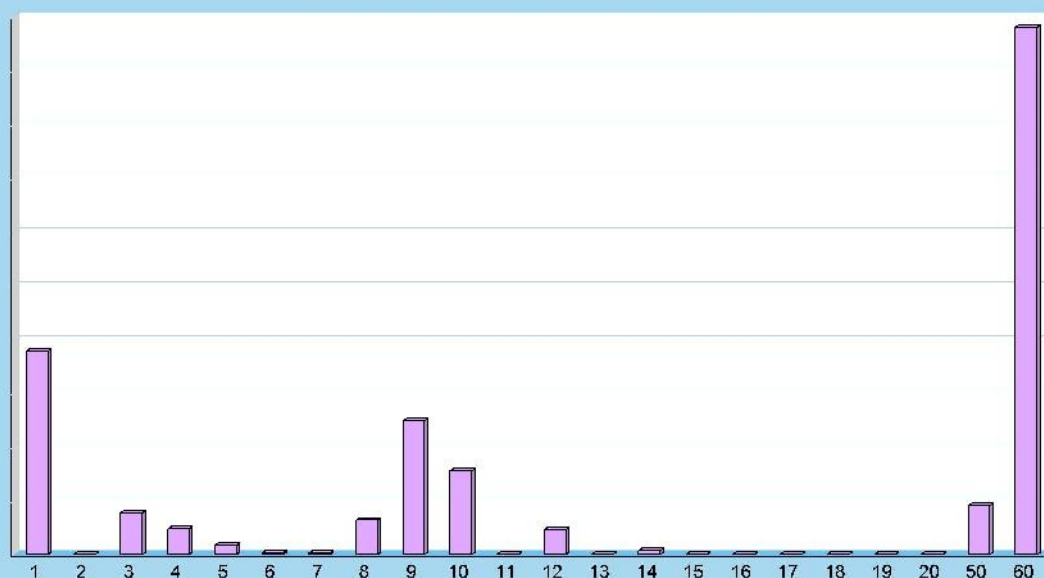
La composizione della spesa pagata

La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe pagare i propri fornitori entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, termine che può essere allungato a 60 giorni con l'accordo scritto del creditore. È solo il caso di notare che nelle transazioni tra imprese private, è consentito alle parti di pattuire termini di pagamento superiori purché stabiliti per iscritto e non gravemente iniqui per il creditore, pena la nullità della clausola in deroga. I prospetti mostrano la composizione dei pagamenti per ciascuna missione.

Pagamenti delle spese per Missioni 2019

		Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali	(+)	171.895.908,46	17.429.979,77	189.325.888,23
2 Giustizia	(+)	178.818,73	0,00	178.818,73
3 Ordine pubblico	(+)	38.599.791,33	115.643,60	38.715.434,93
4 Istruzione	(+)	22.221.499,72	1.639.717,62	23.861.217,34
5 Beni e attività culturali	(+)	6.791.459,62	1.394.665,72	8.186.125,34
6 Sport e tempo libero	(+)	1.466.705,03	395.382,27	1.862.087,30
7 Turismo	(+)	1.322.054,73	454,66	1.322.509,39
8 Territorio, abitazioni	(+)	30.211.346,33	1.809.480,30	32.020.826,63
9 Tutela ambiente	(+)	120.746.498,96	3.462.116,26	124.208.615,22
10 Trasporti	(+)	70.176.393,35	7.843.209,36	78.019.602,71
11 Soccorso civile	(+)	528.428,11	0,00	528.428,11
12 Sociale e famiglia	(+)	23.067.253,90	273.701,27	23.340.955,17
13 Salute	(+)	164.656,49	0,00	164.656,49
14 Sviluppo economico	(+)	3.649.460,97	0,00	3.649.460,97
15 Lavoro e formazione	(+)	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	(+)	0,00	0,00	0,00
17 Energia	(+)	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie	(+)	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	(+)	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	(+)	45.273.244,56	0,00	45.273.244,56
60 Anticipazioni finanziarie	(+)	490.382.332,95	0,00	490.382.332,95
Pagamenti complessivi		1.026.675.853,24	34.364.350,83	1.061.040.204,07

Pagamenti per singola missione 2019



Stato di realizzazione delle spese per missione

L'andamento degli impegni per missione

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in C/capitale e l'incremento delle attività finanziarie. Si tratta di comparti che seguono modalità operative e regole molto diverse. Ad esempio, l'applicazione del principio di imputazione della spesa nell'esercizio in cui questa sarà esigibile richiede l'attivazione della tecnica del fondo pluriennale, con il conseguente stanziamento in uscita di altrettante poste denominate *Fondo pluriennale* (FPV/U) non soggette ad impegno e la formazione di altrettante economie (stanziamenti non impegnati). Il seguente prospetto, per neutralizzare questo fenomeno e rendere più veritiero il calcolo dello stato di realizzazione, riporta gli stanziamenti di spesa al netto dell'eventuale fondo pluriennale presente tra le uscite.

Stato di realizzazione effettivo (al netto FPV/U) delle spese per Missioni 2019

		Stanziamenti (+)	FPV/U (-)	Stanzi. netti	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	232.092.085,04	8.678.766,50	223.413.318,54	197.579.445,62	85,13%
	Invest.	63.361.799,14	32.266.563,56	31.095.235,58	24.684.330,84	38,96%
Giustizia	Funz.	205.214,32	20.568,14	184.646,18	184.646,18	89,98%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	49.600.443,43	32.121,99	49.568.321,44	47.205.973,18	95,17%
	Invest.	3.420.344,56	483.890,09	2.936.454,47	363.185,26	10,62%
Istruzione	Funz.	43.513.626,86	2.085.819,65	41.427.807,21	33.393.873,51	76,74%
	Invest.	26.718.021,29	11.872.138,75	14.845.882,54	4.700.122,39	17,59%
Cultura	Funz.	14.393.419,28	133.338,33	14.260.080,95	10.846.186,87	75,36%
	Invest.	9.275.812,11	1.697.020,03	7.578.792,08	2.510.430,62	27,06%
Sport	Funz.	2.862.584,93	3.000,00	2.859.584,93	2.200.080,24	76,86%
	Invest.	1.271.795,10	18.354,11	1.253.440,99	485.280,06	38,16%
Turismo	Funz.	2.220.829,30	52.907,45	2.167.921,85	1.786.819,58	80,46%
	Invest.	53.454,66	0,00	53.454,66	3.454,66	6,46%
Territorio	Funz.	36.457.516,71	88.219,09	36.369.297,62	33.952.450,24	93,13%
	Invest.	19.679.550,69	8.426.880,95	11.252.669,74	2.580.082,50	13,11%
Tutela ambiente	Funz.	150.744.258,34	87.178,29	150.657.080,05	140.220.300,44	93,02%
	Invest.	52.564.154,64	28.380.599,44	24.183.555,20	5.011.674,51	9,53%
Trasporti	Funz.	100.974.975,76	49.889,50	100.925.086,26	97.874.169,99	96,93%
	Invest.	117.210.651,26	81.495.016,36	35.715.634,90	12.287.031,94	10,48%
Soccorso civile	Funz.	658.859,31	0,00	658.859,31	571.382,53	86,72%
	Invest.	307.760,00	0,00	307.760,00	10.000,00	3,25%
Sociale e famiglia	Funz.	84.671.763,55	2.704.645,15	81.967.118,40	48.716.355,86	57,54%
	Invest.	10.172.692,50	6.552.556,09	3.620.136,41	582.675,39	5,73%
Salute	Funz.	829.496,49	0,00	829.496,49	283.667,59	34,20%
	Invest.	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	4.398.298,49	0,00	4.398.298,49	3.911.053,07	88,92%
	Invest.	3.682.475,35	613.007,41	3.069.467,94	35.997,73	0,98%
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	56.255,59	0,00	56.255,59	5.255,59	9,34%
	Invest.	846.160,62	846.160,62	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	156.889.704,68	0,00	156.889.704,68	0,00	-
	Invest.	422.416,12	0,00	422.416,12	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	47.342.018,49	0,00	47.342.018,49	45.273.244,56	95,63%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	735.514.935,79	0,00	735.514.935,79	573.196.680,99	77,93%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

Lo stato di realizzazione è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione. La tabella precedente, infatti, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2019

		Stanz. netti	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	223.413.318,54	197.579.445,62	171.895.908,46	87,00%
	Invest.	31.095.235,58	24.684.330,84	17.429.979,77	70,61%
Giustizia	Funz.	184.646,18	184.646,18	178.818,73	96,84%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Ordine pubblico	Funz.	49.568.321,44	47.205.973,18	38.599.791,33	81,77%
	Invest.	2.936.454,47	363.185,26	115.643,60	31,84%
Istruzione	Funz.	41.427.807,21	33.393.873,51	22.221.499,72	66,54%
	Invest.	14.845.882,54	4.700.122,39	1.639.717,62	34,89%
Cultura	Funz.	14.260.080,95	10.846.186,87	6.791.459,62	62,62%
	Invest.	7.578.792,08	2.510.430,62	1.394.665,72	55,55%
Sport	Funz.	2.859.584,93	2.200.080,24	1.466.705,03	66,67%
	Invest.	1.253.440,99	485.280,06	395.382,27	81,48%
Turismo	Funz.	2.167.921,85	1.786.819,58	1.322.054,73	73,99%
	Invest.	53.454,66	3.454,66	454,66	13,16%
Territorio	Funz.	36.369.297,62	33.952.450,24	30.211.346,33	88,98%
	Invest.	11.252.669,74	2.580.082,50	1.809.480,30	70,13%
Tutela ambiente	Funz.	150.657.080,05	140.220.300,44	120.746.498,96	86,11%
	Invest.	24.183.555,20	5.011.674,51	3.462.116,26	69,08%
Trasporti	Funz.	100.925.086,26	97.874.169,99	70.176.393,35	71,70%
	Invest.	35.715.634,90	12.287.031,94	7.843.209,36	63,83%
Soccorso civile	Funz.	658.859,31	571.382,53	528.428,11	92,48%
	Invest.	307.760,00	10.000,00	0,00	-
Sociale e famiglia	Funz.	81.967.118,40	48.716.355,86	23.067.253,90	47,35%
	Invest.	3.620.136,41	582.675,39	273.701,27	46,97%
Salute	Funz.	829.496,49	283.667,59	164.656,49	58,05%
	Invest.	100.000,00	0,00	0,00	-
Sviluppo economico	Funz.	4.398.298,49	3.911.053,07	3.649.460,97	93,31%
	Invest.	3.069.467,94	35.997,73	0,00	-
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Energia	Funz.	56.255,59	5.255,59	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	-
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Fondi	Funz.	156.889.704,68	0,00	0,00	-
	Invest.	422.416,12	0,00	0,00	-
Debito pubblico	Funz.	47.342.018,49	45.273.244,56	45.273.244,56	100,00%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni	Funz.	735.514.935,79	573.196.680,99	490.382.332,95	85,55%
	Invest.	0,00	0,00	0,00	-



STATO DI ATTUAZIONE DELLE SINGOLE MISSIONI



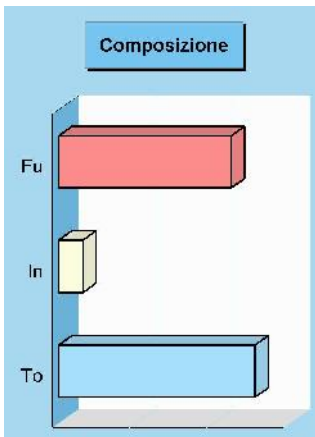
Servizi generali e istituzionali

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di *governance* e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

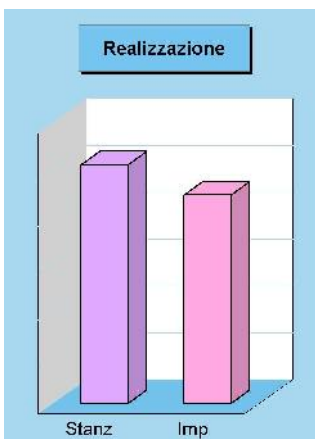
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	232.092.085,04	-	
In conto capitale	(+)	-	63.361.799,14	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	232.092.085,04	63.361.799,14	295.453.884,18
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	8.678.766,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	32.266.563,56	
Programmazione effettiva		223.413.318,54	31.095.235,58	254.508.554,12



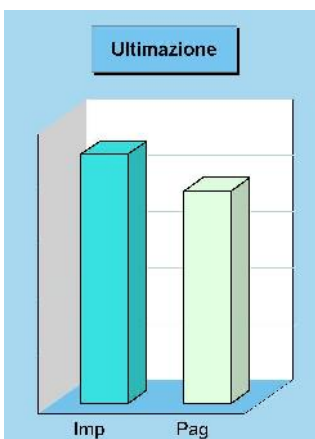
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	232.092.085,04	197.579.445,62	
In conto capitale	(+)	63.361.799,14	24.684.330,84	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	295.453.884,18	222.263.776,46	75,23%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	8.678.766,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	32.266.563,56	-	
Programmazione effettiva		254.508.554,12	222.263.776,46	87,33%



Grado di ultimazione della Missione 2019

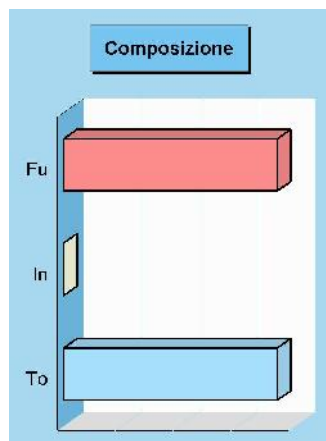
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	197.579.445,62	171.895.908,46	
In conto capitale	(+)	24.684.330,84	17.429.979,77	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	222.263.776,46	189.325.888,23	85,18%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		222.263.776,46	189.325.888,23	85,18%



Giustizia

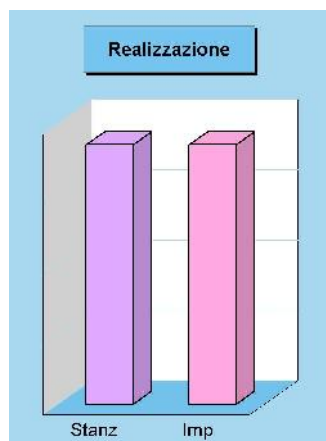
Missione 02 e relativi programmi

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. I prospetti seguenti, con i relativi grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al corrispondente stato di realizzazione ed al grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	205.214,32	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	205.214,32	0,00	205.214,32
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	20.568,14	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		184.646,18	0,00	184.646,18

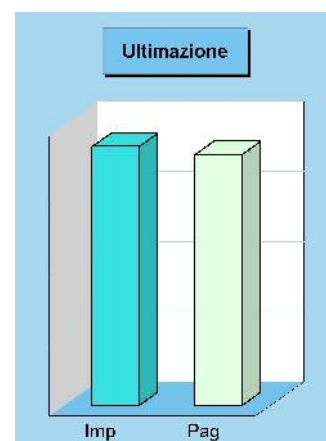


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	205.214,32	184.646,18	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	205.214,32	184.646,18	89,98
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	20.568,14	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		184.646,18	184.646,18	100,00

Grado di ultimazione della Missione 2019

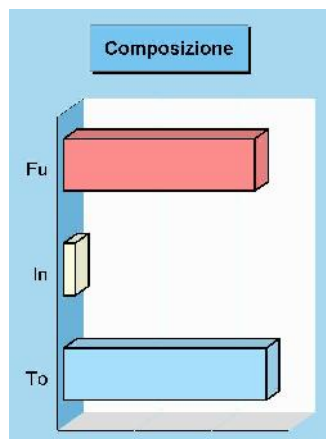
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	184.646,18	178.818,73	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	184.646,18	178.818,73	96,84
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		184.646,18	178.818,73	96,84



Ordine pubblico e sicurezza

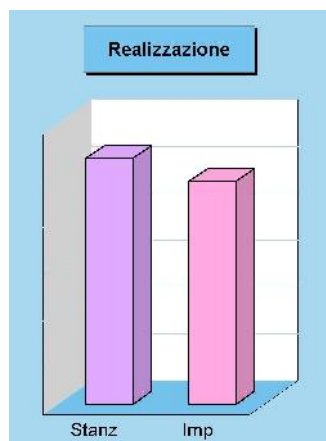
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



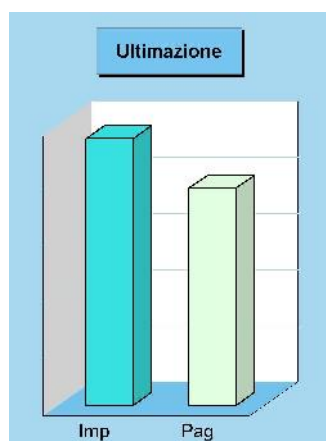
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	49.600.443,43	-	
In conto capitale	(+)	-	3.420.344,56	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	49.600.443,43	3.420.344,56	53.020.787,99
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	32.121,99	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	483.890,09	
Programmazione effettiva		49.568.321,44	2.936.454,47	52.504.775,91



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	49.600.443,43	47.205.973,18	
In conto capitale	(+)	3.420.344,56	363.185,26	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	53.020.787,99	47.569.158,44	89,72
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	32.121,99	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	483.890,09	-	
Programmazione effettiva		52.504.775,91	47.569.158,44	90,60



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	47.205.973,18	38.599.791,33	
In conto capitale	(+)	363.185,26	115.643,60	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	47.569.158,44	38.715.434,93	81,39
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		47.569.158,44	38.715.434,93	81,39

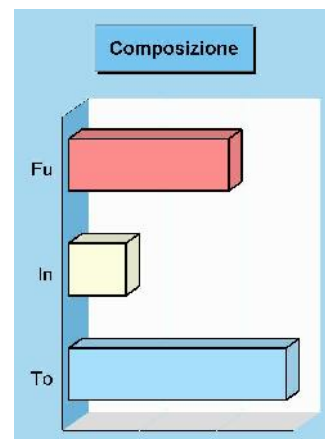
Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti di seguito riportati, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.

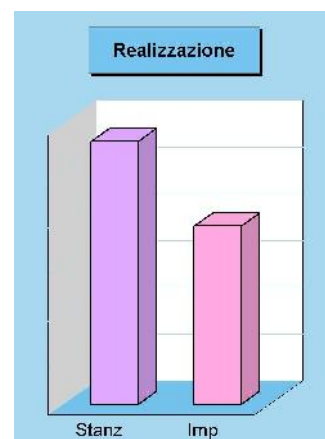
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	43.513.626,86	-	
In conto capitale	(+)	-	26.718.021,29	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	43.513.626,86	26.718.021,29	70.231.648,15
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.085.819,65	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	11.872.138,75	
Programmazione effettiva		41.427.807,21	14.845.882,54	56.273.689,75



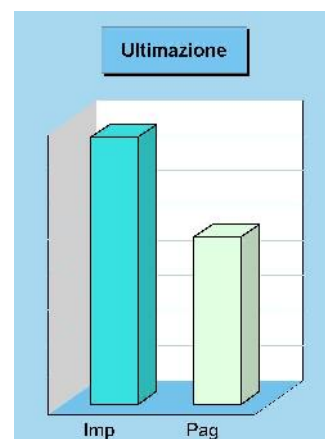
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	43.513.626,86	33.393.873,51	
In conto capitale	(+)	26.718.021,29	4.700.122,39	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	70.231.648,15	38.093.995,90	54,24%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.085.819,65	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	11.872.138,75	-	
Programmazione effettiva		56.273.689,75	38.093.995,90	67,69%



Grado di ultimazione della Missione 2019

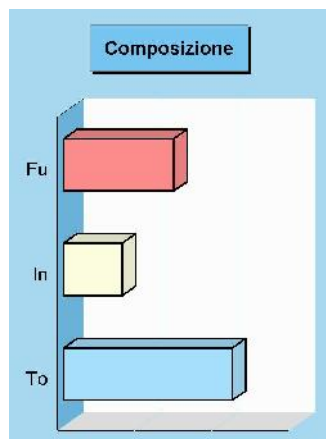
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	33.393.873,51	22.221.499,72	
In conto capitale	(+)	4.700.122,39	1.639.717,62	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	38.093.995,90	23.861.217,34	62,64%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		38.093.995,90	23.861.217,34	62,64%



Valorizzazione beni e attiv. culturali

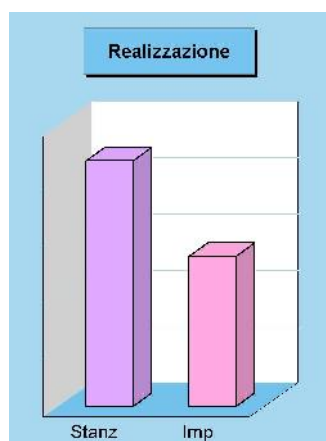
Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	14.393.419,28	-	
In conto capitale	(+)	-	9.275.812,11	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	14.393.419,28	9.275.812,11	23.669.231,39
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	133.338,33	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	1.697.020,03	
Programmazione effettiva		14.260.080,95	7.578.792,08	21.838.873,03

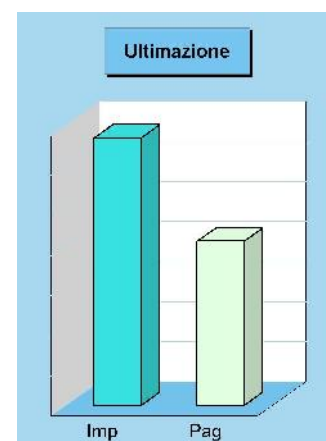


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	14.393.419,28	10.846.186,87	
In conto capitale	(+)	9.275.812,11	2.510.430,62	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	23.669.231,39	13.356.617,49	56,43
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	133.338,33	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	1.697.020,03	-	
Programmazione effettiva		21.838.873,03	13.356.617,49	61,16

Grado di ultimazione della Missione 2019

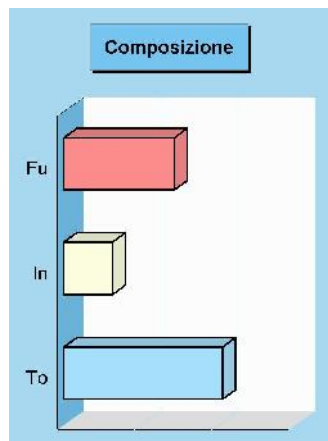
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	10.846.186,87	6.791.459,62	
In conto capitale	(+)	2.510.430,62	1.394.665,72	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	13.356.617,49	8.186.125,34	61,29
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		13.356.617,49	8.186.125,34	61,29



Politica giovanile, sport e tempo libero

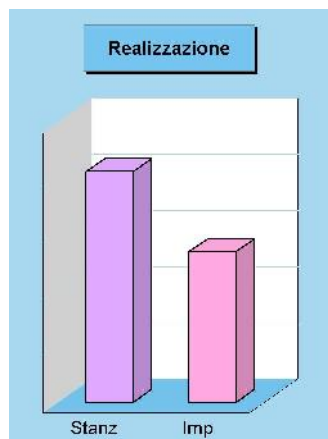
Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



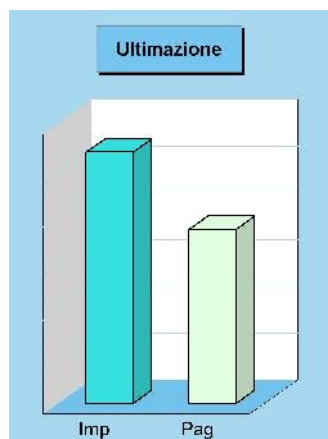
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.862.584,93	-	
In conto capitale	(+)	-	1.271.795,10	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.862.584,93	1.271.795,10	4.134.380,03
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	3.000,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	18.354,11	
Programmazione effettiva		2.859.584,93	1.253.440,99	4.113.025,92



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.862.584,93	2.200.080,24	
In conto capitale	(+)	1.271.795,10	485.280,06	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.134.380,03	2.685.360,30	64,95
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	3.000,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	18.354,11	-	
Programmazione effettiva		4.113.025,92	2.685.360,30	65,29



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.200.080,24	1.466.705,03	
In conto capitale	(+)	485.280,06	395.382,27	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.685.360,30	1.862.087,30	69,34
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.685.360,30	1.862.087,30	69,34

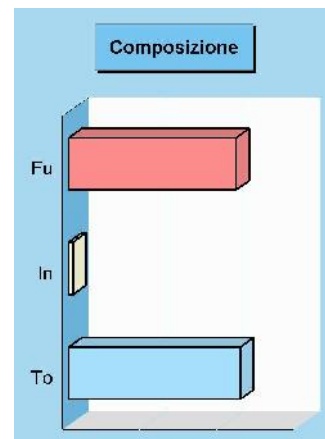
Turismo

Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.

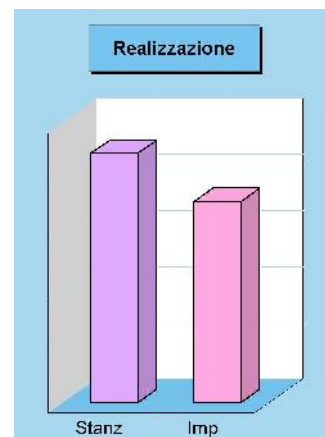
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.220.829,30	-	
In conto capitale	(+)	-	53.454,66	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.220.829,30	53.454,66	2.274.283,96
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	52.907,45	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.167.921,85	53.454,66	2.221.376,51



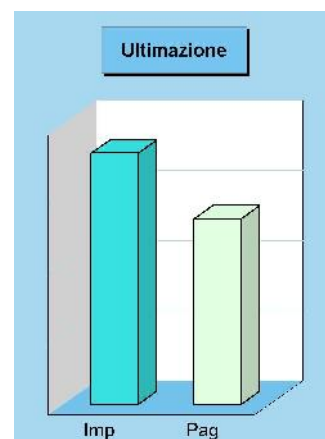
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.220.829,30	1.786.819,58	
In conto capitale	(+)	53.454,66	3.454,66	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.274.283,96	1.790.274,24	78,72%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	52.907,45	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		2.221.376,51	1.790.274,24	80,59%



Grado di ultimazione della Missione 2019

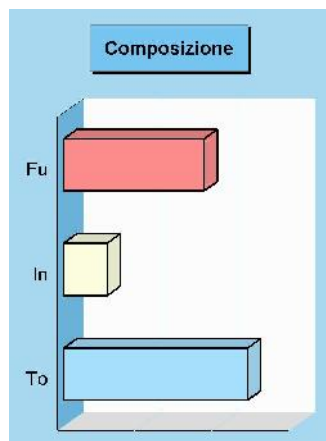
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.786.819,58	1.322.054,73	
In conto capitale	(+)	3.454,66	454,66	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.790.274,24	1.322.509,39	73,87%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		1.790.274,24	1.322.509,39	73,87%



Assetto territorio, edilizia abitativa

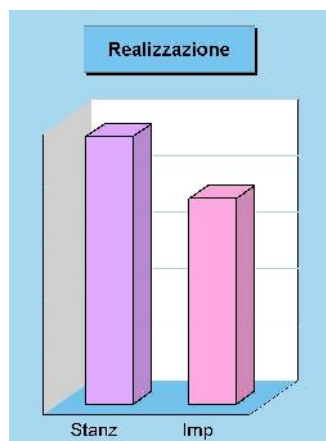
Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e suoi programmi, insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	36.457.516,71	-	
In conto capitale	(+)	-	19.679.550,69	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	36.457.516,71	19.679.550,69	56.137.067,40
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	88.219,09	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	8.426.880,95	
Programmazione effettiva		36.369.297,62	11.252.669,74	47.621.967,36

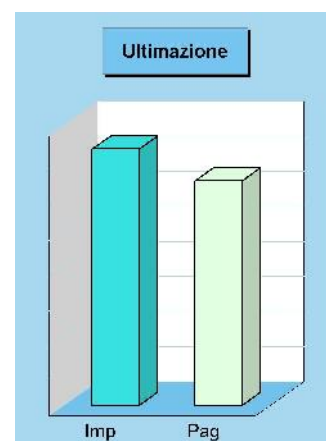


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	36.457.516,71	33.952.450,24	
In conto capitale	(+)	19.679.550,69	2.580.082,50	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	56.137.067,40	36.532.532,74	65,08
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	88.219,09	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	8.426.880,95	-	
Programmazione effettiva		47.621.967,36	36.532.532,74	76,71

Grado di ultimazione della Missione 2019

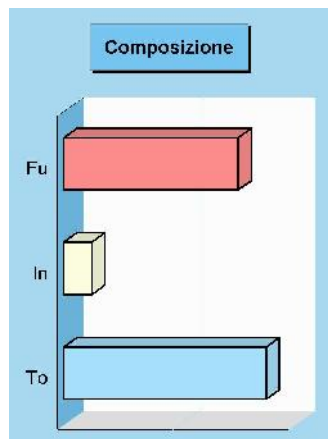
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	33.952.450,24	30.211.346,33	
In conto capitale	(+)	2.580.082,50	1.809.480,30	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	36.532.532,74	32.020.826,63	87,65
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		36.532.532,74	32.020.826,63	87,65



Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

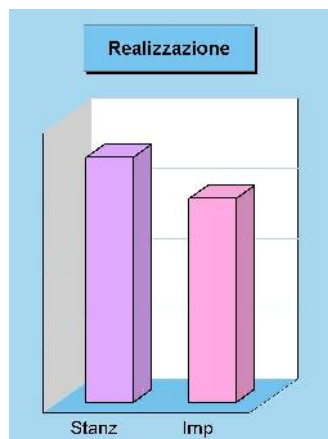
Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



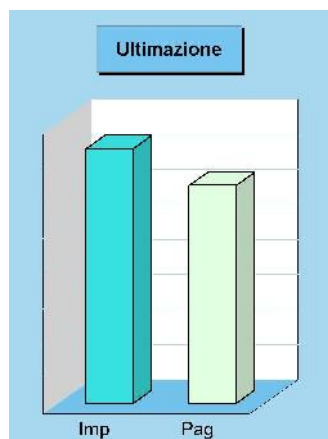
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	150.744.258,34	-	
In conto capitale	(+)	-	52.564.154,64	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	150.744.258,34	52.564.154,64	203.308.412,98
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	87.178,29	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	28.380.599,44	
Programmazione effettiva		150.657.080,05	24.183.555,20	174.840.635,25



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	150.744.258,34	140.220.300,44	
In conto capitale	(+)	52.564.154,64	5.011.674,51	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	203.308.412,98	145.231.974,95	71,43
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	87.178,29	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	28.380.599,44	-	
Programmazione effettiva		174.840.635,25	145.231.974,95	83,07



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	140.220.300,44	120.746.498,96	
In conto capitale	(+)	5.011.674,51	3.462.116,26	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	145.231.974,95	124.208.615,22	85,52
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		145.231.974,95	124.208.615,22	85,52

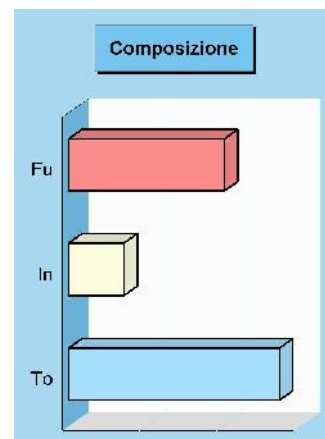
Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

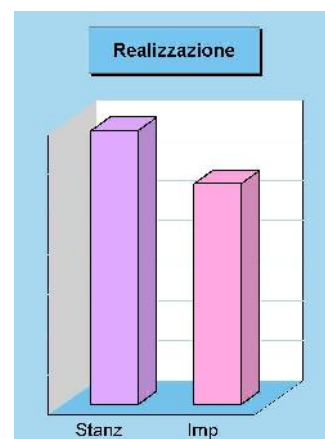
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	100.974.975,76	-	
In conto capitale	(+)	-	117.210.651,26	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	100.974.975,76	117.210.651,26	218.185.627,02
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	49.889,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	81.495.016,36	
Programmazione effettiva		100.925.086,26	35.715.634,90	136.640.721,16



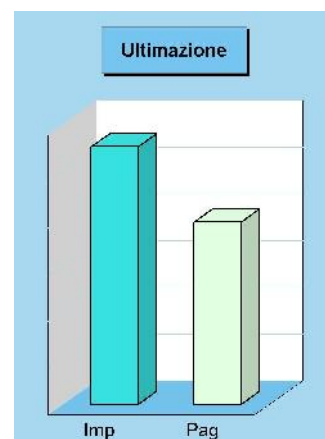
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	100.974.975,76	97.874.169,99	
In conto capitale	(+)	117.210.651,26	12.287.031,94	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	218.185.627,02	110.161.201,93	50,49%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	49.889,50	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	81.495.016,36	-	
Programmazione effettiva		136.640.721,16	110.161.201,93	80,62%



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	97.874.169,99	70.176.393,35	
In conto capitale	(+)	12.287.031,94	7.843.209,36	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	110.161.201,93	78.019.602,71	70,82%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		110.161.201,93	78.019.602,71	70,82%

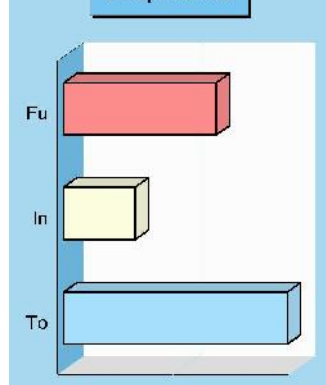


Soccorso civile

Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

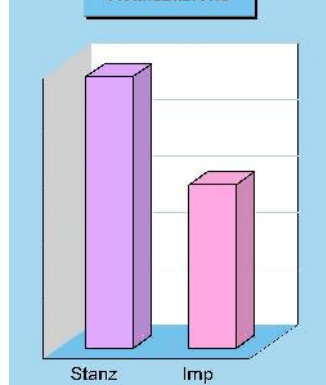
Composizione



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	658.859,31	-	
In conto capitale	(+)	-	307.760,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	658.859,31	307.760,00	966.619,31
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		658.859,31	307.760,00	966.619,31

Realizzazione



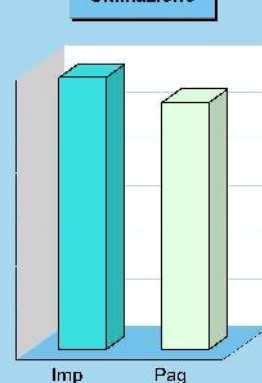
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	658.859,31	571.382,53	
In conto capitale	(+)	307.760,00	10.000,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	966.619,31	581.382,53	60,15
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		966.619,31	581.382,53	60,15

Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	571.382,53	528.428,11	
In conto capitale	(+)	10.000,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	581.382,53	528.428,11	90,89
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		581.382,53	528.428,11	90,89

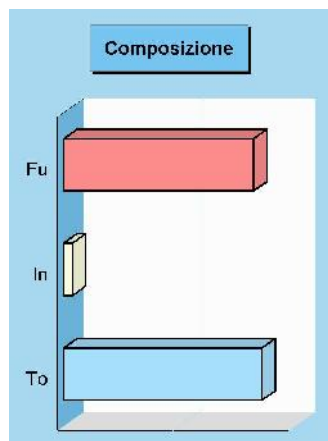
Ultimazione



Politica sociale e famiglia

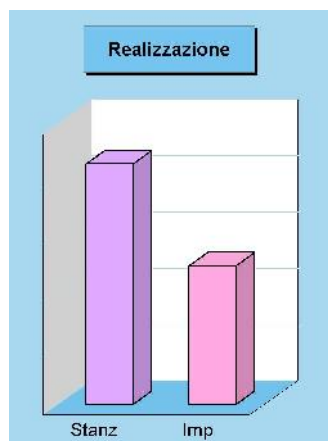
Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore della famiglia, dei minori, degli anziani. I prospetti, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



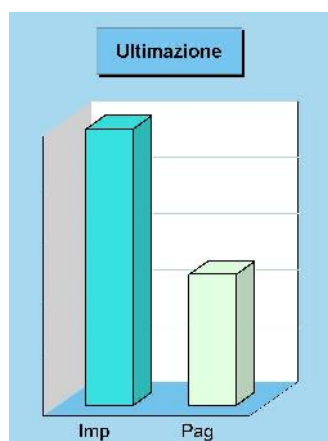
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	84.671.763,55	-	
In conto capitale	(+)	-	10.172.692,50	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	84.671.763,55	10.172.692,50	94.844.456,05
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.704.645,15	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	6.552.556,09	
Programmazione effettiva		81.967.118,40	3.620.136,41	85.587.254,81



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	84.671.763,55	48.716.355,86	
In conto capitale	(+)	10.172.692,50	582.675,39	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	94.844.456,05	49.299.031,25	51,98
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.704.645,15	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	6.552.556,09	-	
Programmazione effettiva		85.587.254,81	49.299.031,25	57,60



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	48.716.355,86	23.067.253,90	
In conto capitale	(+)	582.675,39	273.701,27	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	49.299.031,25	23.340.955,17	47,35
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		49.299.031,25	23.340.955,17	47,35

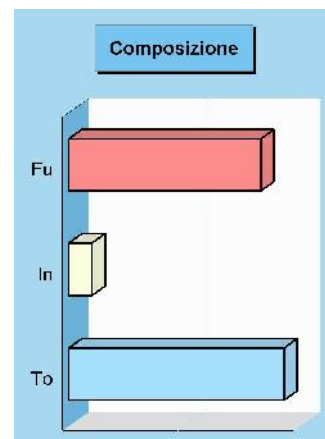
Tutela della salute

Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

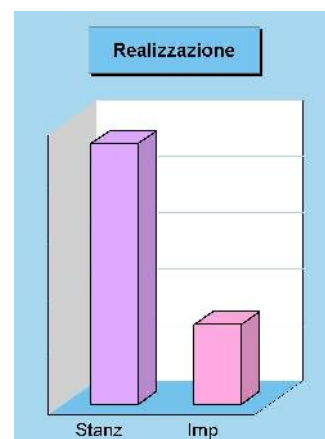
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	829.496,49	-	
In conto capitale	(+)	-	100.000,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	829.496,49	100.000,00	929.496,49
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		829.496,49	100.000,00	929.496,49



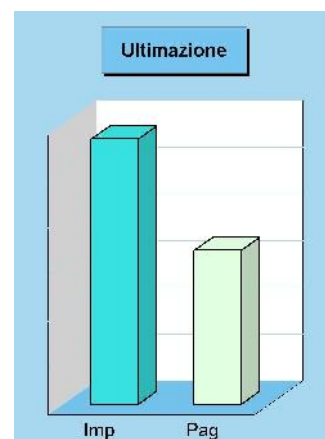
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	829.496,49	283.667,59	
In conto capitale	(+)	100.000,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	929.496,49	283.667,59	30,52%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		929.496,49	283.667,59	30,52%



Grado di ultimazione della Missione 2019

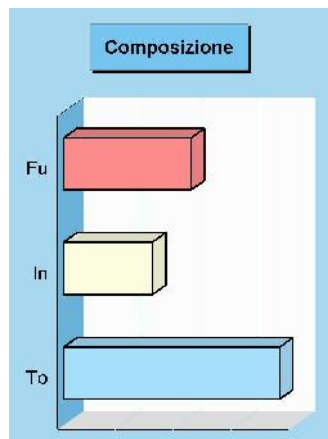
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	283.667,59	164.656,49	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	283.667,59	164.656,49	58,05%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		283.667,59	164.656,49	58,05%



Sviluppo economico e competitività

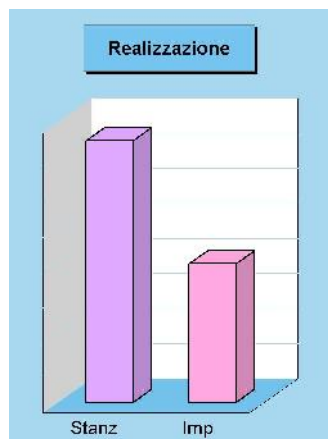
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	4.398.298,49	-	
In conto capitale	(+)	-	3.682.475,35	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.398.298,49	3.682.475,35	8.080.773,84
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	613.007,41	
Programmazione effettiva		4.398.298,49	3.069.467,94	7.467.766,43

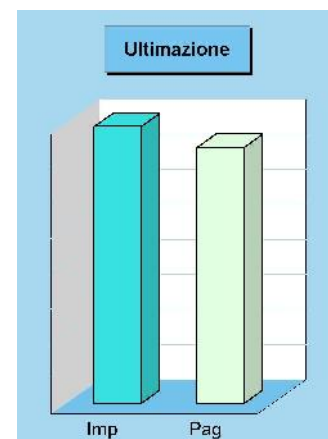


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	4.398.298,49	3.911.053,07	
In conto capitale	(+)	3.682.475,35	35.997,73	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	8.080.773,84	3.947.050,80	48,84
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	613.007,41	-	
Programmazione effettiva		7.467.766,43	3.947.050,80	52,85

Grado di ultimazione della Missione 2019

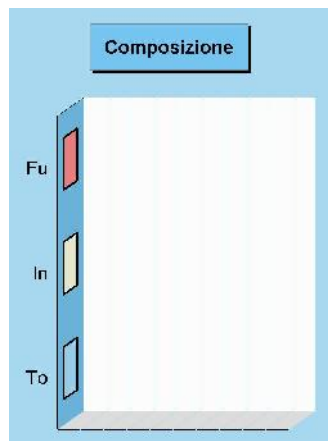
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	3.911.053,07	3.649.460,97	
In conto capitale	(+)	35.997,73	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.947.050,80	3.649.460,97	92,46
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		3.947.050,80	3.649.460,97	92,46



Lavoro e formazione professionale

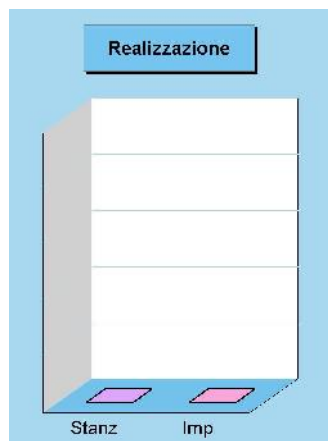
Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



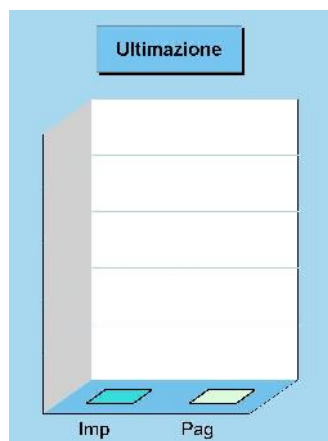
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00

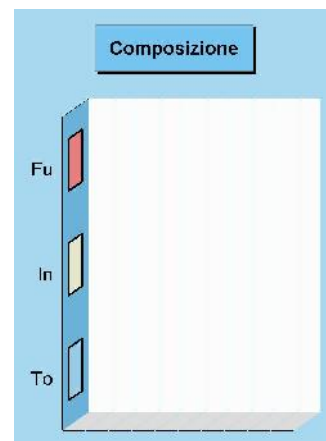
Agricoltura e pesca

Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, oltre che regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.

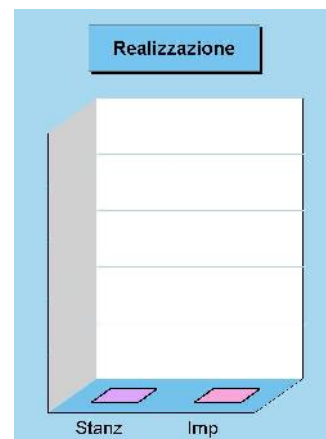
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



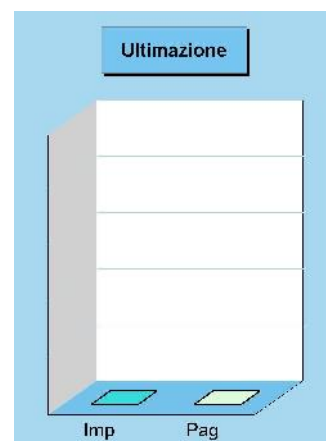
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Grado di ultimazione della Missione 2019

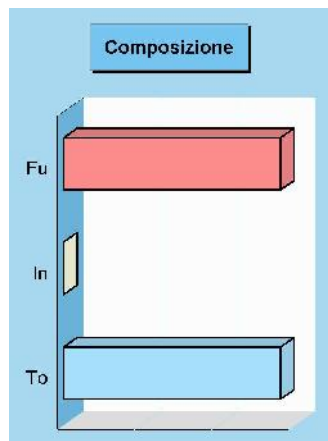
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Energia e fonti energetiche

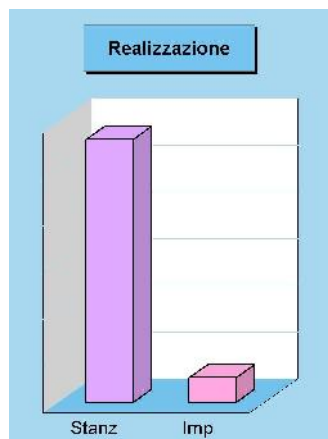
Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Queste competenze possono estendersi fino ad abbracciare le attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e programmi, insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	56.255,59	-	
In conto capitale	(+)	-	846.160,62	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		56.255,59	846.160,62	902.416,21
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	846.160,62	
Programmazione effettiva		56.255,59	0,00	56.255,59

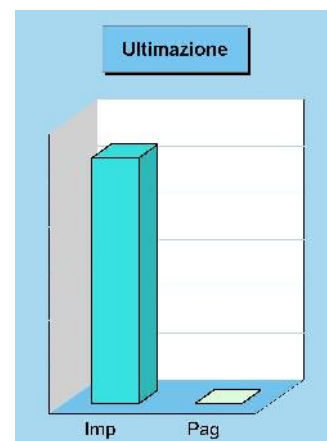


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	56.255,59	5.255,59	
In conto capitale	(+)	846.160,62	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		902.416,21	5.255,59	0,58
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		846.160,62	-	
Programmazione effettiva		56.255,59	5.255,59	9,34

Grado di ultimazione della Missione 2019

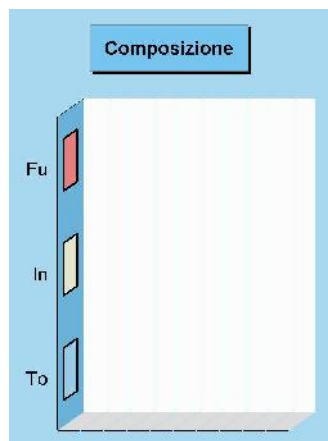
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	5.255,59	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		5.255,59	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		5.255,59	0,00	0,00



Relazioni con autonomie locali

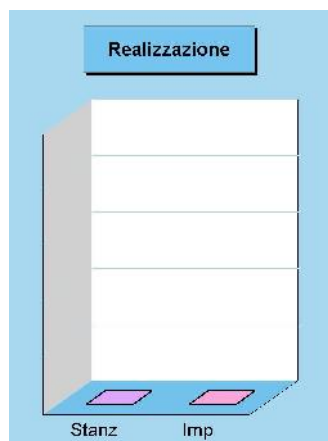
Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



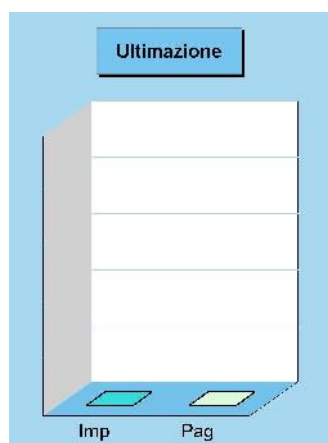
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanzamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00

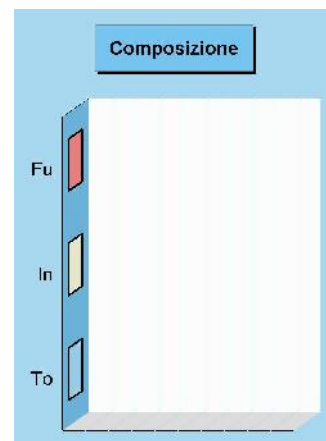
Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali anche a carattere transfrontaliero. I prospetti che seguono, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

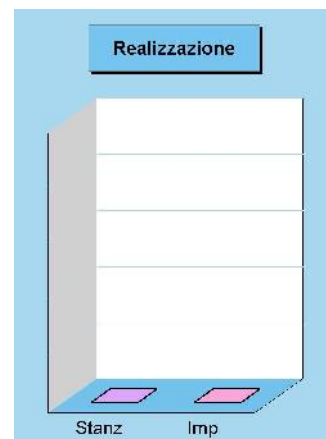
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	0,00	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	0,00	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



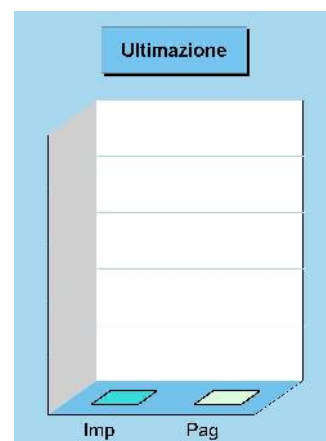
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		0,00	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Grado di ultimazione della Missione 2019

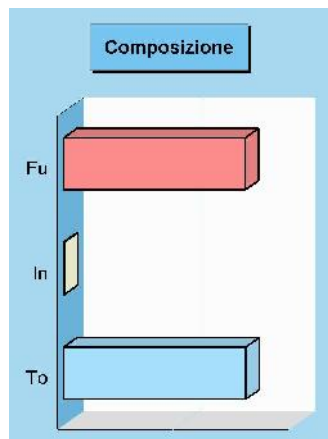
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV) (+)		0,00	0,00	-
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)		-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)		-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	-



Fondi e accantonamenti

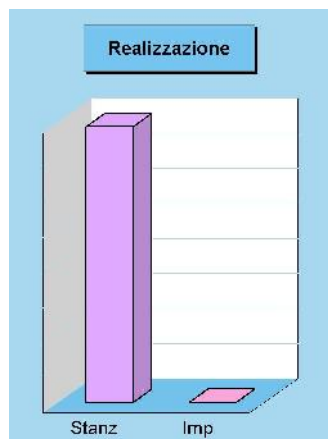
Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	156.889.704,68	-	
In conto capitale	(+)	-	422.416,12	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	156.889.704,68	422.416,12	157.312.120,80
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		156.889.704,68	422.416,12	157.312.120,80

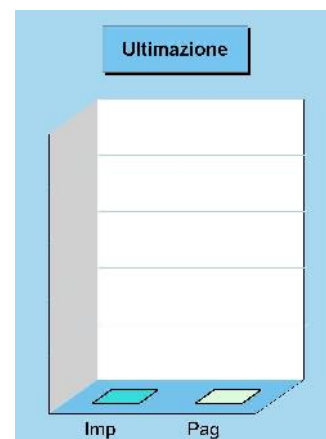


Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	156.889.704,68	0,00	
In conto capitale	(+)	422.416,12	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	157.312.120,80	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		157.312.120,80	0,00	0,00

Grado di ultimazione della Missione 2019

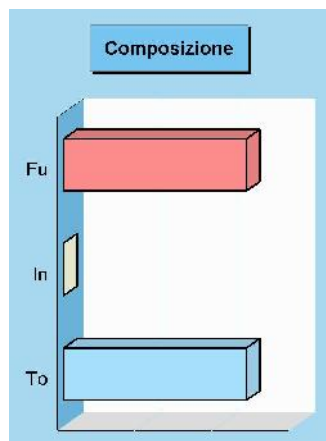
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	0,00	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		0,00	0,00	0,00



Debito pubblico

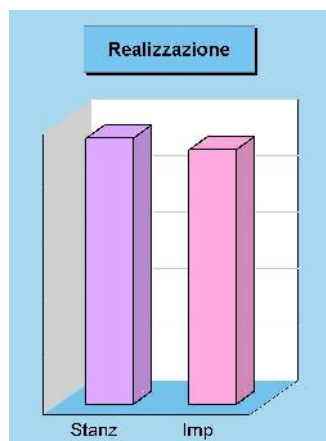
Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese per il pagamento degli interessi e capitale a breve, medio o lungo termine, comunque acquisito. I prospetti ed i grafici mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



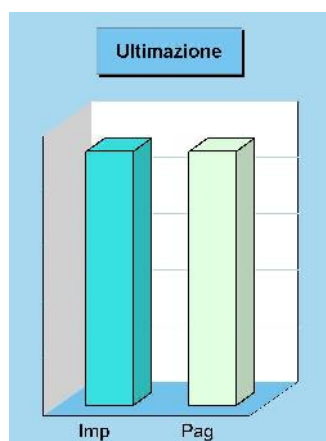
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	9.592.614,40	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	37.749.404,09	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	47.342.018,49	0,00	47.342.018,49
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		47.342.018,49	0,00	47.342.018,49



Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	9.592.614,40	9.557.844,02	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	37.749.404,09	35.715.400,54	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	47.342.018,49	45.273.244,56	95,63
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		47.342.018,49	45.273.244,56	95,63



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	9.557.844,02	9.557.844,02	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	35.715.400,54	35.715.400,54	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	45.273.244,56	45.273.244,56	100,00
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		45.273.244,56	45.273.244,56	100,00

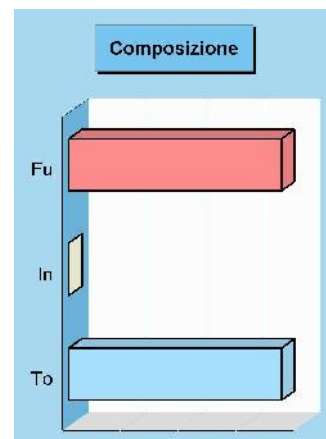
Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. In questo comparto sono collocate le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. I prospetti ed i grafici che seguono, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.

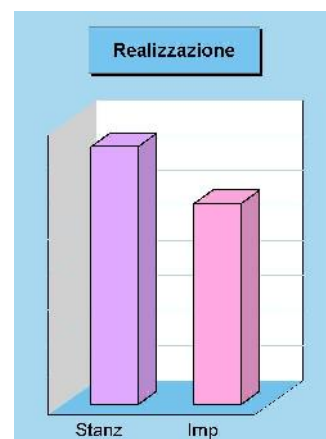
Composizione contabile della Missione 2019

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.448.799,13	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	734.066.136,66	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	735.514.935,79	0,00	735.514.935,79
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		735.514.935,79	0,00	735.514.935,79



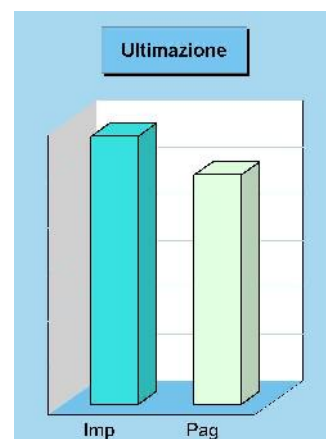
Stato di realizzazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Stanziamenti	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.448.799,13	1.261.089,09	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	734.066.136,66	571.935.591,90	
Totale (al lordo FPV)	(+)	735.514.935,79	573.196.680,99	77,93%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	0,00	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		735.514.935,79	573.196.680,99	77,93%



Grado di ultimazione della Missione 2019

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.261.089,09	0,00	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	571.935.591,90	490.382.332,95	
Totale (al lordo FPV)	(+)	573.196.680,99	490.382.332,95	85,55%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		573.196.680,99	490.382.332,95	85,55%





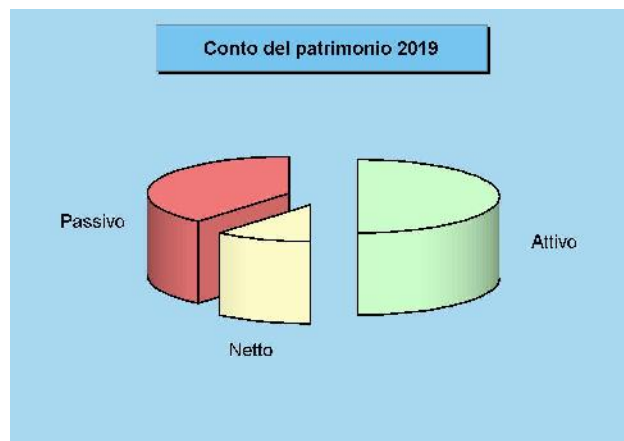
RISULTATI ECONOMICI E PATRIMONIALI D'ESERCIZIO



Conto del patrimonio

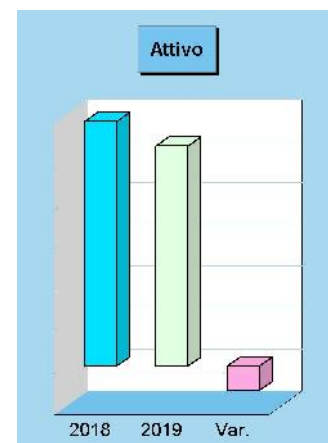
Attivo, passivo e patrimonio netto

Il C/patrimonio si compone di due sezioni che riportano le voci dell'attivo e del passivo e che determinano, come differenza, la ricchezza netta dell'ente. La prima sezione si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù della capacità dei cespiti di trasformarsi più o meno rapidamente in denaro. L'elenco riporta prima i cespiti immobilizzati e termina con quelli ad elevata liquidità. La sezione del passivo indica, invece, una serie di classi definite con un criterio diverso dal precedente. La differenza è dovuta al fatto che il passivo, inteso in senso lato, comprende anche il patrimonio netto, una voce di sintesi che identifica il saldo tra la parte positiva del patrimonio (attivo) e quella invece negativa (passivo, in senso stretto).



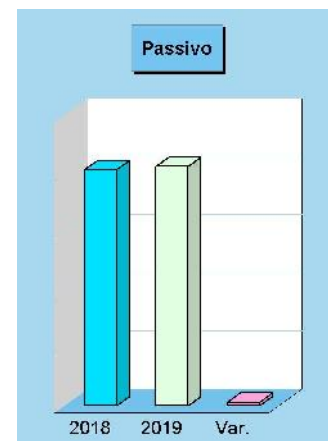
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019	Variazione
Crediti verso P.A. fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	3.911.068,07	6.728.332,51	2.817.264,44
Immobilizzazioni materiali (+)	2.028.559.776,67	2.024.980.433,55	-3.579.343,12
Immobilizzazioni finanziarie (+)	229.543.403,00	231.258.450,00	1.715.047,00
Rimanenze (+)	0,00	0,00	0,00
Crediti (+)	640.421.315,80	355.608.565,53	-284.812.750,27
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	28.818.294,27	20.532.543,18	-8.285.751,09
Ratei e risconti attivi (+)	144.361,76	33.560,10	-110.801,66
Totale	2.931.398.219,57	2.639.141.884,87	-292.256.334,70



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2018	2019	Variazione
Fondo di dotazione (+)	84.717.182,35	119.597.078,13	34.879.895,78
Riserve (+)	892.271.711,19	788.327.302,65	-103.944.408,54
Risultato economico esercizio (+)	-71.112.550,89	-323.591.280,97	-252.478.730,08
Patrimonio netto	905.876.342,65	584.333.099,81	-321.543.242,84
Fondo per rischi ed oneri (+)	127.474.337,95	120.336.522,79	-7.137.815,16
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	13.367.457,44	13.367.457,44
Debiti (+)	631.515.263,44	644.288.979,60	12.773.716,16
Ratei e risconti passivi (+)	1.266.532.275,53	1.276.815.825,23	10.283.549,70
Passivo (al netto PN)	2.025.521.876,92	2.054.808.785,06	29.286.908,14
Totale	2.931.398.219,57	2.639.141.884,87	-292.256.334,70



Attivo

Denominazione	2019
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	6.728.332,51
Immobilizzazioni materiali (+)	2.024.980.433,55
Immobilizzazioni finanziarie (+)	231.258.450,00
Rimanenze (+)	0,00
Crediti (+)	355.608.565,53
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	20.532.543,18
Ratei e risconti attivi (+)	33.560,10
Totale	2.639.141.884,87

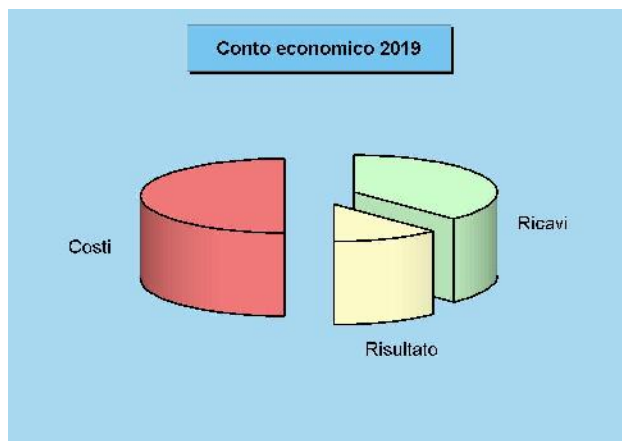
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2019
Fondo di dotazione (+)	119.597.078,13
Riserve (+)	788.327.302,65
Risultato economico dell'esercizio (+)	-323.591.280,97
Patrimonio netto	584.333.099,81
Fondo per rischi ed oneri (+)	120.336.522,79
Trattamento di fine rapporto (+)	13.367.457,44
Debiti (+)	644.288.979,60
Ratei e risconti passivi (+)	1.276.815.825,23
Passivo (al netto PN)	2.054.808.785,06
Totale	2.639.141.884,87

Conto economico

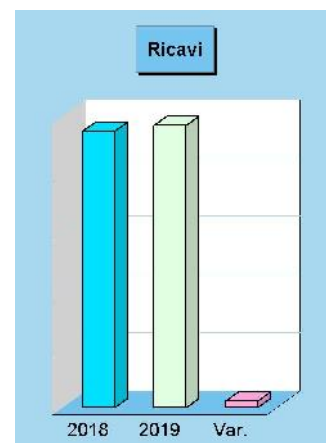
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

Il conto economico è redatto secondo uno schema con le voci classificate in base alla loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del saldo finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare è posta all'interno di un unico prospetto dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo) permettendo di evidenziare anche i risultati intermedi delle singole componenti. Questo metodo di esposizione, dove il risultato totale è preceduto dal risultato della gestione caratteristica, da quello della gestione finanziaria e dall'esito della gestione straordinaria, accresce la capacità dello schema di fornire al lettore una serie di informazioni che sono utili ma, allo stesso tempo, particolarmente sintetiche.



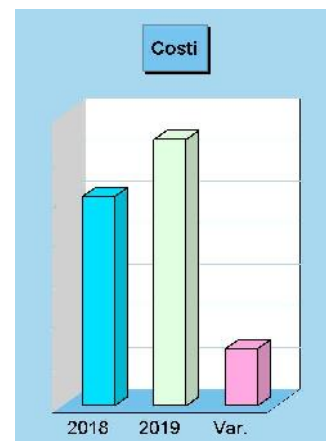
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	863.960.049,82	901.998.407,15	38.038.357,33
Gestione caratteristica		863.960.049,82	901.998.407,15	38.038.357,33
Ricavi finanziari	(+)	1.707.319,75	2.155.795,09	448.475,34
Rettifiche positive di valore	(+)	3.333.618,56	8.708.150,00	5.374.531,44
Gestione finanziaria e rettifiche		5.040.938,31	10.863.945,09	5.823.006,78
Ricavi straordinari	(+)	77.330.765,53	54.296.291,96	-23.034.473,57
Gestione straordinaria		77.330.765,53	54.296.291,96	-23.034.473,57
Ricavi complessivi		946.331.753,66	967.158.644,20	20.826.890,54



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Costi caratteristici	(+)	850.450.395,66	878.508.658,05	28.058.262,39
Gestione caratteristica		850.450.395,66	878.508.658,05	28.058.262,39
Costi finanziari	(+)	11.870.258,18	10.721.510,78	-1.148.747,40
Rettifiche negative di valore	(+)	56.171.771,58	2.565.502,88	-53.606.268,70
Gestione finanziaria e rettifiche		68.042.029,76	13.287.013,66	-54.755.016,10
Costi straordinari	(+)	86.484.867,51	386.953.333,20	300.468.465,69
Gestione straordinaria		86.484.867,51	386.953.333,20	300.468.465,69
Costi complessivi		1.004.977.292,93	1.278.749.004,91	273.771.711,98



Ricavi

Denominazione		2019
Ricavi caratteristici	(+)	901.998.407,15
Gestione caratteristica		901.998.407,15
Ricavi finanziari	(+)	2.155.795,09
Rettifiche positive di valore	(+)	8.708.150,00
Gestione finanziaria e rettifiche		10.863.945,09
Ricavi straordinari	(+)	54.296.291,96
Gestione straordinaria		54.296.291,96
Totale ricavi		967.158.644,20
Utile esercizio		-

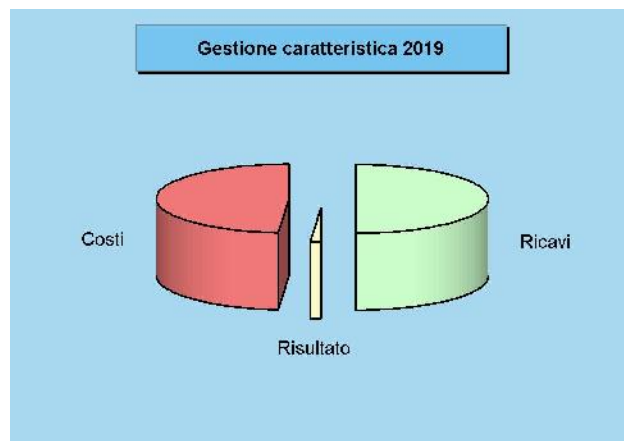
Costi

Denominazione		2019
Costi caratteristici	(+)	878.508.658,05
Gestione caratteristica		878.508.658,05
Costi finanziari	(+)	10.721.510,78
Rettifiche negative di valore	(+)	2.565.502,88
Gestione finanziaria e rettifiche		13.287.013,66
Costi straordinari	(+)	386.953.333,20
Gestione straordinaria		386.953.333,20
Imposte	(+)	12.000.920,26
Totale costi		1.290.749.925,17
Perdita esercizio		323.591.280,97

Ricavi e costi della gestione caratteristica

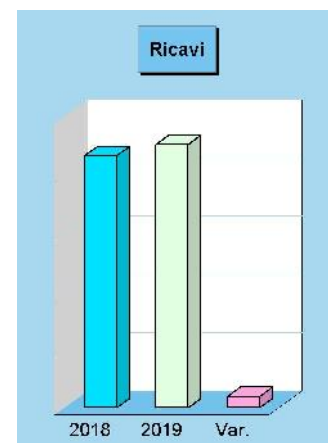
Gestione caratteristica e risultato d'esercizio

Il risultato della gestione caratteristica è generato dalla differenza tra i ricavi dell'attività tipica messa in atto dall'ente pubblico (la gestione di tipo "caratteristico", per l'appunto) al netto dei costi sostenuti per l'acquisto dei fattori produttivi necessari per erogare i servizi al cittadino ed utente. Si tratta, in prevalenza, degli importi che nella contabilità finanziaria confluiscono nelle entrate (accertamenti) e nelle uscite (impegni e liquidazioni) della parte corrente del bilancio, rettificati però per effetto dell'applicazione del criterio di competenza economica armonizzata. Al pari del conto economico complessivo, anche l'esito della gestione caratteristica termina con un saldo, dato dalla differenza tra ricavi e costi, che può essere positivo (utile) o negativo (perdita).



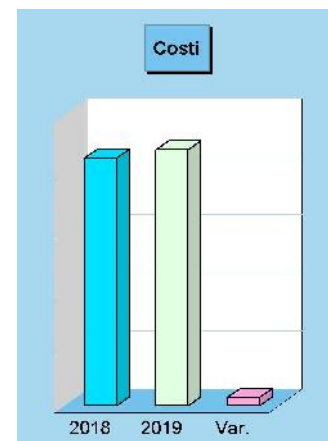
Ricavi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Proventi da tributi	(+)	402.089.350,65	459.049.981,85	56.960.631,20
Proventi da fondi perequativi	(+)	133.785.612,89	133.759.002,07	-26.610,82
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	212.506.756,13	178.590.137,63	-33.916.618,50
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	13.320.687,45	13.625.084,41	304.396,96
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	102.257.642,70	116.974.201,19	14.716.558,49
Ricavi gestione caratteristica		863.960.049,82	901.998.407,15	38.038.357,33



Costi della gestione caratteristica e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Materie prime e/o beni consumo	(+)	2.625.110,03	2.345.533,06	-279.576,97
Prestazioni di servizi	(+)	342.074.158,61	342.785.751,09	711.592,48
Utilizzo beni di terzi	(+)	8.048.704,75	7.037.398,36	-1.011.306,39
Trasferimenti e contributi	(+)	24.285.527,88	28.819.303,08	4.533.775,20
Personale	(+)	220.316.863,41	210.580.756,43	-9.736.106,98
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	199.541.160,87	253.792.301,30	54.251.140,43
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	26.610.749,55	3.328.530,12	-23.282.219,43
Altri accantonamenti	(+)	9.745.080,43	16.480.985,40	6.735.904,97
Oneri diversi di gestione	(+)	17.203.040,13	13.338.099,21	-3.864.940,92
Costi gestione caratteristica		850.450.395,66	878.508.658,05	28.058.262,39



Ricavi

Denominazione		2019
Proventi da tributi	(+)	459.049.981,85
Proventi da fondi perequativi	(+)	133.759.002,07
Proventi da trasferimenti e contributi	(+)	178.590.137,63
Ricavi vendite e prestazioni e proventi	(+)	13.625.084,41
Var. prodotti in lavorazione (+/-)	(+)	0,00
Variazione lavori in corso	(+)	0,00
Incrementi per lavori interni	(+)	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	(+)	116.974.201,19

Totale ricavi **901.998.407,15**
Utile esercizio **23.489.749,10**

Costi

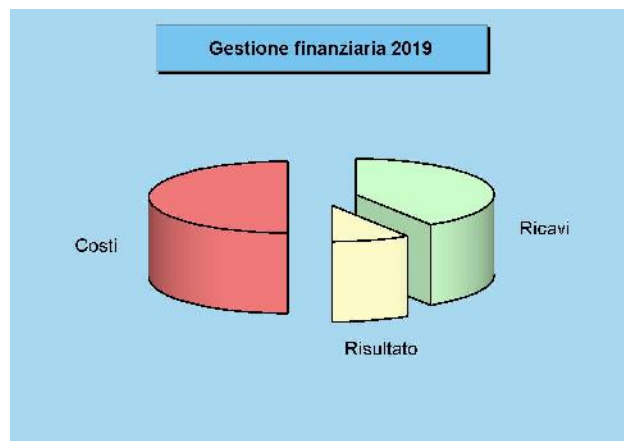
Denominazione		2019
Materie prime e/o beni consumo	(+)	2.345.533,06
Prestazioni di servizi	(+)	342.785.751,09
Utilizzo beni di terzi	(+)	7.037.398,36
Trasferimenti e contributi	(+)	28.819.303,08
Personale	(+)	210.580.756,43
Ammortamenti e svalutazioni	(+)	253.792.301,30
Variazioni materie prime e beni (+/-)	(+)	0,00
Accantonamenti per rischi	(+)	3.328.530,12
Altri accantonamenti	(+)	16.480.985,40
Oneri diversi di gestione	(+)	13.338.099,21

Totale costi **878.508.658,05**
Perdita esercizio **-**

Ricavi e costi della gestione finanziaria

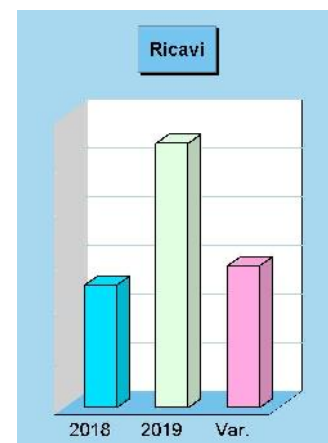
Attività finanziaria e gestione delle partecipazioni

L'attività dell'ente pubblico è messa in atto utilizzando risorse proprie o derivate. Solo in casi particolari è possibile accedere a finanziamenti esterni che, per la loro natura, sono onerosi e incidono in modo significativo sugli equilibri del bilancio finanziario corrente ma anche sul corrispondente C/economico. Il ricorso al mercato del credito, infatti, produce la formazione di oneri finanziari che non sempre sono compensati dalla realizzazione di ricavi della stessa natura. Questi ultimi sono di solito costituiti dagli interessi accreditati per effetto dell'utilizzo delle momentanee eccedenze di cassa prodotte dalle disponibilità liquide oppure, ed è questo un ambito di applicazione più interessante, dall'eventuale accredito di utili o dividendi da partecipazioni.



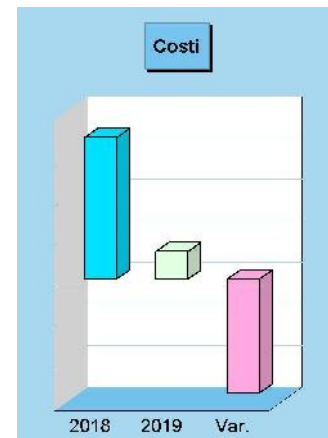
Ricavi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	(+)	1.707.319,75	2.155.795,09	448.475,34
Proventi finanziari		1.707.319,75	2.155.795,09	448.475,34
Rivalutazioni	(+)	3.333.618,56	8.708.150,00	5.374.531,44
Rettifiche positive di valore		3.333.618,56	8.708.150,00	5.374.531,44
Ricavi finanziari e rettifiche di valore		5.040.938,31	10.863.945,09	5.823.006,78



Costi della gestione finanziaria e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Interessi passivi	(+)	11.870.258,18	10.721.510,78	-1.148.747,40
Altri oneri finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		11.870.258,18	10.721.510,78	-1.148.747,40
Svalutazioni	(+)	56.171.771,58	2.565.502,88	-53.606.268,70
Rettifiche negative di valore		56.171.771,58	2.565.502,88	-53.606.268,70
Costi finanziari e rettifiche valore		68.042.029,76	13.287.013,66	-54.755.016,10



Ricavi

Denominazione		2019
Partecipazioni in controllate	(+)	0,00
Partecipazioni in partecipate	(+)	0,00
Partecipazioni in altri soggetti	(+)	0,00
Proventi da partecipazioni		0,00
Altri proventi finanziari	(+)	2.155.795,09
Proventi finanziari		2.155.795,09
Rivalutazioni	(+)	8.708.150,00
Rettifiche positive di valore		8.708.150,00

Totale ricavi **10.863.945,09**
 Utile esercizio -

Costi

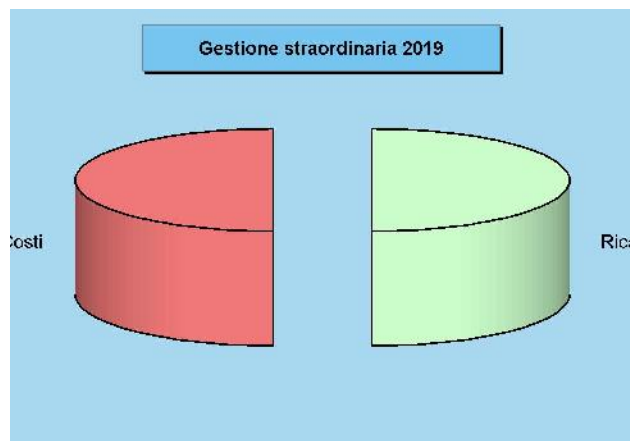
Denominazione		2019
Interessi passivi	(+)	10.721.510,78
Altri oneri finanziari	(+)	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari		10.721.510,78
Svalutazioni	(+)	2.565.502,88
Rettifiche negative di valore		2.565.502,88

Totale costi **13.287.013,66**
 Perdita esercizio **2.423.068,57**

Ricavi e costi della gestione straordinaria

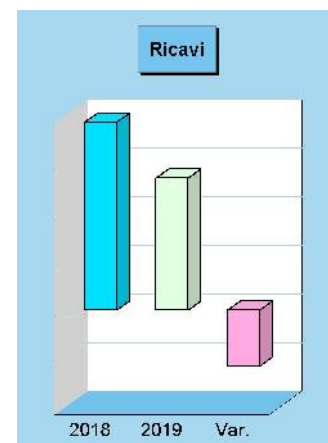
Effetti sul risultato di operazioni non ripetitive

La gestione straordinaria è costituita da quei ricavi e costi che appartengono al conto economico dell'esercizio ma che, per la natura stessa dei movimenti di cui sono la manifestazione economica, non possono essere confusi con i risultati della gestione caratteristica, partecipativa o finanziaria. Mentre questi ultimi fenomeni generano degli utili o delle perdite che sono comunque riconducibili, in modo diretto o indiretto, all'attività volta ad erogare i servizi al cittadino, i costi e ricavi di natura straordinaria producono invece un risultato prettamente occasionale, in quanto formato da movimenti che, con ogni probabilità, non si ripeteranno negli esercizi futuri. Si tratta, lo dice la denominazione stessa dell'aggregato, di operazioni straordinarie e non ripetitive



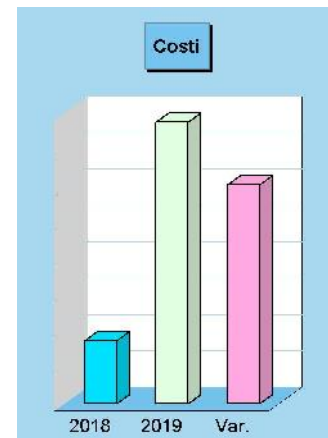
Ricavi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Proventi da permessi di costruire	(+)	4.466.973,58	7.330.387,37	2.863.413,79
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	7.056,39	0,00	-7.056,39
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	72.856.735,56	46.965.904,59	-25.890.830,97
Plusvalenze patrimoniali	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	(+)	0,00	0,00	0,00
Proventi straordinari		77.330.765,53	54.296.291,96	-23.034.473,57
Ricavi gestione straordinaria		77.330.765,53	54.296.291,96	-23.034.473,57



Costi della gestione straordinaria e tendenza in atto

Denominazione		2018	2019	Variazione
Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	82.023.624,06	378.646.465,56	296.622.841,50
Minusvalenze patrimoniali	(+)	1.244.362,64	626.257,98	-618.104,66
Altri oneri straordinari	(+)	3.216.880,81	7.680.609,66	4.463.728,85
Oneri straordinari		86.484.867,51	386.953.333,20	300.468.465,69
Costi gestione straordinaria		86.484.867,51	386.953.333,20	300.468.465,69



Ricavi

Denominazione		2019
Proventi da permessi di costruire	(+)	7.330.387,37
Proventi da trasferimenti C/capitale	(+)	0,00
Sopravvenienze attive e ins. passive	(+)	46.965.904,59
Plusvalenze patrimoniali	(+)	0,00
Altri proventi straordinari	(+)	0,00
Proventi straordinari		54.296.291,96

Totale ricavi **54.296.291,96**
Utile esercizio -

Costi

Denominazione		2019
Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Sopravvenienze passive e ins. attive	(+)	378.646.465,56
Minusvalenze patrimoniali	(+)	626.257,98
Altri oneri straordinari	(+)	7.680.609,66
Oneri straordinari		386.953.333,20

Totale costi **386.953.333,20**
Perdita esercizio **332.657.041,24**



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE,
TRIBUTI, PATRIMONIO E PARTECIPATE
Il Ragioniere Generale

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Al Sig. Sindaco
c/o Capo di Gabinetto

Al Sig. Segretario Generale
Dott. Antonio Le Donne

Al Collegio dei Revisori

E, p.c. Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Dott. Salvatore Orlando

Oggetto: trasmissione nota informativa ex art. 11 comma 6 D. Lgs. 117/2011 - Rendiconto di Gestione 2019 - Seguito.

Si fa seguito alla nota prot. n. 751930 del 05.08.2020 e si ritrasmette la nota informativa relativa al Rendiconto di Gestione 2019, unitamente agli elenchi delle posizioni debitorie e creditorie degli organi, in quanto è stata erroneamente allegata una versione non aggiornata della situazione di AMAT

Si chiede pertanto di volere considerare come non ricevuta la nota prot. 751930 del 05.08.2020 e se non nell'attuale versione.

IL RAGIONIERE GENERALE
Dott. Bohuslav Basile

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



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE,
TRIBUTI, PATRIMONIO E PARTECIPATE

Il Ragioniere Generale

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Al Sig. Sindaco
c/o Capo di Gabinetto

Al Sig. Segretario Generale
Dott. Antonio Le Donne

Al Collegio dei Revisori

E, p.c. Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Dott. Salvatore Orlando

Prot. n. 751930 del 05.08.2020

Oggetto: trasmissione nota informativa ex art. 11 comma 6 D. Lgs. 117/2011 - Rendiconto di Gestione 2019.

Come disposto dalla norma menzionata in oggetto, si trasmette la nota informativa relativa al Rendiconto di Gestione 2019, unitamente agli elenchi delle posizioni debitorie e creditorie degli organismi partecipati verso il Comune di Palermo, corredate delle asseverazioni dei rispettivi organi di revisione.

Si segnala che il disallineamento al 31.12.2019 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 46.936.704, 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, per i maggiori disallineamenti registrati principalmente dalla Rap (extracosti per il trasporto dei rifiuti in altre discariche e spese per il percolato).

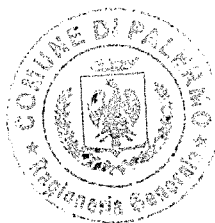
Si è in particolare registrato un incremento di € 12.357.168 dei crediti riconosciuti ma privi di copertura finanziaria, mentre si è decrementato di € 4.049.352, attestandosi a € 7.346.935, l'importo delle partite non riconciliate, vale a dire partite iscritte nei bilanci delle società per le quali l'Amministrazione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

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

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

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 aggravato 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.

Si segnala sin d'ora che eventuali ulteriori profili di disallineamento e/o obblighi di accantonamento per perdite sono incompatibili con gli equilibri di bilancio, poiché a decorrere dall'anno 2021 e per i successivi 14 anni, tenuto conto del deficit registrato rispetto all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità calcolato con il metodo ordinario (obbligatorio a decorrere dal rendiconto di gestione 2019), occorrerà eseguire un accantonamento di circa 20 milioni di euro annui a valere sulle risorse proprie del Comune.



IL RAGIONIERE GENERALE
Dott. Bohuslav Basile



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Informativa ai sensi dell'art. 11 co 6 lett. j) del D.Lgs. 118/2011 ss.mm.ii.

Posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2019

L'art. 11 co 6 lett. J) del D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 prevede che la Relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'Ente che evidenzia *“gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie”*.

1. Note metodologiche

A seguito della riorganizzazione degli Uffici avvenuta nel corso del 2019 in esecuzione della deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 21 giugno 2019, l'attività di riconciliazione dei crediti e debiti, resa nel corso dell'anno precedete dal soppresso Settore delle Società Controllate, viene effettuata dal Servizio economico finanziario delle partecipate, facente parte dalla Ragioneria Generale.

Nelle more della completa piena definizione del sistema informativo contabile di raccordo con gli organismi partecipati tramite la piattaforma informatica (SIMOC), le operazioni di riconciliazione sono state condotte, in analogia agli anni precedenti, coinvolgendo gli uffici deputati alla gestione dei rapporti funzionali con gli organismi partecipati.

Tenuto conto della citata riorganizzazione della struttura comunale e della contestuale rotazione delle funzioni dirigenziali, si è reso indispensabile chiedere agli uffici di procedere alla rivisitazione di tutte partite creditorie, chiedendo conferma degli esiti della riconciliazione dell'esercizio precedente per le partite creditorie non ancora liquidate.

A tal riguardo è doveroso fare presente che alcuni uffici hanno lamentato in sede di riscontro delle risultanze della riconciliazione il mancato passaggio di consegne da parte degli uffici uscenti, ragion per cui talune funzioni dirigenziali non hanno proceduto a riscontrare puntualmente la fondatezza, dal punto di vista giuridico contabile, delle pretese creditorie e/o debitorie al 31/12/2019 comunicate dalle società partecipate.

Ciò premesso, viene di seguito descritta la metodica adottata da questo servizio per le attività di riconciliazione espletate ai sensi del citato prescritto normativo. Nel dettaglio la stessa è stata condotta come di seguito illustrato:

- 1) Inoltre agli organismi partecipati di formale richiesta di trasmissione dei crediti e debiti verso questa Amministrazione, e della relativa asseverazione rilasciata dall'organo di



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

revisione; la richiesta è stata trasmessa con nota prot. n. 1716940 del 19.12.2019 e successivamente sollecitata con note prot. n. 79697 del 28.01.2020 e prot. n. 142155 del 17.02.2020 e prot. n. 248993 del 17.04.2020 e 655964 del 12.06.2020 con cui, oltre a sollecitare la trasmissione degli elenchi definitivi, si richiedeva anche la trasmissione del progetto di bilancio.

- 2) Gli elenchi trasmessi dalle Società sono stati distribuiti agli Uffici competenti affinché gli stessi procedessero al riscontro della fondatezza delle pretese creditorie e/o debitorie comunicate dalle medesime società, richiedendo, altresì, gli estremi dei relativi appostamenti contabili.

Sulla base delle attività sopra indicate le partite creditorie e/o debitorie sono state così classificate:

I) **PARTITE RICONCILIATE**: si intendono le partite in relazione alle quali gli Uffici competenti di questa Amministrazione hanno riconosciuto la fondatezza della pretesa e la conseguente sussistenza del diritto. Le stesse sono suddivise in partite:

I.a) partite riconciliate con copertura finanziaria, ovvero partite in corrispondenza delle quali gli Uffici competenti hanno comunicato, oltre che la fondatezza della pretesa creditoria, i relativi appostamenti degli impegni assunti nel bilancio comunale (ivi comprese le re-imputazioni conseguenti al riaccertamento dei residui). Si intendono riconciliate con copertura finanziaria anche i crediti segnalati dalle società al 31/12/2019 che, seppur in assenza di attestazione da parte degli Uffici liquidatori, sono stati comunque oggetto di pagamento nel 2020, come comprovato dai relativi mandati di pagamento rinvenuti a seguito della ricognizione posta in essere da questo ufficio.

I.b) partite riconciliate ma prive di copertura finanziaria, ovvero le partite in relazione alle quali gli Uffici competenti hanno espresso la fondatezza della pretesa creditoria, ancorché non sussista il relativo impegno di spesa;

II) **PARTITE NON RICONCILIATE**: si intendono i crediti non riconoscibili cioè le partite in relazione alle quali gli Uffici dell'Amministrazione:

- Hanno dedotto sulla scorta della documentazione in possesso e delle verifiche effettuate l'infondatezza della pretesa vantata;
- Hanno prodotto un riscontro incompleto, non esprimendo una chiara e definitiva valutazione sulla fondatezza della pretesa creditoria in ragione della mancanza



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

della indispensabile documentazione, fornendo a tal riguardo diverse motivazioni che saranno di seguito meglio specificate;

- Non hanno fornito riscontro o hanno rinviato la competenza ad altri uffici.

Si precisa, altresì, che le operazioni di riconciliazione sono state operate tenendo conto del meccanismo dello *split payment* dell'Iva, che costituisce un onere a carico del committente.

1. DEBITI DEL COMUNE NEI CONFRONTI DELLE SOCIETA' IN HOUSE ED ENTI COMPRESI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

In questa sezione si riporta la sintesi delle *posizioni debitorie riconciliate e non riconciliate del Comune verso le società in house providing e gli altri enti facenti parte del perimetro di consolidamento 2019 (Gesap e Fondazione Teatro Massimo), deliberato con atto di Giunta Comunale n. 246 del 23.12.2019.*

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
AMAP S.p.A.	17.268.653	18.714.713	18.183.068	14.676.692	3.506.376	531.645	-	531.645
AMAT PALERMO 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 ENERGIA S.p.a.	3.731.782	4.366.761	4.141.520	3.208.032	933.488	225.241	114.790	110.451
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	4.137.245	4.137.245	3.200.000	3.200.000	-	937.245	-	937.245
GESAP S.p.A.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.S.E.T. S.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	-	-	-
Totale	117.944.677	129.863.399	121.579.219	74.642.515	46.936.704	8.284.180	2.576.906	5.707.274

Per ciascuna Società i dati esposti sinteticamente nel prospetto trovano il loro dettaglio in appositi elenchi strutturati, allegati alla presente.

Per quanto sopra premesso, si rappresenta quanto segue.

AMAP s.p.a.

La Società con nota prot n. 001-2005-GEN/2020 del 07.02.2020 ha trasmesso gli elenchi contenenti crediti per complessivi € 18.714.713,19 e debiti per € 4.504.254; con nota prot. n. 1-17563-GEN/2020 del 03.07.2020 è stata trasmessa all'asseverazione rilasciata dalla società di revisione legale.

La società ha inoltre trasmesso il progetto di bilancio al 31.12.2019 con nota prot. n. 001-16158-GEN/2020 del 15.06. 2020.

Il bilancio 2019 è stato infine approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci in data 7.07.2020.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 1_amap**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

SOCIETA'	AMAP S.p.A.
TOTALE CREDITI	17.268.653,45
IVA	1.446.059,74
TOTALE CREDITI + IVA	18.714.713,19
RICONCILIATI	18.183.068,50
- CON COPERTURA	14.676.692,30
- SENZA COPERTURA	3.506.376,20
NON RICONCILIATI	531.644,69
- CON COPERTURA	-
- SENZA COPERTURA	531.644,69

Le partite riconciliate con copertura finanziaria, pari a € 14.676.692,30, iva compresa, sono costituite:

- Per € 1.193.874,50 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2014/2019;
- Per € 13.450.644,24 da crediti per il corrispettivo del servizio di gestione delle caditoie stradali (periodo maggio 2018 /dicembre 2019);
- Per € 32.173,56 dal credito per rimborso oneri assenza da lavoro per carica pubblica, anno 2019.

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria, pari a € 3.506.376,20, iva compresa, sono costituite:

- Per € 3.446.872,09 da crediti per forniture idriche relative a periodo 2003/2019;
- Per € 12.500,00 da costi per visite mediche lsu;
- Per € 43.733,56 dal credito per rimborso oneri assenza da lavoro per carica pubblica, anno 2019;
- Per € 3.270,55 dal credito per lavori di allaccio fognario di via Montalbo, per il quale è stato fornito un riscontro con nota prot. n. 692340 del 3.07.2020 del servizio edilizia pubblica.

Le partite non riconciliate, pari €. 531.644,69 iva compresa, sono costituite:

- Per € 369.630,50 da crediti per forniture idriche relative al periodo 2016/2019 riferite a utenze di unità immobiliari di proprietà comunale, ma date in assegnazione a soggetti privati; come esposto nella nota prot. n. 620069 del 25.05.2020 del Settore Risorse Immobiliari i suddetti importi non sono dovuti e non possono essere riconosciuti;



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- Per € 155.562,00 da crediti per forniture idriche relative al 2015, per i quali il Servizio ambiente ha comunicato con nota n. 193931 del 06.03.2020 che si riferiscono a due fatture, la n.189 e n. 501 del 2015, che da ricerche effettuate sul sistema di contabilità, risultano già liquidate al 31.12.2019; tali crediti nel 2018 erano state inesattamente riconciliati con copertura finanziaria;
- Per € 3.298,02 dal credito per rimborso oneri assenza da lavoro per carica pubblica, anno 2017/2018 che non sono stati riconciliati dal competente Settore Partecipazione Istituzionale Circoscrizioni, gs. nota prot. n 360773 del 27.04.2020 e dello Staff al Consiglio comunale, gs. mail del 20.02.2020 e comunicazione via pec alla società in data 19.02.2020; con nota prot. n. 001-16982-GEN/2020 del 25.06.2020, la società ha comunicato che provvederà nel corso del corrente esercizio a cancellare tale credito;
- Per € 2.558,07 dal credito relativo a forniture idriche per le quali il Servizio edilizia scolastica ha fornito un riscontro incompleto per mancanza della necessaria documentazione, a tal riguardo richiedendo alla società la fattura con nota prot n. 638050 del 3.06.2020;
- Per € 596,10 dal credito per rimborso tassa di registro e cartelle esattoriali riferite ad una sentenza del Giudice di Pace di condanna in solido del Comune e Amap, che il competente ufficio comunale ha ritenuto non dovuto, gs. mail del 04.06.2020; con nota prot. n. 001-16982-GEN/2020 del 25.06.2020 la società ha comunicato che provvederà nel corso del corrente esercizio a cancellare tale credito a fronte della ricezione della documentazione attestante l'avvenuto pagamento da parte del comune delle spese per la tassa di registro e cartelle esattoriali riferite alla citata sentenza.

AMAT s.p.a.

La Società con nota prot. n. 382/DEF00021/2020 del 31.01.2020 ha trasmesso gli elenchi dei crediti per € 20.108.193,22 e dei debiti per € 18.643.689,90 verso il Comune di Palermo, riservandosi di trasmettere non appena disponibili i dati definitivi, corredati dall'asseverazione dell'organo di revisione.

Con nota prot.n. 119 del 10.07.2020 la società ha trasmesso la lettera di circolarizzazione dei crediti per €. 28.105.952,12, di importo difforme da quello già pervenuto, pertanto con nota prot. n. 721141 del 20.07.2020 si è richiesta la trasmissione dell'elenco dei crediti aggiornato, già sollecito più volte.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Con nota prot prot. n. 2214/DEF00021/2020 del 30.07.2020 è stato trasmesso l'elenco aggiornato dei crediti per un importo di €. 28.105.952,12, mentre non risulta ancora pervenuta l'asseverazione dell'organo di revisione e il progetto di bilancio.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 2_amat**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	AMAT S.p.A.
TOTALE CREDITI	28.105.952,12
IVA	2.375.251,82
TOTALE CREDITI + IVA	30.481.203,94
RICONCILIATI	27.556.744,78
- CON COPERTURA	25.574.760,61
- SENZA COPERTURA	1.981.984,17
NON RICONCILIATI	2.924.459,17
- CON COPERTURA	-
- SENZA COPERTURA	2.924.459,17

Le partite riconciliate ammontano ad € 27.556.744,78 di cui € 25.574.760,61 con copertura finanziaria ed € 1.981.984,17 senza copertura finanziaria.

Le partite non riconciliate, pari 2.924.459,17, iva compresa, sono costituite:

- Per € 1.253.905,71 dal credito relativo al “contributo progetto Tram – Residuo G.M. 190/98”, ricompreso nel corso della riconciliazione al 31.12.2018 tra le partite riconciliate con copertura finanziaria; nel 2019 il Servizio trasporto pubblico di massa con nota prot. n. 156201 del 21.02.2020 ha ritenuto tale credito “non suscettibile di riconciliazione”;
- Per € 929.622,42 dal credito per “Rimborso ausiliari del traffico”, ricompreso al 31.12.2018 tra le partite riconciliate senza copertura finanziaria, il quale non è stato riconciliato dal Comando di P.M. che ha dichiarato di non essere competente; la successiva richiesta inviata all'Area della Pianificazione urbanistica non ha ricevuto ad oggi riscontro;
- Per € 432.878,82 dal credito riferito alle fatture 374-375-376-377-378-388-389-390/2015, tutte rientranti nella fattispecie dell'incremento contrattuale ex art 9.2. dell'atto stipulato il 29.12.2015, le quali già al 31.12.2018 erano comprese tra i crediti “non riconciliati” da parte del Servizio Gestione contratto trasporto pubblico, idrico e servizi informatici competente illo tempore; tale valutazione è



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

stata confermata in sede di riscontro pervenuto ai fini della riconciliazione al 31.12.2019 dal competente Servizio Mobilità Urbana, gs. mail del 16.05.2020;

- Per € 263.599,60 dal credito riferito alla fattura n 89/2017, relativa all'incentivo del RUP dei lavori per la realizzazione del sistema tranviario, già compresa nelle poste "non riconciliate" al 31.12.2018; tale scrutinio è stato riconfermato dal competente Servizio trasporto pubblico di massa anche per il 2019, gs. nota prot. n. 156201 del 21.2.2020 sopra citata;
- Per € 42.043,33 quale penale applicata sul pagamento della fattura n. 203/2018 per il saldo del programma ordinario di esercizio del Tpl – anno 2018;
- Per € 1.045,48 dal credito per rimborso oneri assenza da lavoro per carica pubblica, il quale era già stato considerato al 31.12.2018 "non riconciliato"; tale valutazione risulta confermata anche dai riscontri pervenuti ai fini della riconciliazione al 31.12.2019 dal Settore Partecipazione istituzionale Circoscrizioni, gs. nota prot. n. 152992 del 20.02.2020;
- Per € 563,80 dal credito riferito a quota parte della fattura 176/2017, che risulta tuttavia interamente pagata al 31/12/2019, avendo appurato che le somme richieste da Amat sono state liquidate e compensate con crediti vantati verso la società;
- Per € 800,01 per acquisto abbonamenti, riferiti alle fatture n. 159/2018 di € 300,00, di competenza del Settore edilizia privata e n. 144/2019 di € 500,01, di competenza dei Servizi cimiteriali, per le quali non è stato fornito riscontro dagli Uffici comunali.

AMG s.p.a.

La Società con nota prot. n. 533-USC/2020 del 3.02.2020 ha trasmesso gli elenchi provvisori dei crediti e debiti al 31/12/2019. Con successiva nota prot. n.1309-USC/2020 del 02.04.2020 ha trasmesso gli elenchi definitivi dei crediti per un ammontare complessivi 3.731.781,92 e dei debiti per 108.107,10, unitamente all'asseverazione dei crediti e debiti rilasciata il 31.03.2020 dal Revisore Legale.

Gli importi sopra indicati corrispondono con i crediti e debiti verso il comune, riportati nel progetto di bilancio trasmesso dalla società in data 29.05.2020 con nota prot. n.001-0001998-USC/2020 del 29.05.2020, a cui ha fatto seguito la nota prot. n.001-0002187-USC/2020 del 14.06.2020 con la quale sono state trasmesse ad integrazione le relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Legale.



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 3_amg**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	AMG ENERGIA S.p.A.
TOTALE CREDITI	3.731.781,92
IVA	634.979,34
TOTALE CREDITI + IVA	4.366.761,26
RICONCILIATI	4.141.520,36
- CON COPERTURA	3.208.032,39
- SENZA COPERTURA	933.487,97
NON RICONCILIATI	225.240,90
- CON COPERTURA	114.790,24
- SENZA COPERTURA	110.450,66

Le partite riconciliate ammontano ad € 4.141.520,36 di cui € 3.208.032,39 con copertura finanziaria ed € 933.487,97 senza copertura finanziaria, quest'ultime riferite a partite creditorie già maturate negli esercizi precedenti.

Le partite non riconciliate, pari € 225.240,90 iva compresa, sono costituite:

- Per € 100.985,94 da fatture da emettere relative al servizio energia e manutenzione impianti (maggio/dicembre 2020) degli edifici comunali gestiti dall'Ufficio Città storica, che ha comunicato di aver rifiutato le fatture in quanto non può essere verificato l'effettivo servizio reso, riferendo il mancato passaggio di consegne del soppresso Servizio Gestione Contratti, Smaltimento Rifiuti Urbani, Distribuzioni Gas e Metano e Servizi Strumentali; con nota prot n. 001-0002331-USC/2020 del 26.06.2020 la società Amg ha ribadito la propria pretesa creditoria, nella considerazione che non è accoglibile in via amministrativa la semplice motivazione del cambio di Responsabile per disconoscere le prestazioni contrattuali puntualmente rese, e ha già dato mandato al proprio ufficio legale di intervenire. Per tale credito è stato prudenzialmente mantenuto il pertinente impegno n. 405/2019 assunto con d.d. n. sul bilancio comunale, al fine di evitare il potenziale disallineamento contabile, e in attesa che il competente Ufficio provveda alle dovute verifiche sulle prestazioni asseritamente rese dalla società;
- Per € 13.804,30 dal credito riferito ad una fattura da emettere riferita ai lavori nella postazione decentrata in via San Ciro, per la quale il coordinamento circoscrizioni ha comunicato che è stato assunto il relativo impegno di spesa, precisando di essere in attesa dell'attestazione di regolare esecuzione dei lavori dopo che la stessa AMG avrà assicurato la piena funzionalità dell'impianto di condizionamento, gs. mail del 03.06.2020;



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- Per € 54.576,56 da fatture per le quali gli uffici comunali hanno comunicato la non fondatezza della pretesa creditoria, così dettagliate:
 - €. 38.976,56 avente per oggetto “Ordinanza sindacale n. 183 del 28.07.2018 - O.S. Artt. 50 e 54 D.LGS 267/2000 – Campo rom sito in Palermo Viale del Fante n. 27” per la quale il Servizio infrastrutture e servizi a rete ha comunicato con nota prot. n. 191778 del 5.3.2020 che l'intervento non è stato autorizzato dall'Ufficio ed è stato reso senza verifica in contraddittorio;
 - €. 15.600 riferita alla fattura n. 5/2009 relativa ai lavori di adeguamento dell'impianto elettrico del cimitero S.M. di Gesù per i quali il Dirigente del Servizio Sicurezza sui luoghi di lavoro ha comunicato con mail del 18.5.2020 la mancata trasmissione dichiarazione di conformità e del progetto da parte della società e ha richiesto alla società la cancellazione del credito;
- Per 55.874,10 da fatture per le quali non è pervenuto un riscontro da parte degli uffici comunali.

E' inoltre di rilievo precisare che nel corso della presente riconciliazione sono emersi in taluni casi esiti diversi rispetto all'esercizio precedente, ed in particolare:

- Le fatture n. 21/2019 di € 3.402,58, n. 8/2019 di € 12.782,65 e n. 75/2019 di € 2.242,09 comprese nel 2018 tra le partite riconciliate con copertura finanziaria (a valere su impegni che risultano ad oggi interamente utilizzati nel 2019 per far fronte al pagamento di altre fatture di Amg), risultano riconciliate dall'ufficio competente, ma senza copertura;
- La fattura n. 75/2019 di € 2.242,09 compresa nel 2018 tra le partite riconciliate con copertura finanziaria (a valere su impegni che risultano ad oggi interamente utilizzati nel 2019 per far fronte al pagamento di altre fatture di Amg) e per la quale non è stato ricevuto riscontro da parte degli uffici, viene inserita tra le partite non riconciliate;
- Le fatture n. 282/2008, n. 321/2011, n. 50/2017 per complessivi 23.266,21, comprese nel 2018 tra le partite riconciliate senza copertura finanziaria, vengono inserite tra partite non riconciliate in quanto non è stato ricevuto riscontro da parte degli uffici.

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

La Fondazione con nota del 30.01.2020 ha trasmesso l'elenco analitico delle posizioni creditorie per € 4.137.212, mentre non risultano debiti esistenti al 31.12.2019 verso il Comune di Palermo.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Con successiva nota del 25.06.2020 la società ha trasmesso l'asseverazione del revisore legale rilasciata in pari data su un elenco di cediti pari a €. 3.999.942,95 (al netto del fondo svalutazione crediti di €. 137.302) e dei debiti, pari a zero.

Dal comunicato stampa del 30 giugno 2020 della Fondazione si apprende che il bilancio 2019 è stato approvato dal Consiglio d'indirizzo della stessa.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 4_fondazione**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

ENTE	FONDAZIONE TEATRO MASSIMO
TOTALE CREDITI	4.137.245,01
IVA	-
TOTALE CREDITI + IVA	4.137.245,01
RICONCILIATI	3.200.000,00
- CON COPERTURA	3.200.000,00
- SENZA COPERTURA	-
NON RICONCILIATI	937.245,01
- CON COPERTURA	-
- SENZA COPERTURA	937.245,01

Le partite riconciliate, pari 3.200.000,00 si riferiscono alla quota associativa per l'anno 2019 a carico del Comune, che risulta già pagata nel corso del 2020.

Le partite non riconciliate, pari a 937.245,01, sono costituite:

- Per € 320.413,01 da un credito per rimborsi TARSU, rispetto al quale il competente Servizio TARSU/TARES/TARI del Comune ha comunicato con mail del 21.02.2020 che la posizione creditoria è “non riconciliata”;
- Per €. 616.832,00 da un credito relativo a due progetti finanziati da fondi ministeriali per il quale la società ha operato una parziale svalutazione di €. 137.302,00; in merito a tali somme, finanziate con fondi “Patto per il sud”, l'Area della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP. ha comunicato che l'importo complessivamente speso e rendicontato tramite la procedura SIGECO ammonta a € 479.529,94; l'impegno per il trasferimento delle somme verrà assunto a seguito dell'approvazione e trasferimento delle risorse da parte del ministero competente. In attesa del perfezionamento della procedura di



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

finanziamento e del riconoscimento del ministero competente, tale credito viene incluso tra le partite non riconciliate, gs. mail del 15.05.2020 e del 22.05.2020.

Gesap s.p.a.

La società con nota prot. n. 002-1342-DIG/2020 del 29.01.2020 ha comunicato che non risultano posizioni creditorie e debitorie verso il Comune di Palermo al 31.12.2019. In data 6.06.2020 è pervenuta la relazione sui crediti e debiti rilasciata dal Revisore legale della società in cui viene confermata l'inesistenza di posizioni creditore e debitorie verso il comune.

Con mail del 16.6.2020 è stato trasmesso il progetto di bilancio che si chiude con un utile di esercizio di €. 5.036.999.

Il bilancio 2019 è stato infine approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci in data 8.07.2020.

RAP s.p.a.

La Società con nota prot. n. 001-0005802-GEN/2020 del 24.02.2020 ha trasmesso gli elenchi provvisori contenenti crediti per complessivi € 51.556.802,73 e debiti per € 522.913,00 – unitamente all'asseverazione rilasciata dal Revisore Legale della società in data 19.02.2020.

Con nota prot. n. 001-00015365-GEN/2020 del 18.06.2020 è stato trasmesso il progetto di bilancio, unitamente all'asseverazione dei crediti e debiti rilasciata dal Revisore Legale rilasciata il 12.06.2020.

Dalla nota integrativa al progetto di bilancio risulta che la società iscrive crediti al lordo del relativo fondo svalutazione per €. 51.578.873,00, di valore difforme rispetto all'elenco dei crediti trasmesso in precedenza. A tal riguardo è stato chiesto alla società la trasmissione dell'elenco analitico aggiornato dei crediti con nota prot. n. 671341 del 22.06.2020.

Con nota prot. n. 001-15999-GEN/2020 del 24.06.2020 è stato trasmesso l'elenco definitivo unitamente alla relativa asseverazione della società di revisione legale.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 5_rap**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	RAP S.p.A.
TOTALE CREDITI	51.578.873,46
IVA	6.063.137,44
TOTALE CREDITI + IVA	57.642.010,90
RICONCILIATI	53.977.942,89
- CON COPERTURA	13.682.500,57
- SENZA COPERTURA	40.295.442,32
NON RICONCILIATI	3.664.067,97
- CON COPERTURA	2.460.593,52
- SENZA COPERTURA	1.203.474,45



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Le partite riconciliate ammontano ad € 53.977.942,89 iva compresa, di cui € 13.682.500,57 con copertura finanziaria sono prevalentemente costituite da corrispettivi per servizi resi nel 2019, già interamente pagati nel corso del 2020.

Le partite riconciliate senza copertura finanziaria, pari 40.295.442,32 iva compresa, sono costituite:

- per € 18.789.365,81 dalle fatture riferite ai costi per lo smaltimento del percolato delle vecchie vasche (anni 2015/2019), rispetto al cui sostenimento sono stati avviati vari tavoli tecnici con la Regione Siciliana che ad oggi non sono ancora giunti a conclusione; si segnala che all'art 11, comma 7 della L.R. 12 maggio 2020, n. 9 (legge regionale di stabilità 2020-2022) è stata autorizzata la concessione di un contributo straordinario di € 7.500.000 per la gestione in ordinario dei rifiuti urbani nella piattaforma di Bellolampo;
- per € 9.754.684,50 dalla fattura n. 448/2019 riferita agli extra costi post chiusura VI vasca della discarica di Bellolampo sostenuti nel 2019, per la quale è stata avanzata proposta di debito fuori bilancio, approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 18.06.2020; sono stati pertanto liquidati e pagamenti nel corso del presente esercizio;
- per € 8.400.054,63 dalla fattura n. 594/2016 riferita alla copertura dei maggiori costi per il servizio di Igiene ambientale, relativi all'anno 2014;
- per € 1.966.033,67 dai corrispettivi del servizio di pronto intervento e volanti per ripristino inefficienze strutturali delle strade (periodo agosto/dicembre 2018 e novembre/dicembre 2019);
- per € 505.897,06 dalla rideterminazione del corrispettivo di igiene ambientale per l'anno 2018;
- per € 482.963,05 riferiti al corrispettivo per il servizio di sanificazione, derattizzazione e disinfezione edifici comunali e strade (agosto/settembre 2019);
- per € 278.246,70 riferiti all'istanza di rimborso tari per l'edificio sito in Via Tascalanza, positivamente riscontrata dal Servizio tributi del comune;
- per € 61.355,24 riferiti ad una quota residuale di altri servizi;
- per € 29.038,42 relativi alla fattura n. 731/2016 per lavori eseguiti presso impianti cimiteriali;
- per € 27.803,25 riferiti al rimborso oneri assenza dipendenti per cariche politiche.

Le partite non riconciliate ammontano ad € 3.664.067,97 di cui 2.460.593,52 con copertura finanziaria ed € 1.203.474,45 senza copertura finanziaria e sono così costituite:

- per € 2.460.593,52 dai corrispettivi del servizio di Gestione sinistri dell'anno 2018, aventi copertura finanziaria, per i quali, così come si legge nella nota integrativa dell'anno precedente, è stato attivato un processo di contestazione; tale credito risulta al 31.12.2019 ancora "non riconciliato" così come comunicato dal Settore edilizia con mail del 28.04.2020;



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- per €. 966.400,09 riferiti a fatture rifiutate dal Servizio ambiente in quanto, per quanto comunicato nelle schede allegate alla mail del 24.04.2020, la società non rispetta i parametri contrattuali di frequenza del Servizio di sorveglianza della rete stradale nel periodo aprile/dicembre 2019;
- per €. 107.377,80 riferiti a quota parte delle fatture emesse da Rap per il servizio di sorveglianza della rete stradale (aprile/settembre 2018), contestata dal servizio ambiente per il mancato raggiungimento dei parametri contrattuali di frequenza, gs. mail del 24.04.2020;
- per €. 45.938,96 riferiti al rimborso dei costi dell'anno 2016 per distacchi politici dei dipendenti dell'azienda presso il comune; tali crediti non sono stati riconosciuti dal competente Ufficio di Staff al Consiglio comunale, gs. mail del 11.03.2020 e allegata pec;
- per €. 42.170,00 riferiti a rimborso spese iscrizione al Pra di mezzi impiegati nell'attività "Palermo differenza 2", le quali non sono state riconosciute dal servizio ambiente, gs. nota prot. n. 71573 del 16.07.2020;
- per €. 32.108,08 relativi alla fattura n. 376/2018 avente per oggetto "Smaltimento rifiuti linea compost, per la quale non vi è stato riscontro da parte degli Uffici comunali;
- per €. 6.407,81 per somme già pagate in favore del creditore procedente nell'ambito del pignoramento presso terzi promosso contro codesta società, e riferite alle fatture 274-304-329/2018 emesse per il servizio di monitoraggio ambientale – periodo settembre/novembre 2018: per tale posta la società ha comunicato che provvedere a cancellare il credito nel corrente esercizio;
- per €. 1.851,72 relativi alle fatture n. 151-152-166-185-186-188-189-190/2018, 75/2019 e 27/2020 riferite a servizi resi presso gli impianti cimiteriali che non sono stati riconosciuti dal servizio competente, gs. nota prot. n. 71573 del 16.07.2020;
- per €. 1.220,00 relativi alla fattura 6/2020 per la parte che non è stata riconosciuta dal Servizio igiene e sanità, gs. mail del 6.05.2020, per la quale la società ha comunicato che emetterà nota di credito nel corrente esercizio.

La società, in analogia agli esercizi precedenti, continua ad iscrivere in bilancio un credito per interessi di mora, pari ad € 8.400.510,61 (€ 6.411.889,70 nel 2018 e € 4.242.408,95 nel 2017), il quale risulta interamente svalutato con iscrizione di un fondo di pari importo. Con specifico riferimento a tale ultimo aspetto la scelta della Società di mantenere e iscrivere tale credito nei confronti del Comune di Palermo, come già evidenziato nel bilancio consolidato dell'esercizio 2018, non appare supportata da adeguata motivazione, e il credito costituisce sul piano formale un disallineamento che si ritiene vada espunto dalla contabilità di RAP.

E' doveroso segnalare, a riguardo degli interessi di mora, che con nota del 6.07.2020 la società ha manifestato, per la prima volta, l'intendimento di emettere relativa fattura nei confronti del Comune, evidenziando che tale accadimento arrecherebbe grave pregiudizio



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

all'ente e concorrerebbe a squilibrare ulteriormente i già perturbati equilibri di bilancio derivanti dall'attuale situazione di crisi economica.

Re.Se.T. s.c.p.a.

La Società con nota prot n. 929 del 31.01.2020 ha trasmesso gli elenchi provvisori. Con successiva nota prot. n. 3241 del 27.04.2020 ha trasmesso gli elenchi definitivi dei crediti per complessivi € 6.984.529 e nessun debito.

I superiori crediti sono stati iscritti nel progetto di bilancio, trasmesso con nota. prot n. 3981 del 25/05/2020, alla voce Crediti verso Controllanti per un valore complessivo pari ad € 6.723.140 al netto del fondo svalutazione crediti di € 261.389.

Unitamente al progetto di bilancio, è stata inoltre trasmessa l'asseverazione dei crediti e debiti rilasciata in data 22.05.2020 dall'organo di revisione della società.

Il bilancio 2019 è stato infine approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci in data 7.07.2020.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 6_reset**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	RE.SE.T. S.p.A.
TOTALE CREDITI	6.984.528,70
IVA	51.747,54
TOTALE CREDITI + IVA	7.036.276,24
RICONCILIATI	7.034.754,41
- CON COPERTURA	7.034.754,41
- SENZA COPERTURA	0,00
NON RICONCILIATI	1.521,83
- CON COPERTURA	1.521,83
- SENZA COPERTURA	-

Le partite riconciliate ammontano ad € 7.034.754,41, iva compresa, e trovano intera copertura finanziaria negli impegni assunti nel bilancio comunale da parte degli uffici competenti.

Le partite non riconciliate con copertura finanziaria, pari ad € 1.521,83 sono così composte:

- per € 468,32 relativi a crediti relativi ai lavori finanziati con il progetto PAPA 110B, quale quota eccedente rispetto all'importo dei lavori eseguiti al 31.12.2019, gs. mail del 24.06.2020 del Capo Area/Responsabile del Verde Urbano;



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

- per €. 519,29 relativi a crediti relativi a lavori finanziati con fondi del progetto PAPA 122, quale quota eccedente rispetto all'importo dei lavori eseguiti al 31.12.2019, gs. mail del 24.06.2020 del Capo Area/Responsabile del Verde Urbano;
- Per € 534,22 relativi ad una partita creditoria ancora in corso di verifica avente per oggetto "Interventi Straordinari Papa 188 - manutenzione verde 2018", gs. mail del 03.06.2020;

SISPI s.p.a.

La Società con mail del 28.01.2020 ha comunicato l'elenco analitico delle posizioni creditorie e debitorie esistenti al 31/12/2019 verso il Comune di Palermo; con successiva nota prot. n. 20/3045 del 6.04.2020 sono stati trasmessi gli elenchi definitivi dei crediti pari ad € 6.137.642,28, unitamente all'asseverazione del revisore legale rilasciata in data 24.04.2020.

Il bilancio 2019 è stato infine approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci in data 18.05.2020.

I superiori crediti sono stati iscritti nel progetto di bilancio, trasmesso con nota prot. n. 20/2785 del 31.03.2020, alla voce "*Crediti verso Controllanti*" per un valore complessivo pari a € 6.120.658 al netto del fondo svalutazione crediti di € 16.984.

La riconciliazione dei crediti, il cui dettaglio è riportato nel prospetto allegato (**Allegato 7_sispi**), condotta tramite i riscontri degli uffici competenti, ha dato le seguenti risultanze:

SOCIETA'	SISPI S.p.A.
TOTALE CREDITI	6.137.642,28
IVA	1.347.545,83
TOTALE CREDITI + IVA	7.485.188,12
RICONCILIATI	7.485.188,12
- CON COPERTURA	7.265.774,77
- SENZA COPERTURA	219.413,34
NON RICONCILIATI	-
- CON COPERTURA	-
- SENZA COPERTURA	-

Le partite riconciliate ammontano ad € 7.485.188,12, di cui € 7.265.774,34 trovano copertura finanziaria negli impegni assunti nel bilancio comunale da parte degli uffici competenti ed € 219.413,34 senza copertura, che si riferiscono ai corrispettivi per il servizio di gestione dei pass delle aree di sosta a tariffazione che sono state riconosciute dal Servizio Mobilità urbana.



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

**2. CREDITI DEL COMUNE NEI CONFRONTI DELLE SOCIETA' IN
HOUSE ED ENTI COMPRESI NEL PERIMETRO DI
CONSOLIDAMENTO**

I dati trasmessi dalle Società sono stati incrociati con quelli risultanti dalle comunicazioni fornite dai Servizi Comunali ai quali è stato formalmente richiesto l'elenco analitico dei crediti che l'Amministrazione Comunale vantava al 31.12.2019 nei confronti di Società ed Enti partecipati emergenti dalle risultanze contabili del Comune, con indicazione per ciascuna partita della natura del credito e degli estremi dell'accertamento di entrata assunto sul Bilancio del Comune.

Si riporta nella seguente tabella la sintesi delle risultanze prodotte dalle comunicazioni pervenute dagli uffici competenti.

AZIENDA	Posizione debitoria da Bilanci/Progetti	Posizione creditoria del Comune	Riconciliati	Non riconciliati	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
AMAP S.p.A.	4.504.242	4.504.242	1.166.484	- 3.337.758		- 3.337.758
AMAT PALERMO S.p.A.	18.643.690	22.558.230	18.643.690	-	3.914.540	3.914.540
AMG ENERGIA S.p.a.	108.107	108.107	-	- 108.107		- 108.107
FONDAZIONE TEATRO MASSIMO	-	10.058		-	10.058	10.058
GESAP S.p.A.				-		-
RAP S.p.A.	522.913	544.517	522.913	-	21.604	21.604
RE.SE.T. S.p.A.				-	-	-
SISPI S.p.A.	838.557		838.557	-	-	-
totale	24.617.509	27.725.155	21.171.644	- 3.445.865	3.946.203	500.338

AMAP spa

La Società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del Comune pari ad € 4.504.242 così articolata:

- € 1.274.493,00 riferiti a debiti per canone fognario e depurazione di cui € 757.263 riscossi ed € 517.242,00 da riscuotere; a fronte di tale credito è stato assunto l'accertamento n. 636/1999 per € 1.166.484,00 nel bilancio comunale; la parte dei crediti già riscossa è stata introitata nel corso del 2020 tramite compensazione a valere sul pagamento di corrispettivi della società;
- € 3.229.749 riferiti a debiti a titolo di Canone di depurazione deliberato per finanziamento "Riuso irriguo", costituito da somme destinate alla realizzazione di opere pubbliche per conto del Comune, per le quali non è stato assunto il corrispondente accertamento nel bilancio comunale. Le stesse potranno essere registrate dall'Ufficio inventario a fronte della indispensabile documentazione;



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

AMAT spa

La Società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del Comune per complessivi € 18.643.689,90, che sono così articolati:

- Per € 18.143.165,23 quale debito residuo dell'importo iniziale di € 18.694.109,00, quali somme dovute da Amat a titolo di restituzione dei corrispettivi non dovuti per la minore percorrenza chilometrica espletata nell'ambito del servizio del Tpl nel periodo 2014/2018; in corrispondenza del suddetto debito sono stati assunti accertamenti per un importo costante annuo di € 1.869.410,90 nel bilancio del comune dal 2019 al 2028. Si precisa che nel corso del 2020 sono stati introitati €. 1.322.478,54 tramite compensazione sui pagamenti dei corrispettivi, a completamento della quota del 2019;
- Per € 96.627,35 quale ultima rata del rimborso della quota interessi del mutuo assunto per il versamento del capitale di dotazione della società, a cui corrisponde un accertamento di pari importo assunto nell'esercizio 2019;
- Per € 403.897,32 per debiti di natura tributaria (TARI 2017 per € 100.000,00, TARI 2018 per € 203.897,32 e TARI 2019 per € 100.000,00), a cui si contrappone l'importo a credito, comunicato con mail del 12.05.2020 dal competente Servizio TARSU/TARES/TARI del Comune, pari ad € 4.318.437,60, di cui € 4.215.597,60 per ruolo suppletivo TARSU – anno 2011 ed € 102.840,00 per la quota corrente TARI - anno 2018). Va infine riferito dell'esistenza di un annoso contenzioso tributario con il comune, pari ad 75 milioni circa per la Tosap e a 29 milioni circa per la TARSU-TARI, a fronte del quale la società ha appostato un accantonamento al Fondo rischi pari a complessivi 4.989.547, iscritto nel bilancio 2018 dell'azienda.

AMG spa

La Società AMG presenta un'esposizione debitoria nei confronti del Comune pari ad € 108.107,10 a titolo di bonus gas a favore dei clienti economicamente svantaggiati ex art 9 della delibera n. 170/04 AEEG. Così come già indicato nella nota informativa dell'esercizio precedente, anche per il 2019 gli uffici comunali interpellati ratione materiae, a cui è stato richiesto di assumere l'accertamento per la riscossione delle somme, non hanno fornito riscontro.

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

La società non espone debiti verso il comune di Palermo; viceversa per quanto comunicato con mail del 12.05.2020 dal competente Servizio TARSU/TARES/TARI del comune, risulta un credito tributario verso l'ente di € 10.058,08, di cui € 2.356,88 per avviso TARI – anno 2016, € 4.380,20 per avviso TARI –anno 2018 ed € 3.321,00 per TARI - quota corrente anno 2019.





COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

GESAP

La società non espone debiti verso il comune di Palermo, così come nessuna posizione creditoria è stata segnalata dal Servizio TARSU/TARES/TARI del comune.

RAP spa

La società espone un debito di € 522.913,00 costituito dalle seguenti partite:

- € 510.913,00 per l'affitto della sede sociale sita nel "Palazzo ex ferrovie" in P.zza Cairoli di proprietà del comune di Palermo; a tal riguardo il Settore delle risorse immobiliari ha comunicato con nota 638504 del 3.06.2020 di avere assunto l'accertamento di € 482.517 per il canone di locazione relativo al periodo maggio 2018/dicembre 2019 e di € 50.000,00 a titolo di deposito cauzionale, per cui si rilevano maggiori somme accertate per complessivi € 21.604;
- € 12.000,00 a titolo di penale ex art 12 del vigente contratto di servizio, trattenuta sul pagamento del corrispettivo dovuto nel corso dell'anno corrente.

Per quanto concerne la posizione debitoria relativa ai tributi locali, secondo quanto comunicato dal competente Servizio TARSU/TARES/TARI del comune, risulta al 31.1.2019 una posizione a credito della società pari a € 280.351,01 per maggiori versamenti effettuati nel periodo 2014/2019.

RESET scpa

La società non espone debiti verso il comune di Palermo, così come nessuna posizione creditoria è stata segnalata dal Servizio TARSU/TARES/TARI del comune.

SISPI spa

La società presenta un'esposizione debitoria nei confronti del comune di Palermo di € 838.557 iscritti nella voce "acconti" del bilancio, e riferiti ad anticipazioni contrattuali erogate per delle commesse in corso di esecuzione, nell'ambito della realizzazione di specifici interventi rientranti nel PON Metro 2014/2020 della città di Palermo.

Nel progetto di bilancio trasmesso dalla società viene specificato che a fronte di tale anticipazione è stata rilasciata all'ente committente idonea garanzia fideiussoria assicurativa di pari importo.

Il competente Settore tributi non ha comunicato l'esistenza di crediti verso la società.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

3. CREDITI E DEBITI DEL COMUNE NEI CONFRONTI DELLE SOCIETA' ED ENTI NON COMPRESI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

Si riportano di seguito le tabelle riepilogative delle posizioni debitorie e creditorie del comune di Palermo verso gli organismi partecipati non facenti parte del perimetro di consolidamento dell'esercizio 2019.

DEBITI VERSO ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI

SOCIETA'	Totale crediti iscritti nel bilancio delle società al lordo f.s.c.	Totale crediti più IVA	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate	
				con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria		con copertura finanziaria	senza copertura finanziaria
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)	285.826	286.085	2.853	2.853	-	283.232	-	283.232
ATI Assemblée Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)	n.d.		-	-	-	-	-	-
Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna	n.d.		-	-	-	-	-	-
Fondazione Manifesta 12 Palermo	734.634	734.634	-	-	-	734.634	-	734.634
Palermo Ambiente Spa in liquidazione	n.d.		-	-	-	-	-	-
Patto di Palermo S.c.a.r.l.	n.d.		-	-	-	-	-	-
S.R.R. Palermo Area Metropolitana S.c.p.a.	727.699	727.699	671.017	671.017	-	56.682	-	56.682
Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a.r.l.	n.d.		-	-	-	-	-	-
Associazione Teatro Biondo Stabile	-	-	-	-	-	-	-	-
FLAG/GAC DENOMINATO "GOLFI DI CASTELLAMARE E CARINI"	n.d.		-	-	-	-	-	-
totale	1.748.158	1.748.417	673.870	673.870	-	1.074.548	-	1.074.548



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

CREDITI VERSO ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI

AZIENDA	Posizione debitoria da Bilanci/Progetti	Posizione creditoria del Comune	Riconciliati	Non riconciliati	Ulteriori importi accertati dal Comune non corrispondenti a debiti della Società	saldo disallineato
Acquedotto Consortile Biviere (Consorzio tra Comuni)		-		-		-
ATI Assemblée Territoriale Idrica Palermo (Ente di Governo territoriale)		-		-		-
Consorzio Distretto Turistico Della Regione Siciliana Palermo Costa Normanna (Consorzio ex art. 2602 e ss C.C.)		-		-		-
FLAG/GAC DENOMINATO "GOLFI DI CASTELLAMARE E CARINI"		-		-		-
Fondazione Manifesta 12 Palermo		-		-		-
Palermo Ambiente Spa in liquidazione		3.522			3.522	3.522
Patto di Palermo S.cons.a.r.l.		-		-		-
S.R.R. Palermo Area Metropolitana Società per la Regolamentazione del servizio di gestione rifiuti - Soc. Cons. p.a.	92.719	92.719	92.719	-		-
Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo Soc. Cons. a r.l.		-		-		-
Associazione Teatro Biondo Stabile		-		-		-
AMIA S.p.A. in fallimento		355		355		355
GE.SI.P. PALERMO S.P.A.in fallimento		161.503		161.503		161.503
totale	92.719	258.099	92.719	161.858	3.522	165.380

Acquedotto Consortile il Biviere

La Società con nota prot. n. 20200000380 del 18/03/2020 ha trasmesso le posizioni creditorie (**Allegato 8 Acquedotto_consortile_Biviere**) e debitorie verso il comune di Palermo, unitamente all'asseverazione del Revisore legale, comunicando di vantare crediti per complessivi € 286.085,00 di cui € 2.853,00 relative a forniture idriche che sono stati riconciliati con indicazione della relativa copertura finanziaria; i restanti € 283.232,00 relativi alle quote consortili – anni 2014/2017 comprensivi di interessi pari a € 52 per ritardato pagamento, non sono stati riconciliati atteso che alcun riscontro è pervenuto in merito dagli uffici comunali. E' doveroso precisare che per il recupero di tali somme il Consorzio Biviere ha chiesto al competente Assessorato Regionale di attivare l'azione sostitutiva mediante la nomina di un



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

commissario ad acta così come previsto dall'art 24 della legge regionale n. 44/1991. Si rappresenta, inoltre, che nella nota informativa dell'esercizio precedente è dato leggere a proposito delle quote associative che *"in seguito ad approfondimenti istruttori non ancora completati, contrariamente a quanto avvenuto per il rendiconto 2017, sono stati in atto considerati come crediti dovuti senza copertura finanziaria"*. Infine, per quanto riportato nella citata nota del Biviere, non risultano debiti verso il comune di Palermo.

ATI Idrico

L'ente non ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie propedeutiche alla redazione della presente nota, né è stato trasmesso il progetto di bilancio.

Consorzio Distretto turistico Costa Normanna

L'ente non ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie propedeutiche alla redazione della presente nota, né è stato trasmesso il progetto di bilancio.

Fondazione Manifesta 12

Con nota prot. n. L11/2020 del 29.01.2020 l'Ente ha comunicato di vantare un credito di € 734.633,62 riferito al "contributo per progetto per riqualificazione urbana, infrastrutture e sicurezza della città di Palermo. D.P.C.M. 25/05/2016 (G.U. 127 del 01/06/2016) riqualificazione urbana e sicurezza delle periferie. Bando per interventi nella zona NORD", il quale non è stato riconciliato dal competente ufficio dell'Area delle Culture, che con nota prot. n. 154736 del 21.02.2020 ha comunicato che nessuna obbligazione giuridica è stata perfezionata tra l'Amministrazione comunale e la fondazione, in attesa di ricevere formale approvazione dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri in ordine all'ammissibilità al finanziamento delle spese di che trattasi.

Palermo Ambiente Spa in liquidazione

La società non ha riscontrato le richieste di trasmissione delle partite creditorie e debitorie propedeutiche alla redazione della presente nota, né è stato trasmesso il progetto di bilancio. Il Servizio TARSU/TARES/TARI ha invece comunicato l'esistenza di un credito tributario di € 3.522,41 di cui € 502,41 per un avviso TARI – anno 2014 e di € 3.020,00 per quota corrente TARI –anno 2019.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Patto Palermo scarl in liquidazione:

La Società con pec del 27.01.202, ha trasmesso l'elenco dei crediti e debiti sottoscritto dal liquidatore e dal Revisore della società, attestando l'insussistenza di posizioni contabili aperte al 31.12.2019 verso il comune di Palermo. In data 19.06.2020 è stato trasmesso dal liquidatore il progetto di bilancio al 31.12.2019.

SRR Palermo Area Metropolitana

Con nota prot. n. 635 del 17.06.2020 la Società ha comunicato che risultano crediti nei confronti del comune di Palermo per € 727.699 (**Allegato 9 Srr_Palermo_area_metropolitana**) di cui € 671.017 riferite al "Ribaltamento di spese di funzionamento" dell'esercizio 2019, interamente pagati nel corso del 2020 e pertanto riconciliati, ed € 56.682 riferite al "Ribaltamento di spese di funzionamento" per gli anni 2017/2018 che si considerano non riconciliati, atteso che il competente Servizio ambiente ha comunicato che sono in corso le verifiche sulla debenza di tali somme. La società ha inoltre indicato la sussistenza di un debito di €. 92.718,70 che verrà contabilizzato con una nota di credito da emettere nel corso del 2020. Con nota prot n. 2635 del 17.06.2020 le suddette posizioni sono state certificate dal Collegio sindacale della società che svolge anche le funzioni di organo di revisione amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 2409 bis del codice civile. Con mail del 26.06.2020 è stato inoltre trasmesso il progetto di bilancio.

Teatro Al Massimo Stabile Privato di Palermo S.c.a r.l.

Con nota del 17.04.2020, recante in allegato il bilancio dell'esercizio 2019 approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 28.02.2020, l'Ente ha comunicato che non sussistono al 31.12.2019 partite creditorie e debitorie verso il comune di Palermo.

Teatro Biondo Stabile di Palermo

L'Ente ha trasmesso il progetto di bilancio, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, in cui non sono esposti crediti e debiti verso il comune di Palermo, atteso che la quota associativa dell'anno 2019 pari a €. 1.400,000 è stata interamente versata al 31.12.2019.

SOCIETA' IN FALLIMENTO

AMIA Spa

In riferimento ad Amia spa in fallimento risultano pendenti due contenziosi avviati dalla Curatela fallimentare contro il comune di Palermo.



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Per primo di tali contenziosi, iscritto al ruolo n. 2660/2016, viene stimato dall'Avvocatura Comunale con significative probabilità di soccombere un valore di € 13.712.034,24 per il quali sussistono impegni per € 10.861.656,18 assunti con riferimento ad una obbligazione già sorta.

Per la differenza di € 2.850.378,06 viene effettuato l'appostamento sul fondo rischi spese legali ai sensi del punto 5.2 lettera h) dell'allegato A /2 al D. Lgs. n. 118/2011.

Per il secondo contenzioso, iscritto al ruolo n. 8653/2012, viene stimato un valore di soccombenza di € 10.000.000, per il quale viene effettuato l'appostamento sul fondo rischi spese legali ai sensi del punto 5.2 lettera h) dell'allegato A /2 al D. Lgs. n. 118/2011.

Il Servizio TARSU/TARES/TARI ha inoltre comunicato l'esistenza di un credito tributario di € 355 per quota corrente TARI –anno 2019.

GESIP Spa

In riferimento a Gesip spa in fallimento risultano pendenti due contenziosi avviati dalla Curatela fallimentare contro il comune di Palermo: il primo iscritto al ruolo n. 6816/2017, per il quale viene stimato dall'Avvocatura Comunale con significative probabilità di soccombere un valore di € 10.000.000, in relazione al quale è stato effettuato l'appostamento sul fondo rischi spese legali; per il secondo contenzioso, iscritto al ruolo n. 792/2019 e il cui valore viene stimato in € 1.000.000, sussistono i relativi impegni a copertura nel bilancio, assunti con riferimento ad una obbligazione già sorta.

Il Servizio TARSU/TARES/TARI ha inoltre comunicato l'esistenza di un credito tributario di € 161.502,69, di cui € 111.813,47 per ruoli TARSU – anni 2009/2011, € 25.943,99 per avviso TARES - anno 2013, € 14.586,96 per avviso TARI - anno 2014 ed € 9.158,27 per avviso TARI ANNO 2015.

4. CONCLUSIONI

Come già evidenziato, nel corso delle attività istruttorie condotte per la redazione del presente documento sono emerse diverse criticità, di seguito specificate:

1. Per Amat non è stata trasmessa l'asseverazione dell'organo di revisione legale e il progetto di bilancio;
2. Le attività di riconciliazione da parte degli uffici hanno richiesto numerosi solleciti e in taluni casi sono pervenuti riscontri incompleti per mancanza della necessaria documentazione;



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

3. Per alcuni crediti, riferiti a vetuste annualità pregresse, per i quali non è stato agevole individuare l'ufficio competente secondo il vigente ROUS; gli uffici chiamati ad esprimersi *ratione materiae* in merito fondatezza delle pretese creditorie delle società si sono dichiarati non competenti, non in possesso della documentazione necessaria o non hanno dato riscontro;
4. In taluni casi gli uffici interpellati hanno segnalato di non avere ricevuto il passaggio di consegne (vedasi Servizio di mobilità urbana e Ufficio Città storica);
5. In svariate situazioni le attività di riconciliazione dei crediti condotte da alcuni uffici, che come detto sono stati oggetto di una generale riorganizzazione nel corso del 2019, hanno prodotto esiti discordanti rispetto al 31.12.2018;
6. Si assiste al perdurare del fenomeno dei disallineamenti per le partite creditorie già presenti al 31.12.2018 a causa dell'incapacità dell'Ente, nella sua qualità di socio, ad assumere decise iniziative volte alla risoluzione del problema.

CONSIDERAZIONI FINALI E FORMALI SEGNALAZIONI

Precisato che i dati sopra riportati sono stati elaborati sulla base della documentazione attualmente a disposizione di questo Ufficio, si segnala che il disallineamento al 31.12.2019 nei confronti delle Società *in house*, pari a complessivi € 46.936.704, 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, 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:



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE PARTECIPATE

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

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 aggravato 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.

Si segnala sin d'ora che eventuali ulteriori profili di disallineamento e/o obblighi di accantonamento per perdite sono incompatibili con gli equilibri di bilancio, poiché a decorrere dall'anno 2021 e per i successivi 14 anni, tenuto conto del deficit registrato rispetto all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità calcolato con il metodo ordinario (obbligatorio a decorrere dal rendiconto di gestione 2019), occorrerà eseguire un accantonamento di circa 20 milioni di euro annui a valere sulle risorse proprie del Comune.

Palermo, lì 5 agosto 2020



IL RAGIONIERE GENERALE
Dott. Bohuslav Basile

Dati contabili di AMAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici	
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
DIVERSE	2003-2013	2.259.010,48		2.259.010,48	CREDITI FORNITURA IDRICA 2003-2013	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.259.010,48	-	2.259.010,48	-	-	-		nota prot. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2003-2013	7.339,52		7.339,52		Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2011/3724	7.339,52	7.339,52	-	-	-	-		nota prot. 193931 del 06-03-2020	
1537	2006	3.270,55		3.270,55	Lavori allaccio fogn. Via Montalbo, 249	Area tecnica rig. urbana e delle OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.270,55	-	3.270,55	-	-	-		nota prot. n. 692340 del 3.07.2020 del servizio edilizia pubblica	
3059	2011	2.664,26		2.664,26	Lavori allaccio fogn. Via Calipso, 20	Area tecnica rig. urbana e delle OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infr. e Servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.664,26	-	2.664,26	-	-	-		nota prot. n. 257934 del 24/04/2020 servizi a rete - trasmessa con mail del 20/05/2020	
DIVERSE	2014	127.655,06		127.655,06	CREDITI FORNITURA IDRICA 2014	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2014/3996 - 3997 - 4000- 4004 -4005	127.655,06	127.655,06	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2014	313.256,87		313.256,87		Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	313.256,87	-	313.256,87	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020
DIVERSE	2014	2.558,07		2.558,07		Servizio edilizia scolastica	riscontro incompleto	Non riconciliato		-	-	-	2.558,07	-	2.558,07		con mail del 20/05 il dirigente dell'edilizia scolastica riferisce di non avere documentazione a supporto per le verifiche; con nota 638050 del 3.6. 2020 è stata richiesta la fattura	
DIVERSE	2015	141.420,00	14.142,00	155.562,00	CREDITI FORNITURA IDRICA 2015	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	155.562,00	-	155.562,00	Nel 2018 era riconciliato con copertura	nota prot. 193931 del 06.03.2020 - Il fatture nn.189 e 501 del 2015 sono state liquidate con D.D. n.70 del 01.06.2016 e pagate nel 2017. Nella precedente rendicontazione [2018] le due fatture risultavano da liquidare poichè nel tabulato dell'Amap risulta il numero di fattura sintetico mentre il sistema di contabilità le memorizza con la numerazione completa	
1191	2015	12.500,00		12.500,00	Visite mediche LSU	Settore Risorse umane	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.500,00	-	12.500,00	-	-	-		riscontrato con nota 146967 del 19/02/2020 e successiva integrazione del 18.5.2020 in cui il dirigente riferisce che non sussiste uno specifico impegno	
DIVERSE	2016	535.467,92	53.546,79	589.014,71	CREDITI FORNITURA IDRICA 2016	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	589.014,71	-	589.014,71	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2016	26.202,72	2.620,27	28.822,99		Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/6910	28.822,99	28.822,99	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2016	8.028,36	802,84	8.831,20		Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	8.831,20	-	8.831,20		nota prot. 193931 del 06-03-2020 del Servizio ambiente che rimanda la competenza al patrimonio; segue nota prot. 620069 del 25.05.2020 del Sett. Risorse Immobiliari - U.O. Gestione condomini	
DIVERSE	2017	44.619,85	4.461,99	49.081,84	CREDITI FORNITURA IDRICA 2017	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2017/6937	49.081,84	49.081,84	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2017	24.762,50	2.476,25	27.238,75		Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	27.238,75	-	27.238,75	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020
DIVERSE	2017	91.125,65	9.112,57	100.238,22		Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	100.238,22	-	100.238,22		nota prot. 193931 del 06-03-2020 del Servizio ambiente che rimanda la ompetenza patrimonio; segue nota prot. 620069 del 25.05.2020 del Sett. Risorse Immobiliari - U.O. Gestione condomini	
DIVERSE	2018	168.482,00	16.848,20	185.330,20	CREDITI FORNITURA IDRICA 2018	Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	185.330,20	-	185.330,20		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020 del Servizio ambiente che rimanda la ompetenza patrimonio; segue nota prot. 620069 del 25.05.2020 del Sett. Risorse Immobiliari - U.O. Gestione condomini	
DIVERSE	2019	891.795,54	89.179,55	980.975,09	CREDITI FORNITURA IDRICA 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	diversi/2019	980.975,09	980.975,09	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020	
DIVERSE	2019	232.442,75	23.244,27	255.687,02		Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	255.687,02	-	255.687,02	-	-	-	-		nota prot. n. 193931 del 06-03-2020
DIVERSE	2019	68.391,72	6.839,17	75.230,89		Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	75.230,89	-	75.230,89		nota prot. 193931 del 06-03-2020 del Servizio ambiente che rimanda la ompetenza patrimonio; segue nota prot. 620069 del 25.05.2020 del Sett. Risorse Immobiliari - U.O. Gestione condomini	

Dati contabili di AMAP									Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo								
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
28	12/07/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche Maggio 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	9178-9179/2020	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
29	12/07/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche Giugno 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	9178-9179/2020	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
37	43371	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche luglio 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
38	28/09/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche agosto 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
39	28/09/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche settembre 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
46	28/12/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche ottobre 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
47	28/12/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche novembre 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
48	28/12/2018	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche DICEMBRE 2018	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/8053 -8054-8055	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-	Nel 2018 era "non riconciliato con copertura"	nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
22	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - gennaio 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
23	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - febbraio 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
24	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - marzo 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
25	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - aprile 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
26	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - maggio 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
27	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - giugno 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
28	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - luglio 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
29	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - agosto 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
30	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - settembre 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
31	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - ottobre 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
32	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - novembre 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
33	30/12/2019	611.392,92	61.139,29	672.532,21	Gestione Caditoie e Acque Meteoriche - dicembre 2019	Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5926-5927-5928-5929	672.532,21	672.532,21	-	-	-	-		nota prot. n. 157167 del 21/02/2020 del Servizio infrastrutture e servizi a rete
49882	31/12/2017	145,90		145,90	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2017 - PALAZZO	Area della Cittadinanza Settore Partecipazione istituzionale circoscrizioni	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	145,90	-	145,90		nota decentramento prot. n. 360773 del 27/04/2020
		1.994,50		1.994,50	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2017 - TERRANI	Ufficio staff al consiglio comunale	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	1.994,50	-	1.994,50		mail dirigente ufficio di Staff al C.C. del 20/02/2020 e comunicazione via pec alla società in data 19/02/2020
		50,88		50,88	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2017 - ARCOLEO	Ufficio staff al consiglio comunale	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	50,88	-	50,88		mail dirigente ufficio di Staff al C.C. del 20/02/2020 e comunicazione via pec alla società in data 19/02/2020
	31/12/2018	1.085,06		1.085,06	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2018 - ARCOLEO	Ufficio staff al consiglio comunale	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	1.085,06	-	1.085,06		mail dirigente ufficio di Staff al C.C. del 20/02/2020 e comunicazione via pec alla società in data 19/02/2020

Dati contabili di AMAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
74045	31/12/2019	4.791,43		4.791,43	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2019 - GUARESÌ	Area della Cittadinanza Settore Partecipazione istituzionale circoscrizioni	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2020/1670	4.791,43	4.791,43	-	-	-	-	5700/2020	
74045	31/12/2019	27.382,13		27.382,13	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2019 - PALAZZO	Area della Cittadinanza Settore Partecipazione istituzionale circoscrizioni	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/1663	27.382,13	27.382,13	-	-	-	-	5357/2020	nota prot. n. 360773 del 27/4/2020
	31/12/2019	21,68		21,68			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	21,68	-	21,68		
74045	31/12/2019	23.071,15		23.071,15	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2019 - TERRANI	Ufficio staff al consiglio comunale	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	23.071,15	-	23.071,15	-	-	-		mail dirigente ufficio di staff del 07/05/2020
74045	31/12/2019	20.662,41		20.662,41	CARICHE ELETTIVE AL 31/12/2019 - ARCOLEO	Ufficio staff al consiglio comunale	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	20.662,41	-	20.662,41	-	-	-		mail dirigente ufficio di staff del 07/05/2020
3906	21/03/2019	121,87		121,87	AG. ENTRATE - TASSA REGISTRO - CARTELLA N. 7551/2007	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	121,87	-	121,87		mail del 4.6.2020 del Settore edilizia privata
19648	11/06/2019	166,30		166,30	AVVISO PAGAMENTO RISCOSSIONE SICILIA	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	166,30	-	166,30		mail del 4.6.2020 del Settore edilizia privata
25571	11/07/2019	151,57		151,57	RISCOSSIONE SICILIA - CARTELLA 18911 DEL 20/05/2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	151,57	-	151,57		mail del 4.6.2020 del Settore edilizia privata
48131	11/10/2019	156,36		156,36	RISCOSSIONE SICILIA - CARTELLA AZ 31772/19	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	156,36	-	156,36		mail del 4.6.2020 del Settore edilizia privata
		17.268.653	1.446.060	18.714.713													
								18.183.068	14.676.692	3.506.376	531.645	-	531.645				

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconiliato / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconiliate	Dettaglio delle partite riconiliate		Dettaglio delle partite non riconiliate		note1(bil.cons / non mandato)	note2 : riscontri uffici	
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria	Partite non riconiliate	Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
/1999	1999	1.253.905,71		1.253.905,71	CONTRIBUTO PROGETTO TRAM - RESIDUO G.M. 6/98 E D.D. 190/98	Servizio Trasporto Pubblico di Massa	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	1.253.905,71	-	1.253.905,71	Riconiliato con copertura nel 2018 (impegni 1998/7542 e 7543 cancellati nel 2019)	nota dirigente servizio trasporto pubblico di massa prot. n. 156201 del 21/02/2020
/2000	2000	929.622,42		929.622,42	RIMBORSO AUSILIARI DEL TRAFFICO	Area Polizia Municipale/Area della pianificazione urbanistica	non riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	929.622,42	-	929.622,42	Riconiliato senza copertura nel 2018	
91/2000	2000	157.158,86		157.158,86	DIFF. INCR. TARIFF DIC/99	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	157.158,86	-	157.158,86	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
777/2000	2000	61.974,83		61.974,83	Conferenza ONU	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	61.974,83	-	61.974,83	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
96/2006	2006	267.950,71		267.950,71	MANCATO INCREM.TARIFARIO 1° SEM 05	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	267.950,71	-	267.950,71	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
50/2008	2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO P/ORDINE PUBBLICO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.753,42	-	3.753,42	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
64/2008	2008	160.809,00		160.809,00	MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 7/9/07-31/12/07	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	160.809,00	-	160.809,00	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
98/2008	2008	16.713,19		16.713,19	CORRISPETTIVO EX CONTR.REG. Q/P	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2008/3648	16.713,19	16.713,19	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
101/2008	2008	3.862,94		3.862,94	IMERG. DISINNESCO ORD. BELICO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.862,94	-	3.862,94	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
109/2008	2008	474.578,50		474.578,50	MANCATO INCREM.TARIFF. 1/1-12/6/08	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	474.578,50	-	474.578,50	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
118/2008	2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	255,90	-	255,90	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
102/2009	2009	1.462,30		1.462,30	SERV.BUS INCENDI MOTONAVE V.ZO FLORIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.462,30	-	1.462,30	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
5/2013	2013	292,47		292,47	TRASPORTO PERSONE CROLLO VAL.BAGOLINO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	292,47	-	292,47	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
48/2014	2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIFOSI CARPI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	268,09	-	268,09	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79/2014	2014	1.733.892,60		1.733.892,60	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2012/4517	1.733.892,60	1.733.892,60	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80/2014	2014	1.785.909,38		1.785.909,38	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2013/4806	1.785.909,38	1.785.909,38	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
374/2015	2015	4.640,28	464,03	5.104,31	ADEGUAMENTO ART.9/2 CONTR.29/12/15 TRASPORTO TIFOSI GENOVOTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	5.104,31	-	5.104,31		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
375/2015	2015	23.140,08	2.314,01	25.454,09	ADEGUAMENTO ART.9/2 CONTR.29/12/15 NAVETTA CIVICO GENOVOTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	25.454,09	-	25.454,09		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
376/2015	2015	16.453,82	1.645,38	18.099,20	ADEGUAMENTO ART.9/2 CONTR.29/12/15 ROTOLI GENOVOTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	18.099,20	-	18.099,20		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
377/2015	2015	68.811,36	6.881,14	75.692,50	ADEGUAMENTO ART.9/2 CONTR.29/12/15 NAVETTA SFERRACAVALLI/MODELLO 2015	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	75.692,50	-	75.692,50		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
378/2015	2015	112.793,37	11.279,34	124.072,71	ADEGUAMENTO ART.9/2 CONTR.29/12/15 NAVETTA CENTRO STORICO GENOVOTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	124.072,71	-	124.072,71		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
388/2015	2015	21.160,04	2.116,00	23.276,04	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	23.276,04	-	23.276,04		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
389/2015	2015	28.831,74	2.883,17	31.714,91	NAVETTA CIVICO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	31.714,91	-	31.714,91		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
390/2015	2015	117.695,51	11.769,55	129.465,06	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	129.465,06	-	129.465,06		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
392/2015	2015	95.454,55	9.545,46	105.000,01	COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2015	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	105.000,01	-	105.000,01	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
5/2016	2016	3.734,00	373,40	4.107,40	TRASPORTO TIFOSI FIORENTINA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	4.107,40	4.107,40	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
9/2016	2016	1.524,16	152,42	1.676,58	TRASPORTO TIFOSI UDINESE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.676,58	1.676,58	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
25/2016	2016	1.670,82	167,08	1.837,90	TRASPORTO TIFOSI MILAN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.837,90	1.837,90	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
27/2016	2016	729,08	72,91	801,99	TRASPORTO TIFOSI TORINO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	801,99	801,99	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
40/2016	2016	2.119,64	211,96	2.331,60	TRASPORTO TIFOSI BOLOGNA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	2.331,60	2.331,60	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
58/2016	2016	1.095,42	109,54	1.204,96	TRASPORTO TIFOSI NAPOLI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.204,96	1.204,96	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
61/2016	2016	2.246,56	224,66	2.471,22	TRASPORTO TIFOSI LAZIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	2.471,22	2.471,22	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
78/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO BAMBINI PARR.SAN G.BATTISTA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DIRETTORI DIOCESAN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO 144° MEETING RETE CITTA'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
82/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DISABILI SANTA ROSA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
132/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO PER L'ASSOCIAZIONE S. CATERINA LABOURE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
133/2016	2016	937,02	93,70	1.030,72	TRASPORTO X CONFRATERNITA S. BENEDETTO IL MORO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.030,72	1.030,72	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
134/2016	2016	1.293,36	129,34	1.422,70	TRASPORTO X CONVEGNO RACHENI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.422,70	1.422,70	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
136/2016	2016	2.322,84	232,28	2.555,12	TRASP.X CONVEGNO SCIENZE VETERinarie	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	2.555,12	2.555,12	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
137/2016	2016	791,82	79,18	871,00	TRASP PERSONE IN DIFFICOLTA' ECONOMICHE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	871,00	871,00	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
138/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASP. X MANIFESTAZIONE GIOVEDI' AI DANISINNI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
153/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO DA VIA D'AMELIO AL CASTELLO UTVEGGIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
154/2016	2016	3.233,40	323,34	3.556,74	TRASPORTO MINORI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	3.556,74	3.556,74	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
155/2016	2016	1.055,76	105,58	1.161,34	TRASPORTO MINORI ZEN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.161,34	1.161,34	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
156/2016	2016	4.315,74	431,57	4.747,31	TRASPORTO BAMBINI PALESTINESI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	4.747,31	4.747,31	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
160/2016	2016	182.378,86	18.237,89	200.616,75	NAVETTA C/STORICO LUG/AGO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/979	200.616,75	200.616,75	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
160/2016	2016	57.595,21	5.759,52	63.354,73		Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	63.354,73	-	63.354,73	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
164/2016	2016	1.557,30	155,73	1.713,03	TRASPORTO PER CONVEGNO DEL 5 E 9 AGOSTO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	1.713,03	1.713,03	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
178/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO PER FESTA DELL' ONESTA' E TRASPARENZA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
179/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO MINORI DEL 15/09/2016 PER PADRE P.PUGLISI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconiliato / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconiliate	Dettaglio delle partite riconiliate		Partite non riconiliate	Dettaglio delle partite non riconiliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
198/2016	2016	235.249,66	23.524,97	258.774,63	NAVETTA CENTRO STORICO SETT/OTT 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	258.774,63	-	258.774,63	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
203/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO BAMBINI PRESSO CATTEDRALE DI PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
236/2016	2016	282.653,49	28.265,35	310.918,84	NAVETTA C-STORICO NOV/DIC 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	310.918,84	-	310.918,84	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
TRANSAZIONI/2016	2016	550.963,80		550.963,80	TRANSAZIONE DEL 30.12.2016	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2014/4436	550.963,80	550.963,80	-	-	-	-	4518/2020	
SP/89	2017	239.636,00	23.963,60	263.599,60	INCENTIVAZ SPETT AL RUP ING CAMINITI	Servizio Trasporto Pubblico di Massa	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	263.599,60	-	263.599,60		nota dirigente servizio trasporto pubblico di massa prot. n. 156201 del 21/02/2020
132/SP	2017	1.168,96		1.168,96	TRASPORTO TIFORI PALERMO- SPEZIA	Servizio mobilità urbana	pagato e compensato nel 2018	Non riconiliato		-	-	-	1.168,96	-	1.168,96	11715/2018	compensaz. Legale disposta con d.d. 85/2016 mobilità urbana su pagamento mand 11715/2018
172/SP	2017	101.426,32	10.142,63	111.568,95	COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	111.568,95	-	111.568,95	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
176	2017	563,80		563,80	3 ABBONAMENTI ANNUALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	pagato e compensato nel 2018	Non riconiliato		-	-	-	563,80	-	563,80	4417/2018	nota prot. 170304 del 27/02/2020
205/SP	2017	589,48		589,48	TRASPORTO TIFOSI VENEZIA	Servizio mobilità urbana	pagato e compensato nel 2018	Non riconiliato		-	-	-	589,48	-	589,48	14486/2018	pagata con compensazione, gs dd 138 del 17.7.2018 - mand 14486 del 2018
Rimborsi distacchi politici	2017	1.045,48		1.045,48	7° CIRCOSCRIZIONE 2°QUADRIM.2017 -COSTANTINO FABIO-	decentramento	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	1.045,48	-	1.045,48		riscontro con nota prot. n. 152992 del 20/02/2020 che cita la nota prot. n. 69787 del 25/01/2018 trasmessa ad Amat
109	2017	272,73	27,27	300,00	ABB. ANNUALE PROTEZIONE CIVILE	Servizio Protezione Civile	pagato	Riconiliato con copertura	2017/5442	300,00	300,00	-	-	-	-	4128/2020	mail del dirigente del servizio protezione civile del 20/02/2020
55	2018	584,48		584,48	N.10 ABBONAMENTI	Vice capo di gabinetto/RESP. Sviluppo strategico, Turismo e statistica	pagato e compensato nel 2018	Non riconiliato		-	-	-	584,48	-	584,48	13023/2018	nota vice capo di gabinetto del 19/02/2020 prot. n. 150732 - pagata con mand. 13023 del 2018 gs dd 115 del 12/6/2018 con compensazione legale per verbale cds
71	2018	203.051,65	20.305,17	223.356,82	NAVETTA CENTRO STORICO MAR/APR 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717/714	223.356,82	223.356,82	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
122	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO UTENTI PER TEATRO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	958,12	958,12	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
123	2018	572,88	57,29	630,17	TRASPORTO BAMBINI DISAGIATI CENTRO MALU'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	630,17	630,17	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
124	2018	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO EQUIPAGGI PER ATTIVITA' CULTURALI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
133	2018	390,94	39,09	430,03	TRASPORTO TIFOSI CREMONESE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	430,03	430,03	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
146	2018	527,94	52,79	580,73	TRASPORTO BEST UNION	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	580,73	580,73	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2018	19.419,51	1.941,95	21.361,46	NAVETTA VISITA SANTO PADRE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	21.361,46	21.361,46	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
149	2018	1.332,68	133,27	1.465,95	TRASPORTO TIFOSI PERUGIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	1.465,95	1.465,95	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
153	2018	339.858,44	74.768,86	414.627,30	SEGNALETICA STRADALE MANUT. ORDINARIO 4° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2018/713	414.627,30	414.627,30	-	-	-	-	3889/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
159	2018	272,73	27,27	300,00	3 ABB. ORDINARIO	Settore edilizia privata	non riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	300,00	-	300,00		
173	2018	35.799,33	3.579,93	39.379,26	NAVETTA CIVICO 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	39.379,26	39.379,26	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
174	2018	21.239,74	2.123,97	23.363,71	NAVETTA ROTOLI 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	23.363,71	23.363,71	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
175	2018	184.327,27	18.432,73	202.760,00	NAVETTA CENTRO STORICO 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717/714	202.760,00	202.760,00	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
176	2018	626,74	62,67	689,41	TRASPORTO TIFOSI PESCARA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	689,41	689,41	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
177	2018	712,68	71,27	783,95	TRASPORTO BAMBINI TEATRO DEI RAGAZZI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	783,95	783,95	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
178	2018	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO STUDENTI LICEO GALILEI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
179	2018	13.756,06	1.375,61	15.131,67	NAVETTA CONFERENZA SULLA LIBRIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	15.131,67	15.131,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
192	2018	509,74	50,97	560,71	TRASPORTO TIFOSI BENEVENTO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	560,71	560,71	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
193	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO FEDELI DIV. PARROCCHIE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	958,12	958,12	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
198	2018	613,54	61,35	674,89	TRASPORTO TIFOSI ASCOLI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	674,89	674,89	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
200	2018	1.045,88	104,59	1.150,47	TRASPORTO TIFOSI LIVORNO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	1.150,47	1.150,47	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
201	2018	3.852,20	385,22	4.237,42	TRASPORTO PEDAGOGIZZAZIONE PIAZZA A SFERRAVALLO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	4.237,42	4.237,42	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
203	2018	798.823,30	84.086,66	882.909,96	CORRISPETTIVO 20% a saldo 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	penale di 42043,33	Riconiliato con copertura	2018/8737	882.909,96	882.909,96	-	-	-	-	4130/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
203	2018	42.043,33		42.043,33		Servizio mobilità urbana	penale di 42043,33	Non riconiliato		-	-	-	42.043,33	-	42.043,33		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
204	2018	24.427,58	2.442,76	26.870,34	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	26.870,34	26.870,34	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
205	2018	35.457,63	3.545,76	39.003,39	NAVETTA CIVICO 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	39.003,39	39.003,39	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
206	2018	188.623,08	18.862,31	207.485,39	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	207.485,39	207.485,39	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
12	2019	1.934,82	193,48	2.128,30	TRASPORTO TIFOSI FOGGIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	2.128,30	2.128,30	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
13	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconiliato / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconiliate	Dettaglio delle partite riconiliate		Partite non riconiliate	Dettaglio delle partite non riconiliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
18	2019	3.331,70	333,17	3.664,87	TRASPORTO TIFOSI BRESCIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	3.664,87	3.664,87	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
22	2019	21.267,65	2.126,77	23.394,42	NAVETTA ROTOLI 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	23.394,42	23.394,42	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
23	2019	34.642,56	3.464,26	38.106,82	NAVETTA CIVICO 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	38.106,82	38.106,82	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
24	2019	166.500,76	16.650,08	183.150,84	NAVETTA CENTRO STORICO 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	183.150,84	183.150,84	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
35	2019	679,54	67,95	747,49	TRASPORTO TIFOSI CARPI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	747,49	747,49	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
36	2019	3.173,70	317,37	3.491,07	TRASPORTO TIFOSI VERONA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	3.491,07	3.491,07	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
37	2019	217.690,25	47.891,86	265.582,11	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241-2242	265.582,11	265.582,11	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
38	2019	80.629,13	17.738,41	98.367,54	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALL. 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	98.367,54	98.367,54	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
47	2019	329,94	32,99	362,93	TRASPORTO TIFOSI PADOVA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	362,93	362,93	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
48	2019	2.124,56	212,46	2.337,02	TRASPORTO TIFOSI LA SPEZIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	2.337,02	2.337,02	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
49	2019	791,82	79,18	871,00	TRASPORTO ATLETI PRESSO PISCINA COMUNALE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	871,00	871,00	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
50	2019	580,68	58,07	638,75	TRASPORTO ALLUNNI LICEO CASSARA'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	638,75	638,75	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
51	2019	1.161,36	116,14	1.277,50	TRASPORTO QUESTURA DI PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.277,50	1.277,50	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
52	2019	22.663,89	2.266,39	24.930,28	NAVETTA ROTOLI 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	24.930,28	24.930,28	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
53	2019	35.490,44	3.549,04	39.039,48	NAVETTA CIVICO 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	39.039,48	39.039,48	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
54	2019	138.681,26	13.868,13	152.549,39	NAVETTA CENTRO STORICO 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	152.549,39	152.549,39	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
57	2019	5.310,72	531,07	5.841,79	NAVETTA FAVORITA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	5.841,79	5.841,79	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
58	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO BAMBINI ROCCELLA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
59	2019	554,28	55,43	609,71	TRASPORTO BAMBINI ASS. CAPONNETTO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	609,71	609,71	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
60	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO BAMBINI TRICOLORI VVO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
61	2019	356,34	35,63	391,97	TRASPORTO TIFOSI CITTADELLA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	391,97	391,97	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
69	2019	275.224,41	60.549,37	335.773,78	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	335.773,78	335.773,78	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
71	2019	56.428,07	12.414,18	68.842,25	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALL. 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	68.842,25	68.842,25	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
72	2019	976,62	97,66	1.074,28	TRASPORTO RAGAZZI RICORR. CAPACI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.074,28	1.074,28	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
73	2019	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO STUDENTI PRESSO VILLA NISCEMI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79	2019	11.404,86	2.509,07	13.913,93	SEGNALETICA PER VISITA PONTERICE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	13.913,93	13.913,93	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO ASSOC. TRISCELE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
81	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO TURISTI PER FESTEGGIAMENTO SAN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
82	2019	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO ALLIEVI SORDOMUTI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
83	2019	343,14	34,31	377,45	TRASPORTO ASSOC. CALCANDO IN RETE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	377,45	377,45	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
84	2019	1.690,76	169,08	1.859,84	TRASPORTO ASSOC. HANDALA MEDITERRANEO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.859,84	1.859,84	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
85	2019	22.152,09	2.215,21	24.367,30	NAVETTA ROTOLI 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	24.367,30	24.367,30	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
86	2019	18.120,72	1.812,07	19.932,79	NAVETTA CIVICO MAGGIO 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	19.932,79	19.932,79	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
87	2019	88.501,95	8.850,20	97.352,15	NAVETTA CENTRO STORICO 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664-6358	97.352,15	97.352,15	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
96	2019	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO COMMEMORAZIONE VIA D'AMELIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
97	2019	343,14	34,31	377,45	TRASPORTO GIOVANI AL SANTUARIO S. ROSALIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	377,45	377,45	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
100	2019	352.650,63	77.583,14	430.233,77	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	430.233,77	430.233,77	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
101	2019	49.426,46	10.873,82	60.300,28	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALLAZIONE. 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	60.300,28	60.300,28	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
108	2019	23.023,86	2.302,39	25.326,25	NAVETTA ROTOLI 4° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	25.326,25	25.326,25	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
109	2019	66.093,54	6.609,35	72.702,89	NAVETTA CENTRO STORICO 4° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/6358	72.702,89	72.702,89	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
112	2019	284.594,71	62.610,84	347.205,55	SEGN. STRAD. 4 BIM 2019 MANUT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	347.205,55	347.205,55	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
113	2019	40.263,17	8.857,90	49.121,07	SEGN. STRAD. 4 BIM 2019 INSTALLAZ	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	49.121,07	49.121,07	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
116	2019	470,14	47,01	517,15	RADIUNO INTERNAZIONALE FISDIR	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	517,15	517,15	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
117	2019	338,14	33,81	371,95	TRASPORTI HERBARIO MEDITERRANEO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	371,95	371,95	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
118	2019	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO STUDENTI ANINV PADRE PUGLISI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	958,12	958,12	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
119	2019	263,94	26,39	290,33	EVENTO SMOA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
121	2019	346.026,30	34.602,63	380.628,93	SFERRACAVALLI MONDELLO 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	380.628,93	380.628,93	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
129	2019	1.073,96		1.073,96	N.6 ABBONAMENTI ANNUALI DET. 12207/221/2019	Area della Ragioneria Generale - Settore tributi	riscontrato/pagato e compensato nel 2019	Non riconiliato		-	-	-	1.073,96		1.073,96	27793/2019	mail settore tributi del 20/02/2020 €1.073,96 COMPENSATE COME D.D. 15167 16/12/2019
130	2019	56.608,90	5.660,89	62.269,79	NAVETTA CENTRO STORICO 5° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/6358	62.269,79	62.269,79	-	-	-	-	8123/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
131	2019	19.951,77	1.995,18	21.946,95	SERVIZIO NAVETTA CIMITERO ROTOLI SETTORE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	21.946,95	21.946,95	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
134	2019	1.155,76	115,58	1.271,34	SERV. TRASPORTO ANZIANI XXI GIORNATA DIOCE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.271,34	1.271,34	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
135	2019	1.319,70	131,97	1.451,67	SERV. TRASPORTO PEDAGOGISTI CONVEGNO SII	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.451,67	1.451,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
136	2019	1.636,44	163,64	1.800,08	SERV. TRASPORTO ECONOMISTI 60RIUNIONE SCI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.800,08	1.800,08	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
137	2019	527,88	52,79	580,67	SERV. TRASPORTO ATLETI ASS.NE CASSARO ANI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	580,67	580,67	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconiliato / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconiliate	Dettaglio delle partite riconiliate		Partite non riconiliate	Dettaglio delle partite non riconiliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
138	2019	1.240,56	124,06	1.364,62	SERV.TRASPORTO MANIFESTAZ. NOTTE DI ZUCCHI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	1.364,62	1.364,62	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità	
140	2019	3.363.466,67	336.346,67	3.699.813,34	6° BIM 2019 ACCONTO 80%	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/2243	3.699.813,34	3.699.813,34	-	-	-	-	1550/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
144	2019	454,55	45,46	500,01	DD COMUNE PA 741/2018	Area della Ragioneria Generale - Servizio cimiteri	non riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	500,01	-	500,01		
147	2019	198.563,02	19.856,30	218.419,32	RICONOSCIMENTO CHILOMETRICO 2° BIM 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2243	218.419,32	218.419,32	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2019	273.643,78	27.364,38	301.008,16	RICONOSCIMENTO CHILOMETRICO 1° BIM 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato/pagato	Riconiliato con copertura	2019/2243	301.008,16	301.008,16	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2019	21.016,04	2.101,60	23.117,64		Servizio mobilità urbana	riscontrato/applicata n.c. 43/2020	Non riconiliato		-	-	-	23.117,64	-	23.117,64		pagato al netto della n.c. 43/2020 di € 22.117,64
149	2019	2.223.173,14	222.317,31	2.445.490,45	4° TRIMESTRALITA' ACCONTO (PERIODO 1/10 - 02/11/2019)	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/6006	2.445.490,45	2.445.490,45	-	-	-	-	120/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
153	2019	871,02	87,10	958,12	SERVIZIO BUS 23 E 30/11/2019 D.D. MONTORI IBILEI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	958,12	958,12	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
154	2019	5.943,78	594,38	6.538,16	SERVIZIO BUS "VIVA LA GENTE" DAL 04/11 AL 11/11	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	6.538,16	6.538,16	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
156	2019	272,73	27,27	300,00	1 ABB.ORDINARIO	Settore edilizia privata	pagato	Riconiliato con copertura	2019/5528	300,00	300,00	-	-	-	-	3750/2020	
158	2019	361.487,06	79.527,15	441.014,21	SEGN. STRAD. 5 BIM 2019 MANUTENZ + MONITOR	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/2241	441.014,21	441.014,21	-	-	-	-	5090/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
159	2019	70.189,27	15.441,64	85.630,91	SEGN. STRAD. 5 BIM 2019 INSTALLAZ	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/2241	85.630,91	85.630,91	-	-	-	-	5090/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
160	2019	302,29	30,23	332,52	TRASPORTO ANZIANI C/O BASILICA SAN FRANCESCO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	332,52	332,52	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
161	2019	590,02	59,00	649,02	SERV.TRASPORTO C/O MARIA ADELAIDE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	649,02	649,02	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
162	2019	739,08	73,91	812,99	TRASPORTO TIFOSI DELL'ACIREALE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	812,99	812,99	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
164	2019	80.264,40	8.026,44	88.290,84	SERV SCUOLABUS - NOV - DIC 2019	SETT SERV EDUCATIVI già P.I.	pagato	Riconiliato con copertura	2019/561	88.290,84	88.290,84	-	-	-	-	2028/2020	
168	2019	21.405,72	2.140,57	23.546,29	SERV SCUOLABUS OTT NOV DIC	SETT SERV EDUCATIVI già P.I.	pagato	Riconiliato con copertura	2019/4729	23.546,29	23.546,29	-	-	-	-	2032/2020	
169	2019	24.414,44	2.441,44	26.855,88	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	26.855,88	26.855,88	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
170	2019	50.056,28	5.005,63	55.061,91	NAVETTA CENTRO STORICO - 6° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2019/6358	55.061,91	55.061,91	-	-	-	-	7502/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
		20.108.193	1.526.761	21.634.954							18.683.960	16.701.976	1.981.984	2.950.994	-	2.950.994	

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
257	26/11/2008	2.202,00	-	2.202,00	INSTALLAZ. PUNTO LUCE VIA CROCE ROSSA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.202,00	-	2.202,00	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
282	23/12/2008	14.157,60	-	14.157,60	ADEGUAM. IMP.ELETR.POSTAZ. DECENTRAL.G.APOSTOLO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica > rinvio competenza altro ufficio; Servizio edilizia pubblica/Coordinamento Coime (vedasi allegato 8A alla nota di Amg)	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	14.157,60	-	14.157,60	Riconciliato senza copertura nel 2018	mail Uff. Città storica del 17/04/2020 rinvia competenza ad altro ufficio; segue nota 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020 di amg
5	15/01/2009	15.600,00	-	15.600,00	ADEGUAM. IMP.ELETR.CIMITERO S.M.GESU'	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Sicurezza Luoghi di Lavoro	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	15.600,00	-	15.600,00		mail del 18.5.2020 del Dirigente del Servizio sicurezza luoghi di lavoro - mancata trasmissione dichiarazione di conformità e del progetto
252	15/11/2010	6.360,00	-	6.360,00	LAVORI ELETTRICI PALAZZO TARALLO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	6.360,00	-	6.360,00	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio
321	30/12/2011	1.022,45	-	1.022,45	EX CHIMICA ARENELLA	Area della Pianificazione urbanistica > rinvia ad altro ufficio ; inviata a Capo Area della riqualificazione Urbana - settore opere pubbliche > rinvia al Settore Urbanistica; Area Pianificazione urbanistica/Servizio edilizia pubblica (vedasi allegato 8-B alla nota di Amg)	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	1.022,45	-	1.022,45	Riconciliato senza copertura nel 2018	nota 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020 di amg
158	20/08/2012	144.270,72	-	144.270,72	SISTEMA VIDEOCONTROLLO DISCARICHE ABLUSIVE	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	144.270,72	-	144.270,72	-	-	-		mail del 29/05/2010
15/A	18/01/2013	15.805,63	-	15.805,63	SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	15.805,63	-	15.805,63	-	-	-		mail del 29/05/2010
183/A	02/08/2013	2.405,48	-	2.405,48	AUTORIZZAZIONE LAV.SCUOLA COCCHIARA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.405,48	-	2.405,48	-	-	-		nota prot. n. 177469 del 02/03/2020 - richiesta nota credito per emissione nuova fattura
259/A	20/11/2013	1.378,60	-	1.378,60	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	pagato	Riconciliato con copertura	2017/3312	1.378,60	1.378,60	-	-	-	-	6309/2020	
270/A	25/11/2013	649,04	-	649,04	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	pagato	Riconciliato con copertura	2017/3335	649,04	649,04	-	-	-	-	6308/2020	
276/A	29/11/2013	3.414,78	-	3.414,78	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - teatro verdura	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	pagato	Riconciliato con copertura	2017/3312	3.414,78	3.414,78	-	-	-	-	6309/2020	
180/A	23/06/2014	14.676,06	-	14.676,06	CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP.JLL.PUBBL.	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3114	14.676,06	14.676,06	-	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
220/A	19/08/2014	193.969,56	-	193.969,56	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.JMP P.I. MONDELLO-VALESSE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	193.969,56	-	193.969,56	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
221/A	19/08/2014	205.181,63	-	205.181,63	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.JMP P.I.PARTANNA MONDELLO-ADDARUA-ARENELLA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	205.181,63	-	205.181,63	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
222/A	19/08/2014	81.271,02	-	81.271,02	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.JMP P.I. SCUTI-LAZIO-LIBERTÀ-PATERNÒ	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	81.271,02	-	81.271,02	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
315/A	31/12/2014	174.102,93	-	174.102,93	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.JMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	174.102,93	-	174.102,93	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
NC.21	31/12/2014	- 519,00	-	- 519,00	CONDIZIONI DI SICUREZZA IMP.JLL.PUBBL. (storno f.ra 180/2014)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3114	- 519,00	- 519,00	-	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
101/E	02/12/2015	22.530,00	4.956,60	27.486,60	VALORIZZAZIONE AMBIENTALE PARCO DELLA FAVORITA CONTINUITA' DEL SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CONSUNTIVO SPESA)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete > Rimanda alla competenza del Servizio ambiente > rimanda ad Area verde urbano; Servizio infrastrutture e servizi a rete (vedasi allegato 8-C alla nota di Amg)	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	27.486,60	-	27.486,60		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020 del Serv. A rete rimanda competenza a Serv. Ambiente; segue mail del mail del 29/05/2010 Serv. Ambiente che chiarisce che le prestazioni sono estranee al prog. "valorizzazione parco della Favorita", richiedendo ulteriori verifiche al Serv. infrastrutture e servizi a rete; segue nota 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020 di amg
N.C.2/2015	17/03/2015	- 31.395,61	-	- 31.395,61	LAVORI RINNOVAM.E RISTRUTT.JMP P.I. ORETO-STAZIONE-VILLA GIULIA (STORNO PARZ.F.RA 315/2014)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 31.395,61	-	- 31.395,61	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
	2015	34.115,35	7.505,38	41.620,73	SALDO PER FATTURA DA EMETTERE SU CORRISPETTIVO ANNO 2015 (CONTRATTO DI SERVIZIO)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/2210	41.620,73	41.620,73	-	-	-	-	Riconciliato con copertura finanziaria su imp. 2016/2210 nel 2018	nota prot. 692921 del 3.07.2020 del serv. Infrastrutture e servizi a rete
31/E 2016	04/02/2016	23.610,83	5.194,38	28.805,21	GESTIONE IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE NOVEMBRE 2015	Ufficio sport ed impianti sportivi	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	28.805,21	-	28.805,21	-	-	-		Riscontrato da uff. sport e impianti sportivi con nota prot. 81784 del 29.01.2020; effettuate proposte debito f.b. e successiva proposta di transazione - mail del 29/01/2020

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE: ordinare la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
219/E 2016	21/11/2016	1.382,00	304,04	1.686,04	LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.686,04	-	1.686,04	-	-	-		mail del 1.06.2020 del servizio mobilità
220/E 2016	21/11/2016	517,00	113,74	630,74	LAVORI PER LA COLLOCAZIONE SEMAFORO PEDONALE A CHIAMATA IN VIA LIBERTA' ALTEZZA VIA CORDOVA - PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	630,74	-	630,74	-	-	-		mail del 1.06.2020 del servizio mobilità
232/E 2016	09/12/2016	1.997,00	439,34	2.436,34	LAVORI PER LO SDOPPIAMENTO DEL SEMAFORO PEDONALE DI VIALE REGIONE SICILIANA ALTEZZA PIAZZALE J LENNON (PARCHEGGIO "GIOTTO") PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.436,34	-	2.436,34	-	-	-		mail del 1.06.2020 del servizio mobilità
247/E 2016	20/12/2016	3.500,00	770,00	4.270,00	TRASFORMAZIONE DELL'IMPIANTO ELETTRICO DEL CORPO DI FABBRICATI UFFICI COMUNALI CON L'INSERIMENTO DI UNA SALA OPERATORIA E UNA SALA VISITE PRESSO IL CANILE MUNICIPALE DI PIAZZA TINO A SEGNO S - CONSUNTIVO DI SPESA	area dello sviluppo economico - servizio igiene, sanità, farmacie, benessere animale e mercati generali	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/5612	4.270,00	4.270,00	-	-	-	-		nota prot. n. 171889 del 27/02/2020
32/E 2017	01/02/2017	2.450,00	539,00	2.989,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI ALLARME PRESSO I LOCALI DELL'EX MATTATURO	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/3674	2.989,00	2.989,00	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
50/E 2017	09/02/2017	6.628,00	1.458,16	8.086,16	PROGETTO WIFI CITTADINO (PIAZZA CASTELNUOVO E PIAZZA VERDI)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete > rinvio competenza Area innovazione	non riscontrato	Non riconciliato	-	-	-	-	8.086,16	-	8.086,16	Riconciliato senza copertura nel 2018	nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020Serv. A rete; rimanda competenza Area innovazione
217/E 2017	29/09/2017	4.325,00	951,50	5.276,50	ADEGUAMENTO ALLA NORMA CEI 036 DELLA CABINA "PORTA DI MARE"	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	5.276,50	-	5.276,50	-	-	-	Riconciliato con copertura nel 2018 su imp 2018/2363 (accertato e utilizzato per altri pagamenti)	nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020 - impegno 2018/2363 indicato dal servizio è stato interamente speso per altra fattura
244/E 2017	10/11/2017	17.501,34	3.850,29	21.351,63	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	21.351,63	-	21.351,63	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio.
tari/2018	2018	959,00	-	959,00	CAPOGRUPPO- COMUNE DI PALERMO	Settore tributi	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/5834	959,00	959,00	-	-	-	-	9625/2020	mail del 27/02/2020 - D.D. N. 2347 DEL 27/02/2020
10/E 2018	09/01/2018	17.501,34	3.850,29	21.351,63	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE ISTITUZIONALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	21.351,63	-	21.351,63	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio, n. 4 prot. n. 1785671 del 18 dicembre
11/E 2018	09/01/2018	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - UTENZE COMMERCIALI RISCALD./CONDIZ./ANTINCENDIO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.007,06	-	3.007,06	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio.
16/E 2018	18/01/2018	30.330,00	6.672,60	37.002,60	CANONE LUGLIO-DICEMBRE 2017 MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI A SERVIZIO DELLA G.A.M.	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	37.002,60	-	37.002,60	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio.
26/E 2018	25/01/2018	918,89	202,16	1.121,05	CANONE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.121,05	-	1.121,05	-	-	-		mail del 17/04/2020 - la fattura risulta inserita nelle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale per il riconoscimento del debito fuori bilancio
129/2018	13/09/2018	635,00	139,70	774,70	FORNITURA DI N.1 DVR 8 CANALI FULL HD	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/3674	774,70	774,70	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
148/2018	15/10/2018	537,00	118,14	655,14	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.LGS. 81/08 - MANUTENZIONE GRUPPO ELETTRICO E MOTORPOMPA ANTINCENDIO PER LA STAGIONE TEATRALE ESTIVA 2018 DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE 70/A	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/3674	655,14	655,14	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
149/2018	15/10/2018	12.349,00	2.716,78	15.065,78	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.LGS. 81/08 - PRESIDIO AGI IMPIANTI ELETTRICI ED ANTINCENDIO PER LA STAGIONE TEATRALE ESTIVA 2018 DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE 70/A	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2819	15.065,78	15.065,78	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
150/2018	15/10/2018	7.702,00	1.694,44	9.396,44	SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.LGS. 81/08 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA UPS DEL TEATRO DI VERDURA DI VIALE DEL FANTE 70/A	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/3674 - 2019/2773	9.396,44	9.396,44	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
151/2018	24/10/2018	777,00	170,94	947,94	RIATTIVAZIONE TEMPORANEA DELLA POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELLO ZAC PRESSO I CANTIERI CULTURALI ALLA ZONA - PA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica ; Servizio musei e spazi espositivi - cap. 5070/10 (vedasi allegato B-E alla nota di Amg)	riscontro incompleto	Non riconciliato	-	-	-	-	947,94	-	947,94		mail del 17.04.2020 - la fattura non risulta presente sulla Piattaforma SIA (per la parte di competenza dell'Ufficio Città Storica) , cfr. email a Ufficio Controllo Partecipate del 14 maggio 2019; segue nota 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020 di amg
162/2018	04/12/2018	94.190,00	20.721,80	114.911,80	SCUOLA GIOVANNI 23° VIA SAMPOLDO 63 - PALERMO ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO		pagato	Riconciliato con copertura	2018/2840	114.911,80	114.911,80	-	-	-	-	1442/2020	
188/2018	24/12/2018	47.329,00	10.412,38	57.741,38	VELOCORRIMO POALO BORSELLIMO VIA G. PIPE LANZA DI SCALEA- LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ELETTRICO	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3202	57.741,38	57.741,38	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
8/2019	23/01/2019	10.477,58	2.305,07	12.782,65	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - UFFICI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.782,65	-	12.782,65	-	-	-	Riconciliato con copertura nel 2018 su imp 2018/7886/7887/7888 (accertati e utilizzati per altri pagamenti)	mail del 3.07.2020 del Dirigente del Servizio Edilizia pubblica

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
21/2019	24/01/2019	2.789,00	613,58	3.402,58	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2018 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.402,58	-	3.402,58	-	-	-	Riconciliato con copertura nel 2018 su imp. 2018/7886/7887/7888 (azzerati e utilizzati per altri pagamenti)	mail del 3.07.2020 del Dirigente del Servizio Edilizia pubblica
39/2019	20/02/2019	547,00	120,34	667,34	RIPARAZIONE NR.1 CONVOGLIATORE ARIA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA PITRE' - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	667,34	667,34	-	-	-	-	273/2020	
40/2019	20/02/2019	314,00	69,08	383,08	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DI BARTOLO - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	383,08	383,08	-	-	-	-	273/2020	
41/2019	22/02/2019	249,00	54,78	303,78	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DE GASPERI - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2808	303,78	303,78	-	-	-	-		nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
42/2019	22/02/2019	406,00	89,32	495,32	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE GEMELLARE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA SALGARI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	495,32	495,32	-	-	-	-	273/2020	
43/2019	22/02/2019	453,00	99,66	552,66	RIPARAZIONE MOTORE ELETTRICO A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA GABELLI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	552,66	552,66	-	-	-	-	273/2020	
44/2019	22/02/2019	449,00	98,78	547,78	RIPARAZIONE CIRCOLATORE POTENZA NOMINALE 0,75 HP IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA CAGINI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	547,78	547,78	-	-	-	-	273/2020	
45/2019	22/02/2019	325,00	71,50	396,50	RIPARAZIONE CIRCOLATORE DI RICICLO POTENZA NOMINALE 0,5 HP A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA VERDI - VIA CASELLA - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	396,50	396,50	-	-	-	-	273/2020	
46/2019	22/02/2019	285,00	62,70	347,70	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA CAVALLARI CORSO DEI MILLE - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	347,70	347,70	-	-	-	-	273/2020	
47/2019	22/02/2019	400,00	88,00	488,00	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA TRIESTE VIA SAMPOLO - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	488,00	488,00	-	-	-	-	273/2020	
48/2019	22/02/2019	285,00	62,70	347,70	RIPARAZIONE NR.1 CIRCOLATORE GEMELLARE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DIAZ VIA ORSI FERRARI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	347,70	347,70	-	-	-	-	273/2020	
49/2019	22/02/2019	547,00	120,34	667,34	RIPARAZIONE NR.1 CONVOGLIATORE ARIA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA PITRE' - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	667,34	667,34	-	-	-	-	273/2020	
50/2019	22/02/2019	542,00	119,24	661,24	SOSTITUZIONE VIC 1" 1/4 A SERVIZIO DELLA SCUOLA PEREZ PIAZZA PEREZ - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	661,24	661,24	-	-	-	-	273/2020	
51/2019	25/02/2019	471,00	103,62	574,62	SOSTITUZIONI VIC A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO DELLA SCUOLA RAGUSA MOLETTI - VIA RAGUSA MOLETTI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	574,62	574,62	-	-	-	-	273/2020	
52/2019	25/02/2019	974,00	214,28	1.188,28	SOSTITUZIONE E MESSA IN ESERCIZIO DEL VASO DI ESPANSIONE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA MARABITTI VIA SPEDALIERI - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	1.188,28	1.188,28	-	-	-	-	273/2020	
61/2019	12/03/2019	11.090,00	2.439,80	13.529,80	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA INGRASSIA VIA STATELLA - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/3108	13.529,80	13.529,80	-	-	-	-	5179/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
62/2019	12/03/2019	2.023,00	445,06	2.468,06	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA RITA LEVI MONTALCINI-PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2711	2.468,06	2.468,06	-	-	-	-	5303/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
75/2019	19/03/2019	1.837,78	404,31	2.242,09	CANONE GENNAIO - APRILE 2018 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica > rinvio competenza altro ufficio	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	2.242,09	-	2.242,09	Riconciliato con copertura nel 2018 su impegni 2018/7886/7887/7888 (azzerati e utilizzati per altri pagamenti)	mail del 17/04/2020 - di competenza di altro ufficio; segue nota 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020 di amg
da emettere	31/12/2018	31.948,00	7.028,56	38.976,56	ORDINANZA SINDACALE N.185 DEL 28/07/2018 "O.S. ARTT.50 E 54 D.LGS.267/2000 - CAMPO ROM SITO IN PALERMO VIALE DEL FANTE N.12"	Area della cittadinanza -Servizio Gestione Amministrativa e Liquidazioni > Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	38.976,56	-	38.976,56	Nota prot. n. 191778 del 5.3.2020 del servizio infrastrutture e servizi a rete (intervento non autorizzato e reso senza verifica in contraddittorio)	
72/E 2019	19/03/2019	1.752,00	385,44	2.137,44	LAVORAZIONI EXTRA PER LAVORAZIONI NECESSARIE PER INSTALLAZIONE VENTILCONVETTORI STANZE 216-218-307 A SERVIZIO DELLA RAGIONERIA GENERALE VIA ROMA - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/3146	2.137,44	2.137,44	-	-	-	-	4283/2020	mail del 17/04/2020
78/E 2019	21/03/2019	1.683,00	370,26	2.053,26	SOSTITUZIONE GRUPPO POMPE GEMELLARE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO DELLA SCUOLA A. GENTILE VIA LO JACONO - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	2.053,26	2.053,26	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
79/E 2019	21/03/2019	3.516,00	773,52	4.289,52	RIPRISTINO IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO CENTRALIZZATO A SERVIZIO DELLA SCUOLA TURRISI COLONNA DI PALERMO (CIRCUITO FRIGORIFERO NR.1)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2538	4.289,52	4.289,52	-	-	-	-	5457/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
80/E 2019	21/03/2019	1.012,00	222,64	1.234,64	SOSTITUZIONE DI NR.2 POMPE DI CALORE 12000 BTU/H A SERVIZIO DELL'ASILO BRACCIO DI FERRO - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	1.234,64	1.234,64	-	-	-	-	273/2020	

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
81/E 2019	21/03/2019	639,00	140,58	779,58	RIPISTINO TUBAZIONE UTA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI RISCALDAMENTO DELLA SCUOLA WOITYYA VIA RALLO - PA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	779,58	779,58	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
83/E 2019	25/03/2019	1.945,00	427,90	2.372,90	FORNITURA E POSA IN OPERA DI NR.3 POMPE DI CALORE PRESSO CASA NATURA - PA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/3146	2.372,90	2.372,90	-	-	-	-	4284/2020	mail del 17/04/2020
85/E 2019	26/03/2019	585,00	128,70	713,70	RICARICA GAS A SERVIZIO DI NR.6 POMPE DI CALORE A SERVIZIO DELLA SCUOLA ONORATO VIA TEREZIO - PA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	713,70	713,70	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
90/E 2019	02/04/2019	8.868,00	1.950,96	10.818,96	RIPISTINO FUNZIONAMENTO CIRCUITO 1 E 2 DELLA POMPA CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELLA SCUOLA PESTALOZZI VIA T.MARCELLINI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	10.818,96	10.818,96	-	-	-	-	273/2020	
117/E 2019	20/05/2019	770,00	169,40	939,40	ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI DISPOSTE DALL'ASP PER LA VERIFICA DELLA FUNZIONALITA' DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA BIXIO VIA CASSARO BONANNO - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	939,40	939,40	-	-	-	-	273/2020	
120/E 2019	23/05/2019	1.102,00	242,44	1.344,44	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO EDIFICI DI COMPETENZA CITTA' STORICA RIPISTINO IMPIANTI DI ALLARME E VIDEOSORVEGLIANZA PRESSO LO ZAC (CANTIERI CULTURALI ZSA)	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/3146	1.344,44	1.344,44	-	-	-	-	4283/2020	mail del 17/04/2020
133/E 2019	11/06/2019	15.070,00	3.315,40	18.385,40	SOSTITUZIONE N.1 INTERRUITTORE MT VOR GENERALE NELLA CABINA SERIE DI P.1. DENOMINATA ACQUA DEI CORSARI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2641	18.385,40	18.385,40	-	-	-	-	6154/2020	
141/E 2019	26/06/2019	2.719,00	598,18	3.317,18	ILLUMINAZIONE DELLA MADONNINA DI PIAZZA NOCE E PUNTO DI ALIMENTAZIONE WI-FI	Area del decoro urbano e del verde - Dirigente Responsabile del coordinamento interventi COIME	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3202	3.317,18	3.317,18	-	-	-	-		mail del 24/04/2020 - sono in corso le verifiche - riscontrato il 25/05/2020
145/E 2019	12/07/2019	380,00	83,60	463,60	SMONTAGGIO DALL'EDIFICIO DI VIA DOGALI E RIMONTAGGIO N.1 POMPA DI CALORE ELETTRICA A SERVIZIO DEL P.T. - CORPO DI GUARDIA - DEL DR1 VIA LA MALFA 72- PA		fattura 145 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	463,60	-	463,60	-	-	-		
261/E 2019	28/10/2019	- 380,00	- 83,60	- 463,60	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 145/E 2019 DEL 12/07/2019		fattura 145 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 463,60	-	- 463,60	-	-	-		
146/E 2019	12/07/2019	895,00	196,90	1.091,90	ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI DISPOSTE DA "ASP PER LA VERIFICA DELLA FUNZIONALITA' DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA DE AMICIS VIA ROSSO DI SAN SECONDO-PA		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	1.091,90	1.091,90	-	-	-	-	273/2020	
157/E 2019	29/07/2019	5.209,00	1.145,98	6.354,98	ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO DI RILEVAZIONE FUMI - PALAZZO TARALLO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3146	6.354,98	6.354,98	-	-	-	-		mail Del 17/04/2020 - l'Ufficio Città Storica sta procedendo alla verifica della funzionalità della manutenzione straordinaria dell'impianto realizzato e successivamente a tale verifica si procederà alla liquidazione e pagamento
161/E 2019	05/08/2019	1.889,00	415,58	2.304,58	FORNITURA ED INSTALLAZIONE NR.3 CONDIZIONATORI A POMPA DI CALORE SENZA UNITA' ESTERNA A SERVIZIO DEL PALAZZO DELLE AGULIE - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	riconciliato con copertura	2019/3146	2.304,58	2.304,58	-	-	-	-		mail del 17/04/2020
162/E 2019	05/08/2019	5.476,00	1.204,72	6.680,72	RIPARAZIONE GRUPPO FIGORIFERO CLIMAVENETA A SERVIZIO DEL PALAZZO PALAGONIA VIA DEL IV APRILE - PALERMO	AREA DIREZIONE GENERALE - Uff. staff Capo Area	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3761	6.680,72	6.680,72	-	-	-	-		nota prot 641821 del 5.6.2020 Area direzione generale
163/E 2019	06/08/2019	79.378,00	17.463,16	96.841,16	SCUOLA LUIGI CAPUANA VIA A.NARBONNE 55 - PALERMO INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER L'ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI ELETTRICI TRASMISSIONE 2°ED ULTIMO SAL		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2718	96.841,16	96.841,16	-	-	-	-	1792/2020	
164/E 2019	06/08/2019	13.134,00	2.889,48	16.023,48	RIPISTINO IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO CENTRALIZZATO SCUOLA MONTEGRAFFA - VIA ROCCELLA PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	16.023,48	16.023,48	-	-	-	-	273/2020	
165/E 2019	07/08/2019	535,00	117,70	652,70	SOSTITUZIONE ED OMOLOGAZIONE INAIL DEL VASO DI ESPANSIONE DA 200 LITRI A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO ON ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA SANZIO VIA DEGGATO 3 - PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	652,70	652,70	-	-	-	-	273/2020	
169/E 2019	03/09/2019	8.788,35	1.933,44	10.721,79	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - ATTIVITA' COMMERCIALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)		fattura 169 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	10.721,79	-	10.721,79	-	-	-		
264/E 2019	31/10/2019	- 8.788,35	- 1.933,44	- 10.721,79	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 169/E 2019 DEL 03/09/2019		fattura 169 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 10.721,79	-	- 10.721,79	-	-	-		
170/E 2019	03/09/2019	109,00	23,98	132,98	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI		fattura 170 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	132,98	-	132,98	-	-	-		
171/E 2019	03/09/2019	918,90	202,16	1.121,06	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI		fattura 171 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.121,06	-	1.121,06	-	-	-		
175/E 2019	04/09/2019	2.788,99	613,58	3.402,57	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)		fattura 175 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.402,57	-	3.402,57	-	-	-		
176/E 2019	04/09/2019	1.461,82	321,60	1.783,42	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI (ALLARME-VIDEOSORVEGL.)		fattura 176 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.783,42	-	1.783,42	-	-	-		

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
190/E 2019	09/09/2019	- 109,00	- 23,98	- 132,98	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 170/E 2019 DEL 03/09/2019		fattura 170 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 132,98	-	- 132,98	-	-	-		
191/E 2019	09/09/2019	- 918,90	- 202,16	- 1.121,06	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 171/E 2019 DEL 03/09/2019		fattura 171 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 1.121,06	-	- 1.121,06	-	-	-		
192/E 2019	09/09/2019	- 2.788,99	- 613,58	- 3.402,57	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 175/E 2019 DEL 03/09/2019		fattura 175 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 3.402,57	-	- 3.402,57	-	-	-		
193/E 2019	09/09/2019	- 1.461,82	- 321,60	- 1.783,42	NOTA DI CREDITO A STORNO TOTALE FATTURA 176/E 2019 DEL 03/09/2019		fattura 176 stornata	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 1.783,42	-	- 1.783,42	-	-	-		
221/E 2019	24/09/2019	2.511,00	552,42	3.063,42	FORNITURA E POSA IN OPERA DI NR. 4 POMPE DI CALORE PORTATILI IN ESERCIZIO PRESSO VILLA NISEIMI - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	pagato	riconciliato con copertura	2019/3146	3.063,42	3.063,42	-	-	-	-	4721/2020	
225/E 2019	09/10/2019	114.897,00	25.277,34	140.174,34	LAVORI DI REALIZZAZIONE DI P.1. PIAZZA INDIPENDENZA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3131	140.174,34	140.174,34	-	-	-	-		nota prot. AREG/622892/2020 del 26/05/2020
228/E 2019	18/10/2019	4.844,00	1.065,68	5.909,68	DISMISSIONE POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELL'UFFICIO CONTRATTI VICOLO SAN BIAGIO PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	pagato	Riconciliato con copertura	2019/3146	5.909,68	5.909,68	-	-	-	-	4283/2020	
229/E 2019	18/10/2019	2.522,00	554,84	3.076,84	SOSTITUZIONE DI TRIATTO DI TUBADIONE A SERVIZIO DELL'IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO CENTRALIZZATO A SERVIZIO DI PALAZZO PALAGONIA VIA DEL IV APRILE PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3106	3.076,84	3.076,84	-	-	-	-		mail del 17/04/2020
230/E 2019	18/10/2019	362,00	79,64	441,64	ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI DISPOSTE DALL'ASP PER LA VERIFICA DELLA FUNZIONALITA' DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA MONTEGRAPPA VIA ROCCELLA - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2718	441,64	441,64	-	-	-	-	5605/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
255/E 2019	24/10/2019	5.624,32	1.237,35	6.861,67	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 - IMPIANTI SPORTIVI - ATT.COMM.LE		pagato	Riconciliato con copertura	2019/406	6.861,67	6.861,67	-	-	-	-	102/2020	
256/E 2019	24/10/2019	469,05	103,19	572,24	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 - ATTIVITA' COMMERCIALE - MERCATO ORTOFRUTTICOLO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/406	572,24	572,24	-	-	-	-	102/2020	
258/E 2019	24/10/2019	12.106,34	2.663,39	14.769,73	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 - UFFICI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/406-2019/407	14.769,73	14.769,73	-	-	-	-	102/2020-103/2020	
262/E 2019	28/10/2019	3.220,00	708,40	3.928,40	SOSTITUZIONE BRUCIATORE METANO A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO DELLA SCUOLA DI VITTORIO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2538	3.928,40	3.928,40	-	-	-	-	5457/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
268/E 2019	07/11/2019	810,00	178,20	988,20	GUARNITURA DI 30 MT. DI TUBAZIONE ADDUZIONE GAS ALLA CENTRALE TERMICA DELLA SCUOLA CALANDRUCO - VIA F. FUGA - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	988,20	988,20	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
276/E 2019	22/11/2019	802,00	176,44	978,44	ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI DISPOSTE DALL'ASP PER LA VERIFICA DELLA FUNZIONALITA' DELL'IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA SCUOLA SETTI CARRARO - VIA TIROLO - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2538-2018/2657	978,44	978,44	-	-	-	-	5457/5458	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
277/E 2019	27/11/2019	12.106,34	2.663,39	14.769,73	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2019 - UFFICI - SERV. ENERGIA IMPIANTI DI RISC./CLIMATIZZ.		pagato	Riconciliato con copertura	2019/407	14.769,73	14.769,73	-	-	-	-	103/2020	
278/E 2019	27/11/2019	9.866,75	2.170,69	12.037,44	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2019 - IMPIANTI EX SIRAM - SERV. ENERGIA IMPIANTI DI RISC./CLIMATIZZ./ANTINCENDIO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/407-2019/408	12.037,44	12.037,44	-	-	-	-	103/2020-104/2020	
279/E 2019	27/11/2019	469,05	103,19	572,24	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2019 - ATTIVITA' COMMERCIALE - MERCATO ORTOFRUTTICOLO - SERV. ENERGIA IMPIANTI DI RISC./CLIMATIZZ.		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	572,24	572,24	-	-	-	-	104/2020	
280/E 2019	27/11/2019	5.624,32	1.237,35	6.861,67	CANONE SETTEMBRE-OTTOBRE 2019 - IMPIANTI SPORTIVI - ATT.COMM.LE - SERV. ENERGIA IMPIANTI DI RISC./CLIMATIZZ. / PROD. ACQUA CALDA		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	6.861,67	6.861,67	-	-	-	-	104/2020	
281/E 2019	27/11/2019	348,00	76,56	424,56	SMONTAGGIO DALL'EDIFICIO DI VIA DOGALI E RIMONTAGGIO N.3 POMPA DI CALORE ELETTRICA A SERVIZIO DEL P.T. - CORPO DI GUARDIA - DEL DIR3 VIA LA MALFA 72-PA		pagato	Riconciliato con copertura	2019/5281	424,56	424,56	-	-	-	-	3342/2020	
283/E 2019	04/12/2019	459,00	100,98	559,98	RIPARAZIONE CIRCOLATORE GEMELLARE IMPIANTO TERMICO SCUOLA RALLO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	559,98	559,98	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
284/E 2019	04/12/2019	759,00	166,98	925,98	RIPARAZIONE CIRCOLATORE GEMELLARE IMPIANTO TERMICO SCUOLA PERTINI VIA CAVALLOTTI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato	riconciliato con copertura	2019/2709	925,98	925,98	-	-	-	-	5604/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
285/E 2019	04/12/2019	691,00	152,02	843,02	RIPARAZIONE CIRCOLATORE GEMELLARE IMPIANTO TERMICO SCUOLA MANERI VIALE DEI PICCIOTTI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2718	843,02	843,02	-	-	-	-	5605/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
286/E 2019	04/12/2019	616,00	135,52	751,52	RIPARAZIONE ELETTROVENTOLA IMPIANTO TERMICO ICS ALBERGO GENTILI PLESSO PITRE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2719	751,52	751,52	-	-	-	-	5605/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
287/E 2019	04/12/2019	616,00	135,52	751,52	RIPARAZIONE ELETTROVENTOLA IMPIANTO TERMICO SCUOLA GABELLI VIA DELL'EMIRO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2719	751,52	751,52	-	-	-	-	5605/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
288/E 2019	04/12/2019	606,00	133,32	739,32	RIPARAZIONE CIRCOLATORE IMPIANTO TERMICO SCUOLA ORISTANO VIA SAN CIRIO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2746	739,32	739,32	-	-	-	-	5605/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
289/E 2019	04/12/2019	7.660,00	1.685,20	9.345,20	-ACCONTO- RIPRISTINO PARZIALE DELL'IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DEL PALAMANGANO PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/4708	9.345,20	9.345,20	-	-	-	-	2274/2020	

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
290/E 2019	11/12/2019	797,00	175,34	972,34	ESECUZIONE DELLE LAVORAZIONI DISPOSTE A SEGUITO DI VERIFICA INAL PRESSO L'IMPIANTO TERMICO SCUOLA RAPISARDI VIA CALTANISSETTA - PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	972,34	972,34	-	-	-	-	5458/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
291/E 2019	11/12/2019	426,00	93,72	519,72	SOSTITUZIONE DELLA ELETTROVALVOLA METANO DA 2" A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO L'ASILO ALDODOLA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2791	519,72	519,72	-	-	-	-	5606/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
292/E 2019	13/12/2019	20.400,00	4.488,00	24.888,00	RICOLLOCAZIONE DI N. 24 PALI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE REVISIONATI IN SOSTITUZIONE DI QUELLI DISMESSI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/2872-2019/2641	24.888,00	24.888,00	-	-	-	-	3758/2020-3757/2020	
293/E 2019	13/12/2019	28.142,00	6.191,24	34.333,24	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA MANTEGNA-BONANNI VIA BOLOGNI 4	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2654	34.333,24	34.333,24	-	-	-	-	5184/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
294/E 2019	13/12/2019	31.145,00	6.851,90	37.996,90	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA TURRISI COLONNA PIAZZA GRAN CANCELLIERE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2657	37.996,90	37.996,90	-	-	-	-	5220/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
295/E 2019	13/12/2019	32.068,00	7.054,96	39.122,96	REALIZZAZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO A SERVIZIO DELLA SCUOLA ANTONIO UGO VIA ARCULEO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2660	39.122,96	39.122,96	-	-	-	-	5149/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
296/E 2019	17/12/19	7.895,00	1.736,90	9.631,90	CONDIZIONI DI SICUREZZA DELL'IMPIANTO DI P.I. IN SERIE DI VIA DEL TRITONE CON ALIMENTAZIONE DEL CIRCUITO PRIMARIO "SFERICAVALLI/MANDERINO/TRITONE L" IN USCITA DALLA CABINA "T.NATALE"		pagato	Riconciliato con copertura	2019/4869	9.631,90	9.631,90	-	-	-	-	3749/2020	
297/E 2019	18/12/19	3.279,00	721,38	4.000,38	CONDIZIONI DI SICUREZZA DELL'IMP. DI P.I. IN SERIE DI VIE STRASBURGO (TR. DAL CIV. 154 FINO ANG. CON VIA MALTESE), VIE FRANCIA, GERMA, SPAGNA, P.PE DI PANTELLERIA (LATO MONTE) ALIMENTATI DAI CIR. PRIMARI "STRASBURGO 2" IN USCITA DALLA CABINA "COLLODI"		pagato	Riconciliato con copertura	2019/4869	4.000,38	4.000,38	-	-	-	-	3748/2020	
1/E 2020	10/1/20	1.384.848,71	304.666,72	1.689.515,43	CORRISPETTIVO PER IL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA RELATIVO AI MESI DI NOVEMBRE - DICEMBRE 2019	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio infrastrutture e servizi a rete	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2343	1.689.515,43	1.689.515,43	-	-	-	-	6147/2020	
2/E 2020	16/1/20	1.358,00	298,76	1.656,76	RIPRISTINO IMP. CLIMATIZZAZIONE BIBLIOTECA COMUNALE (UFFICI SS. CRISPINO E CRISPANO) P.ZZA CASA PROFESSA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	1.656,76	1.656,76	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
3/E 2020	16/1/20	3.725,00	819,50	4.544,50	RIPARAZIONE PERDITA CIRCUITO FRIGORIGENO IMP. CLIMATIZZ. PRE SISO PIANO 1° PALAZZO DELLE AQUILE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	4.544,50	4.544,50	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
4/E 2020	16/1/20	355,00	78,10	433,10	RIPARAZIONE 1 ELETTROVENTOLA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO CLIMATIZZAZ. IN ESERCIZIO C/O PALAZZO ROSTAGNO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	433,10	433,10	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
5/E 2020	16/1/20	1.274,00	280,28	1.554,28	FORNITURA E POSA DI 12 FILTRI COMPLETI DI TELAIO PER L'UTA A SERVIZIO DELLA GAM	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	1.554,28	1.554,28	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
6/E 2020	16/1/20	768,00	168,96	936,96	RIPARAZIONE NR. 3 CIRCOLATORI A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO IL PALAZZO PALAGIONIA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	936,96	936,96	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
7/E 2020	16/1/20	9.730,00	2.140,60	11.870,60	RIPRISTINO POMPA DI CALORE CENTRALIZZATA A SERVIZIO DELL'ECO MUSEO DEL MARE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3448	11.870,60	11.870,60	-	-	-	-	mail del 17/04/2020	
9/E 2020	21/1/20	83.955,00	18.470,10	102.425,10	GESTIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE TRIMESTRE LUG./AGO/SETT 2019	Gabinetto del sindaco - Settore sviluppo strategico - servizio cerimoniale, relazioni internazionali, sport, cooperazione e comunicazione	pagato	Riconciliato con copertura	2019/559	102.425,10	102.425,10	-	-	-	-	4656/2020	
11/E 2020	21/1/20	12.106,34	2.663,39	14.769,73	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE DI UFFICI (ESCLUSO QUELLI RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFF. CENTRO STORICO ED EX SIRAM		pagato	Riconciliato con copertura	2019/406	14.769,73	14.769,73	-	-	-	-	2359/2020	
12/E 2020	21/1/20	9.866,75	2.170,69	12.037,44	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE/ANTINCENDIO A SERVIZIO DEI SITI EX SIRAM NON RICADENTI NELLE PERTINENZE DEL SETTORE CITTA' STORICA		pagato	Riconciliato con copertura	2019/406-2019/407	12.037,44	12.037,44	-	-	-	-	2359/2020-2360/2020	
13/E 2020	21/1/20	469,05	103,19	572,24	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE A SERVIZIO DEL MERCATO ORTOFRUTTICOLO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/407	572,24	572,24	-	-	-	-	2360/2020	
14/E 2020	21/1/20	5.624,32	1.237,28	6.861,60	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO/CLIMATIZZAZIONE E PRODUZIONE ACQUA CALDA SANITARIA A SERVIZIO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/407-2019/408	6.861,60	6.861,60	-	-	-	-	2360/2020-2361/2020	
15/E 2020	21/1/20	7.840,78	1.724,97	9.565,75	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE PER LE UTENZE COMMERCIALI - ASILI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato	riconciliato con copertura	2019/388	9.565,75	9.565,75	-	-	-	-	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020	
15/E 2020	21/1/20	377,52	83,05	460,57	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica		riscontrato	riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	460,57	-	460,57	-	-	-		
16/E 2020	21/1/20	75.104,95	16.523,09	91.628,04	CANONE NOV. - DIC. 2019 - SERVIZIO ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE PER LE UTENZE NON COMMERCIALI - SCUOLE	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/388	91.628,04	91.628,04	-	-	-	-	5742/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
17/E 2020	22/1/20	8.788,35	1.933,44	10.721,79	CANONE SETT. - OTT. 2019 SISTEMA DI VIDEOCONTROLLO DELLE STRUTTURE A RISCHIO E RELATIVA VIABILITA' NELLA CITTA' DI PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/1931	10.721,79	10.721,79	-	-	-	-	3497/2020	
18/E 2020	22/1/20	8.788,35	1.933,44	10.721,79	CANONE NOV. - DIC. 2019 SISTEMA DI VIDEOCONTROLLO DELLE STRUTTURE A RISCHIO E RELATIVA VIABILITA' NELLA CITTA' DI PALERMO		pagato	Riconciliato con copertura	2019/1931	10.721,79	10.721,79	-	-	-	-	3497/2020	
19/E 2020	22/1/20	2.788,99	613,58	3.402,57	CANONE LUG. E- AGO. 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	3.402,57	3.402,57	-	-	-	-	2362/2020	
20/E 2020	22/1/20	109,00	23,98	132,98	CANONE LUG. E- AGO. 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' COMMERCIALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	132,98	132,98	-	-	-	-	2361/2020	
21/E 2020	23/1/20	2.788,99	613,58	3.402,57	CANONE SETT. - OTT. - 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	3.402,57	3.402,57	-	-	-	-	2361/2020	
22/E 2020	23/1/20	2.788,99	613,58	3.402,57	CANONE NOV. - DIC. 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	3.402,57	3.402,57	-	-	-	-	2361/2020	
23/E 2020	23/1/20	109,00	23,98	132,98	CANONE SETT. - OTT. 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' COMMERCIALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	132,98	132,98	-	-	-	-	2361/2020	
24/E 2020	23/1/20	109,00	23,98	132,98	CANONE NOV. DIC. 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA, CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SCONORA ATTIVITA' COMMERCIALI		pagato	Riconciliato con copertura	2019/408	132,98	132,98	-	-	-	-	2361/2020	
26/E 2020	23/1/20	3.228,00	710,16	3.938,16	SOSTITUZIONE SCHEDE PCB E INVERTER A SERVIZIO IMPIANTO AL PIANO I DI PALAZZO DELLE AQUILE	Ufficio di Staff del Vice Segretario Generale	riscontrato	riconciliato con copertura	2019/4043	3.938,16	3.938,16	-	-	-	-		mail del vice segretario generale del 20/02/2020
27/E 2020	23/1/20	498,00	109,56	607,56	SOSTITUZIONE APPARECCHIATURA A SERV. DEL BRUCIATORE DELL'IMP. TERMICO PRESSO LA SCUOLA SCIASCIA VIA DE GOBBIS	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2019/2709	607,56	607,56	-	-	-	-	5604/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
28/E 2020	23/1/20	2.896,00	637,12	3.533,12	SOSTITUZIONE NR. 1 BRUCIATORE METANO COMPLETO DI RAMP.A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO SCUOLA COLOZZA VIA IMERA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	riconciliato con copertura	2018/2660	3.533,12	3.533,12	-	-	-	-	7408/2020	nota prot. n. 177469 del 02/03/2020
29/E 2020	24/1/20	12.470,00	2.743,40	15.213,40	SOSTITUZIONE N. 3 INTERRUITTORE MT VOR GENERALE TRIPOLARE NELLA CABINA "SERIE" DI P.I. DENOMINATA "SANTA MARIA DI GESU'"	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Infrastrutture e servizi a rete	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4869	15.213,40	15.213,40	-	-	-	-	4261/2020	
39/E 2020	4/2/20	9.866,75	2.170,69	12.037,44	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 SERVIZIO ENERGIA PRESSO EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE RELATIVO AGLI IMPIANTI DI RISCALDAMENTO - CLIMATIZZAZIONE - ANTINCENDIO A SERVIZIO DI SITI EX SIRAM NON RICADENTI NELL PERTINENZE DEL SETTORE CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	pagato	riconciliato con copertura	2019/5791	12.037,44	12.037,44	-	-	-	-	4000/2020	
43/E 2020	11/2/20	27.018,00	5.943,96	32.961,96	SOSTITUZIONE NR. 3 CHILLER A SERVIZIO DEL PALAZZO GALLETTI P.ZZA MARINA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/3106	32.961,96	32.961,96	-	-	-	-	6675/2020	mail del 17/04/2020
46/E 2020	11/2/20	83.954,75	18.470,05	102.424,80	GESTIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA PISCINA COMUNALE CANONE TRIMESTRI OTT/NOV/DIC. 2019	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio edilizia pubblica	pagato	riconciliato con copertura	2019/559	102.424,80	102.424,80	-	-	-	-	4656/2020	
48/E 2020	12/2/20	7.496,00	1.649,12	9.145,12	RIPARAZIONE POMPA DI CALORE A SERVIZIO DELLO ZAC		pagato	riconciliato con copertura	2019/3146	9.145,12	9.145,12	-	-	-	-	4721/2020	
50/E 2020	17/2/20	48.900,00	10.758,00	59.658,00	REALIZZAZIONE IMPIANTO TERMICO SCUOLA ALIGHIERI/ ABBA - SECONDO ACCONTO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	59.658,00	59.658,00	-	-	-	-	9757/2020	nota prot. n. 239621 del 09/04/2020
54/E 2020	18/2/20	25.097,00	5.521,34	30.618,34	REALIZZAZIONE IMPIANTO TERMICO SCUOLA NAZARIO SAURO - ACCONTO -	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Servizio Edilizia Scolastica	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/2808	30.618,34	30.618,34	-	-	-	-	9757/2020	nota prot. n. 239621 del 09/04/2020
61/E 2020	2/3/20	14.509,00	3.191,98	17.700,98	SOSTITUZIONE UPS E CABINET BATTERIE "PALAMANGANO"		pagato	riconciliato con copertura	2019/4708	17.700,98	17.700,98	-	-	-	-	7327/2020	
62/E 2020	2/3/20	26.998,00	5.939,56	32.937,56	RIPARAZIONE STRAORDINARIA UPS "PISCINA COMUNALE"		riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3091	32.937,56	32.937,56	-	-	-	-		mail del 21/04/2020 della dr.ssa milisenda
77/E 2020	24/3/20	394,00	86,68	480,68	RIPARAZIONE ELETTROPOMPA A SERVIZIO DELL'IMPIANTO TERMICO IN ESERCIZIO PRESSO LA SCUOLA DEL CINEMA PALERMO	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3146	480,68	480,68	-	-	-	-		mail del 17/04/2020
da emettere	2020	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMERCIALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL' UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	3.007,06	3.007,06			mai del 17 /04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica perchè non può essere verificato l' effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A.". Viene riferito il mancato passaggio di consegne del Serv. Gestione contratti Distribuzione gas e metano e serv. strumentali. fino alla data di effettiva entata in vigore della riorganizzazione degli uffici e servizi ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con amg

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
da emettere	2020	15.848,33	3.486,63	19.334,96	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ISTITUZIONALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405		-	-	19.334,96	19.334,96			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	918,90	202,16	1.121,06	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.121,06	1.121,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	1.461,81	321,60	1.783,41	CANONE MAGGIO-GIUGNO 2019 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.783,41	1.783,41			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMERCIALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - NON RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	3.007,06	3.007,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	15.848,33	3.486,63	19.334,96	CANONE LUGLIO-AGOSTO 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ISTITUZIONALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - NON RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	19.334,96	19.334,96			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	1.461,81	321,60	1.783,41	CANONE LUGLIO - AGOSTO 2019 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.783,41	1.783,41			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	1.461,81	321,60	1.783,41	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2019 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.783,41	1.783,41			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	1.461,81	321,60	1.783,41	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2019 - SERVIZIO MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI E DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.783,41	1.783,41			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	918,90	202,16	1.121,06	CANONE LUGLIO - AGOSTO 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.121,06	1.121,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	918,90	202,16	1.121,06	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.121,06	1.121,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vvedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame
da emettere	2020	918,90	202,16	1.121,06	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2019 SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI DI SICUREZZA (ALLARME-VIDEOSORVEGLIANZA) CONTROLLO ACCESSI-DIFFUSIONE SONORA ATTIVITA' COMMERCIALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	1.121,06	1.121,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perchè non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con ame

Dati contabili di AMG ENERGIA								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
da emettere	2020	15.848,33	3.486,63	19.334,96	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ISTITUZIONALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	19.334,96	19.334,96			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perché non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con amg
da emettere	2020	15.848,33	3.486,63	19.334,96	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE ISTITUZIONALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	19.334,96	19.334,96			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perché non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con amg
da emettere	2020	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE SETTEMBRE - OTTOBRE 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMERCIALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	3.007,06	3.007,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perché non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con amg
da emettere	2020	2.464,80	542,26	3.007,06	CANONE NOVEMBRE - DICEMBRE 2019 - SERV. ENERGIA C/O EDIFICI DI PROPRIETA' O PERTINENZA COMUNALE - UTENZE COMMERCIALI - RISCALDAMENTO - CONDIZIONAMENTO - ANTICENDIO - RICADENTI NELLE COMPETENZE DELL'UFFICIO CITTA' STORICA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica (mancato passaggio consegne)	riscontro incompleto	Non riconciliato con copertura	2019/405	-	-	-	3.007,06	3.007,06			mail del 17/04/2020 - fattura rifiutata dall'Ufficio Città Storica con la seguente motivazione: perché non può essere verificato l'effettivo servizio reso dall'Azienda AMG Energia S.p.A." ; vedi nota. prot. 705414 del 09.07.2020 della Rag. Gen. per evitare potenziale disallineamenti con amg
da emettere	2020	1.583,00	348,26	1.931,26	REVISIONE IMPIANTO CONDIZIONAMENTO IMMOBILE VIA BERNINI 52-54	Capo di Gabinetto > rinvia competenza Settore risorse Immobiliari	riscontro incompleto	Non riconciliato		-	-	-	1.931,26	-	1.931,26		nota 639181 del 4.6.2020 - capo di Gabinetto : fattura rifiutata perché trattasi prestazione non richiesta dall'ufficio; trattasi di bene confiscato, si rinvia al settore risorse immobiliari; Settore risorse immobiliari- U.O. gestore beni confiscati (vedasi allegato 9 alla nota di Amg prot. n. 001-0002331-USC/2020 DEL 26.06.2020.
da emettere	2020	11.302,00	2.486,44	13.788,44	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA C/O EDIFICI DI COMPETENZA DELLA CITTA' STORICA - IMPIANTO RILEVAZIONE FUMI CASA PROFESSA	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3146 - 2020/2872	13.788,44	13.788,44	-	-				mail del 17/04/2020
da emettere	2020	34.274,00	7.540,28	41.814,28	VILLA NISCIMI - P.ZZA DEI QUARTIERI 2 - ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO	Ufficio del Vice Capo di Gabinetto	riscontrato	riconciliato con copertura	2020/3307 - 2020/3026	41.814,28	41.814,28	-	-	-	-		mail del 5.6.2020 dell'Ufficio del Vice Capo di Gabinetto
da emettere	2020	11.315,00	2.489,30	13.804,30	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO CONDIZIONAMENTO CIRCOSCRIZIONE/POSTAZIONE DECENTRATA VIA SAN CIRO	Area della Cittadinanza - Settore Partecipazione Istituzionale circoscrizioni - COORDINAMENTO CIRCOSCRIZIONI	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2020/3357	-	-	-	13.804,30	13.804,30			mail del 1/07/2020 coordinamento circoscrizioni riferisce di essere in attesa dell'attestazione di regolare esecuzione dei lavori dopo che la stessa AMG avrà assicurato la piena funzionalità dell'impianto di condizionamento.
			-	-													
TOTALI		3.731.782	634.979	4.366.761						4.141.520	3.208.032	933.488	225.241	114.790	110.451		

Dati contabili della FONDAZIONE TEATRO MASSIMO								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
		300.000,00	-	300.000,00	contributi L. 285 - accordo collaborazione N. rep 3 del 13/9/2019	Area della cittadinanza - settore cittadinanza solidale - servizio distretto socio sanitario e progettazione	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3437	300.000,00	300.000,00		-	-	-		nota prot 144790 del 18/02/2020
Prot. 14/A	14/01/2019	2.900.000,00	-	2.900.000,00	contributi L. 285 - anno 2019	Area della cittadinanza - settore cittadinanza solidale - servizio distretto socio sanitario e progettazione	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5716-5717-5718	2.900.000,00	2.900.000,00		-	-	-	14/2020 15/2020	
		320.413,01		320.413,01	Comune di Palermo per rimborsi TARISU	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	riscontrato	Non riconciliato	N.R.	-	-		320.413,01	-	320.413,01		mail del 21/02/2020 e allegata Nota N.1547125 DEL 06/11/2019
fatture da emettere		616.832,00	-	616.832,00	Comune di Palermo Patto per il Sud	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Ufficio staff capo Area / coord, generale della programmazione oo.pp	riscontrato	Non riconciliato	N.R.	-			616.832,00	-	616.832,00		mail del 13/05/2020 e del 22/05/2020 capo Area Della riqualificazione urbana- Procedura di finanz. su fondi Papa in corso di perfezionamento per uno speso di €. 479.529,94; nel bilancio della società il credito è svalutato per euro 137.302.
		4.137.245	-	4.137.245						3.200.000	3.200.000	-	937.245	-	937.245		

Dati contabili di RAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata iscritta la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
FE381	2015	36.363,64	3.636,36	40.000,00	Servizio rimozione alghe	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
FE355	2016	5.648.571,30	564.857,13	6.213.428,43	Rimborso costi trattamento percolato vasche esaurite	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	6.213.428,43	-	6.213.428,43	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
FE594	2016	7.636.413,30	763.641,33	8.400.054,63	Copertura maggiori costi "LA" 2014	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	8.400.054,63	-	8.400.054,63	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
731	2016	23.801,98	5.236,44	29.038,42	Lavori eseguiti presso cimitero dei rotoli periodo 2015	Servizio cimiteri	riscontrato	Riconciliato senza copertura		29.038,42	-	29.038,42	-	-	-		nota 715473 del 16.07.2020
FE733	2016	12.264,57	1.226,46	13.491,03	LAVORI DI RIMOZIONE ALGHE PRESSO SFERRACAVALLO PERIODO 2015	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2015/7253	13.491,03	13.491,03	-	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
FE477	2017	3.369.409,15	336.940,92	3.706.350,07	Servizio di trattamento e smaltimento percolato - anno 2016	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.706.350,07	-	3.706.350,07	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
130	2018	1.363.496,76	136.349,68	1.499.846,44	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2017-31/10/2017 FE 130/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.499.846,44	-	1.499.846,44	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
210	2018	374.454,65	37.445,47	411.900,12	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017 31/12/2017	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	411.900,12	-	411.900,12	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
313	2018	- 54,89	-5,49	-60,38	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/11/2017 31/12/2017 - storno f.ra 210	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 60,38	-	- 60,38	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
312	2018	36.664,10	3.666,41	40.330,51	Rimborso costi smaltimento Percolato vasche esaurite 2015	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	40.330,51	-	40.330,51	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
314	2018	35.054,02	3.505,40	38.559,42	analisi chimiche percolato vasche esaurite saldo 2016	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	38.559,42	-	38.559,42	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
315	2018	179.332,65	17.933,27	197.265,92	analisi chimiche percolato vasche esaurite saldo 2017	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	197.265,92	-	197.265,92	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
336	2018	3.958,70	870,91	4.829,61	Servizio rimozione carcasse 1.1.2018 - 30.06.2018	benessere animale e mercati generali	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	4.829,61	-	4.829,61	-	-	-		mail dirigente del 18/05/2020
376	2018	29.189,16	2.918,92	32.108,08	Smaltimento rifiuti linea compost a tutto il 31/12/2018	Servizio ambiente > rinvia a AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE -Capo Area/Responsabile del Verde Urbano	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	32.108,08	-	32.108,08		maildel 24/04/2020 del Serv. Ambiente rinvia a Sett. Decoro Urbano
377	2018	41.860,00	0,00	41.860,00	Rimborsi spese prima iscrizione pra	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	41.860,00	-	41.860,00		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
379	2018	3.448.053,24	344.805,32	3.792.858,56	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2018 31/12/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.792.858,56	-	3.792.858,56	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
174	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza aprile 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
174	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
309	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 174/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
205	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza maggio 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
205	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
311	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 205/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
222	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza giugno 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
222	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
332	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 222/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
239	2018	73.345,48	16.136,01	89.481,49	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza luglio 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,49	-	89.481,49	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
239	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
333	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 239/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
252	2018	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza agosto 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,50	-	89.481,50	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
252	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
334	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 252/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
253	2018	282.664,81	62.186,26	344.851,07	Corrispettivo per Servizio Volanti - agosto 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	344.851,07	-	344.851,07	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente

Dati contabili di RAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE: ordinare la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato o)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
274	2018	46.733,16		46.733,16	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - settembre 2018 - (pagato e accantonato in q parte per p.p.t. promosso da p.p.t. promosso da consigliere leonardo)	Servizio ambiente	pagato e accantonato per p.p.t.	Riconciliato con copertura	2019/1269	46.733,16	46.733,16	-	-	-	-		
276	2018	73.345,49	16.136,01	89.481,50	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza settembre 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	89.481,50	-	89.481,50	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
276	2018	14.669,10	3.227,20	17.896,30			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	17.896,30	-	17.896,30		mail del 24/04/2020 del Dirigente - mancato raggiungimento parametri di frequenza
335	2018	- 14.669,10	-3.227,20	-17.896,30	N.C. STORNO F.RA 276/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 17.896,30	-	- 17.896,30	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
277	2018	352.323,09	77.511,08	429.834,17	Corrispettivo per Servizio Volanti - settembre 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	429.834,17	-	429.834,17	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
304	2018	44.781,16		44.781,16	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - ottobre 2018 (pagato e accantonato in q parte per p.p.t. da consigliere leonardo)	Servizio ambiente	pagato e accantonato per p.p.t.	Riconciliato con copertura	2019/1269	44.781,16	44.781,16	-	-	-	-		
329	2018	10.338,99		10.338,99	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale - novembre 2018 (pagato e accantonato in q parte per p.p.t. promosso da consigliere leonardo)	Servizio ambiente	pagato e accantonato per	Riconciliato con copertura	2019/1269	10.338,99	10.338,99	-	-	-	-		
		6.407,81		6.407,81		Servizio ambiente	già pagato nel 2019	Non riconciliato		-	-	-	6.407,81	-	6.407,81	mandato 22433-22434-22435/2019	Credito non dovuto in quanto pagato nel p.p.t. al creditore precedente c/rap
353	2018	355.917,25	78.301,80	434.219,05	Corrispettivo per Servizio Volanti - novembre 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	434.219,05	-	434.219,05	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
359	2018	459.906,42	45.990,64	505.897,06	Rideterminazione corrispettivo i.a. al 31.12.2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	505.897,06	-	505.897,06	-	-	-		mail del 24/04/2020 del Dir. Serv. Ambiente - vedasi nota servizio tari/tares/tarsu prot. 1794439 del 20/12/2018
360	2018	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza dicembre 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	107.377,79	-	107.377,79	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
361	2018	180.524,97	39.715,49	220.240,46	Corrispettivo per Servizio Volanti - dicembre 2018	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	220.240,46	-	220.240,46	-	-	-		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
151	2018	66,67	14,67	81,34	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	81,34	-	81,34		nota 715473 del 16.07.2020
152	2018	200,01	44,00	244,01	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	244,01	-	244,01		nota 715473 del 16.07.2020
166	2018	200,01	44,00	244,01	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	244,01	-	244,01		nota 715473 del 16.07.2020
185	2018	200,01	44,00	244,01	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	244,01	-	244,01		nota 715473 del 16.07.2020
186	2018	100,02	22,00	122,02	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	122,02	-	122,02		nota 715473 del 16.07.2020
188	2018	100,02	22,00	122,02	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	122,02	-	122,02		nota 715473 del 16.07.2020
189	2018	100,02	22,00	122,02	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	122,02	-	122,02		nota 715473 del 16.07.2020
190	2018	100,02	22,00	122,02	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	122,02	-	122,02		nota 715473 del 16.07.2020
259	2018	100,02	22,00	122,02	Verifica consulenza su rifiuto	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	122,02	-	122,02		nota 715473 del 16.07.2020
124	2018	18.072,73	1.927,27	20.000,00	Servizio n-d- ufficio protezione civile e sicurezza	Servizio Protezione Civile	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/1831	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-		mail del 27/04/2020
168	2018	2.717,00	597,74	3.314,74	Servizio rimozione carcasse 31.7.2018 - 31.12.2018	Servizio igiene, sanità, farmacie, benessere animale e mercati generali	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.314,74	-	3.314,74	-	-	-		mail dirigente del 18/05/2020
71	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - gennaio 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
138	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - febbraio 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
161	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - marzo 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
178	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - aprile 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
209	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - maggio 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
226	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - giugno 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
243	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - luglio 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
256	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - agosto 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente

Dati contabili di RAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stato iscritta la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
280	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - settembre 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
310	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - ottobre 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
355	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - novembre 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
364	2018	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri - dicembre 2018	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2018/8419	-	-	-	205.049,46	205.049,46			mail del 28/04/2020 del Dirigente
35	2019	1.828,60	402,29	2.230,89	RIMOZIONE CARCASSE ANIMALI PERIODO 01/07/2018-31/12/2018	Servizio igiene, sanità, farmacie, benessere animale e mercati generali	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	2.230,89	-	2.230,89	-	-	-		mail dirigente igiene e sanità del 18/05/2020
69	2019	310,00	0,00	310,00	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE P/ ISCRIZIONE PRA " Palermo Differenzia 2 " INTEGRAZIONE FT 377/2018	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	310,00	-	310,00		mail 24/04/2020 del Dir. Serv. ambiente
Rimborso costi distacchi politici	2016	25.773,38		25.773,38	Rimborso costi per distacchi politici ns. dipendenti presso codesta Amministrazione.Federico Giuseppe (genn - dic 2016)	ufficio di staff al consiglio comunale	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	25.773,38	-	25.773,38		VEDI PEC DEL 11/03/2020
Rimborso costi distacchi politici	2016	20.165,52		20.165,52	Rimborso costi per distacchi politici ns. dipendenti presso codesta Amministrazione.Lombardo Maurizio (genn-dic 2016)	ufficio di staff al consiglio comunale	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	20.165,52	-	20.165,52		VEDI PEC DEL 11/03/2020
Rimborso costi distacchi politici	2018	988,42		988,42	Rimborso costi per distacchi politici ns. dipendenti presso codesta Amministrazione.Giaconia Massimiliano (Rateo XIV 2018) rif ns. prot. 37403 del 11/12/2019	ufficio di staff al consiglio comunale	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/6152	988,42	988,42	-	-	-	-		VEDI MAIL DEL 4/6/2020
Rimborso costi distacchi politici	2019	27.803,25		27.803,25	Rimborso costi per oneri assenza ns. dipendenti - Giaconia Massimiliano (genn - dic 2019) in qualità di Consigliere rif. ns. prot. 5311 del 18/02/2020	ufficio di staff al consiglio comunale	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	27.803,25	-	27.803,25	-	-	-		VEDI MAIL DEL 4/6/2020
Rimborso costi distacchi politici	2019	28.424,47		28.424,47	Rimborso costi per distacchi politici ns. dipendenti presso codesta Amministrazione.-Sinopoli Vittorio (genn - dic 2019) in qualità di Consigliere della IV Circoscrizione - rif. ns. prot. 5310 del 18/02/2020	Dirigente di Settore/Responsabile Attività Istituzionale Circoscrizioni	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2020/2124	28.424,47	28.424,47	-	-	-	-	7471/2020	mail del 24.04.2020 del coordinamento circoscrizioni
	2019	0,06		0,06			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	0,06	-	0,06		
Rimborso tari 2014	2014	41.104,50		41.104,50	TARI 2° SEM 2014 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	Servizio tarsu/tares/tari	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	41.104,50	-	41.104,50	-	-	-		nota prot. 190891 del 05/03/2020
Rimborso tari 2015	2015	77.442,77		77.442,77	TARI 2015 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	Servizio tarsu/tares/tari	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	77.442,77	-	77.442,77	-	-	-		nota prot. 190891 del 05/03/2020
Rimborso tari 2016	2016	111.437,54		111.437,54	TARI 2016 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	Servizio tarsu/tares/tari	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	111.437,54	-	111.437,54	-	-	-		nota prot. 190891 del 05/03/2020
Rimborso tari 2017	2017	48.261,89		48.261,89	TARI 2017 "TASCALANZA" - ISTANZA RIMBORSO	Servizio tarsu/tares/tari	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	48.261,89	-	48.261,89	-	-	-		nota prot. 190891 del 05/03/2020
10	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Gennaio 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
34	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Febbraio 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
75	2019	175,50	38,61	214,11	VERIFICA CONSULENZA SU RIFIUTO	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	214,11	-	214,11		nota 715473 del 16.07.2020
112	2019	2.793,53	471,27	3.264,80	Servizio rimozione inerti c/o V.Jo della Catena in data 12/04/2019 - Giusta D.D. 92 del 27/11/2014	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	3.264,80	3.264,80	-	-	-	-	4266/2020	
113	2019	6.615,00	825,04	7.440,04	Lavori di rimozione alghe nella P.zza di Mondello eseguita il 17/04/2019	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/1064	7.440,04	7.440,04	-	-	-	-		mail del 24/04/2020
127	2019	7.018,97	811,76	7.830,73	Lavori di rimozione alghe presso la piazza di Mondello in data 29 e 30 Aprile 2019	Servizio ambiente	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/1064	7.830,73	7.830,73	-	-	-	-	7431/2020	mail del 24/04/2020. ambiente dichiara di aver ricevuto la nota di credito 2020/FE/68 per euro 4.071,07
127	2019	3.649,05	422,02	4.071,07			f.ra 127 stornata	Riconciliato senza copertura		4.071,07	-	4.071,07	-	-	-		
137	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Marzo 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
161	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Aprile 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	

Dati contabili di RAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE: ordinare la prestazione al quale è stata levata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
165	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Maggio 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
216	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Giugno 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
241	2019	132.665,51	29.186,41	161.851,92	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/08 - 20/08/2019) SALDO F.RA AL NETTO ACCONTO PAGATO	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	161.851,92	-	161.851,92	-	-	-		mail del 24/04/2020
243	2019	87.735,28	19.301,76	107.037,04	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (21/08 - 31/08/2019)	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	107.037,04	-	107.037,04	-	-	-		mail del 24/04/2020
329	2019	30.543,05	12.630,59	43.173,64	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale novembre 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4917	43.173,64	43.173,64	-	-	-	-	1593/2020	
339	2019	175.470,56	38.603,52	214.074,08	Corrispettivo per servizio "SANIFICAZIONE" (01/09 - 20/09/2019)	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	214.074,08	-	214.074,08	-	-	-		mail del 24/04/2020
344	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Luglio 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
386	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Agosto 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
392	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Settembre 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
422	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Ottobre 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
439	2019	235.304,76	51.767,05	287.071,81	Corrispettivo per Servizio Volanti Novembre 2019	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5677	287.071,81	287.071,81	-	-	-	-	1097/2020	
440	2019	90.264,32	19.858,15	110.122,47	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto d'usura Novembre 2019	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/1714	110.122,47	110.122,47	-	-	-	-	1100/2020	
441	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Novembre 2019	Area tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
447	2019	6.009.755,95	603.125,60	6.612.881,55	Corrispettivo per servizio "L.A." (01/12 - 20/12/2019)	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4281	6.612.881,55	6.612.881,55	-	-	-	-	1090/2020	
448	2019	8.867.895,00	886.789,50	9.754.684,50	Corrispettivo per extra costi post chiusura Vi vasca discarica Bellolampo	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	9.754.684,50	-	9.754.684,50	-	-	-		mail del 24/04/2020
449	2019	28.131,76	12.630,59	40.762,35	Corrispettivo per servizio monitoraggio ambientale dicembre 2019	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4917	40.762,35	40.762,35	-	-	-	-	2319/2020	
450	2019	3.006.627,97	301.562,80	3.308.190,77	Corrispettivo per servizio "L.A." (21/12 - 31/12/2019)	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4281	3.308.190,77	3.308.190,77	-	-	-	-	1549/2020	
472	2019	1.371.617,55	137.161,76	1.508.779,31	servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/01/2019-30/06/2019	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.508.779,31	-	1.508.779,31	-	-	-		mail del 24/04/2020
475	2019	276.670,63	60.867,54	337.538,17	Corrispettivo per Servizio Volanti Dicembre 2019	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5677	337.538,17	337.538,17	-	-	-	-	2356/2020	
476	2019	213.330,88	46.932,79	260.263,67	Corrispettivo per Servizio Manutenz. manto d'usura Dicembre 2019	Ufficio Ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/1714	260.263,67	260.263,67	-	-	-	-	2357/2020	
477	2019	168.073,33	36.976,13	205.049,46	Corrispettivo Gestione sinistri Dicembre 2019	urbana e delle OO.PP - Ufficio Amministrativo	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5547	205.049,46	205.049,46	-	-	-	-	4145/2020	
fra da emettere	2019	7.429,38	742,94	8.172,32	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI NOV 2019	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE -Capo Area/Responsabile del Verde Urbano	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4397	8.172,32	8.172,32	-	-	-	-	2811/2020	nota prot. 194666 del 06-03-2020
6	2020	9.000,00	1.980,00	10.980,00	SERVIZIO SMALTIMENTO RIF VARI E DERATTIZ PRESSO IMMOBILE VIA MALVICA	Servizio igiene, sanità, farmacie, benessere animale e mercati generali	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	10.980,00	-	10.980,00	-	-	-		mail 6/5/2020 : il serv. igiene riferisce che è in itinere proposta di d.f.b. per 10.980
6	2020	1.000,00	220,00	1.220,00			riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	1.220,00	-	1.220,00		
fra da emettere	2019	1.254.643,11	125.464,31	1.380.107,42	Servizio trattamento e smaltimento percolato periodo 01/07/2019-31/12/2019	Servizio ambiente	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.380.107,42	-	1.380.107,42	-	-	-		mail del 24/04/2020
fra da emettere	2019	522,06	52,21	574,27	SMALTIMENTO BIODEGRADABILI COMUNE PALERMO DIC 2019	AREA DEL DECORO URBANO E DEL VERDE -Capo Area/Responsabile del Verde Urbano	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4397	574,27	574,27	-	-	-	-	4258/2020	nota prot. 194666 del 06-03-2020
fra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Aprile 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
fra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Maggio 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali

Dati contabili di RAP								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE: ordinare la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Giugno 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Luglio 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Agosto 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Settembre 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Ottobre 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Novembre 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
f.ra da emettere	2019	88.014,58	19.363,21	107.377,79	Corrispettivo per Servizio Sorveglianza Dicembre 2019	Servizio ambiente	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	107.377,79	-	107.377,79		mail del 24/04/2020 del Dirigente - fatture rifiutate in quanto la Società non rispetta i parametri di frequenza del Servizio B11 previsti dal Vigente contratto di Servizio che prevede N. 1 giro di monitoraggio ogni sei mesi per le superfici pedonali
27	2020	175,50	38,61	214,11	verifica consulenza rifiuti del 1.04.2019	Servizio cimiteri	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	214,11	-	214,11		nota 715473 del 16.07.2020
34	2020	2.267,49	426,85	2.694,34	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	2.694,34	2.694,34	-	-	-	-	6130/2020	
35	2020	5.008,16	743,82	5.751,98	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	5.751,98	5.751,98	-	-	-	-	6130/2020	
36	2020	2.193,57	418,31	2.611,88	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	2.611,88	2.611,88	-	-	-	-	6130/2020	
37	2020	3.374,78	554,91	3.929,69	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	3.929,69	3.929,69	-	-	-	-	6130/2020	
38	2020	2.950,91	505,89	3.456,80	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	3.456,80	3.456,80	-	-	-	-	6130/2020	
39	2020	3.123,41	525,84	3.649,25	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	3.649,25	3.649,25	-	-	-	-	6130/2020	
40	2020	3.580,00	578,65	4.158,65	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	4.158,65	4.158,65	-	-	-	-	6130/2020	
41	2020	3.024,83	514,44	3.539,27	Servizio rimozione inerti - Anno 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/867	3.539,27	3.539,27	-	-	-	-	6130/2020	
56	2020	58,50	12,87	71,37	verifica consulenza rifiuti del 1.04.2019	Capo Area / resp. Verde urbano	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4397	71,37	71,37	-	-	-	-	9043/2020	
n.c.68	2020	- 3.649,05	-422,02	-4.071,07	storno parziale f.ra 127/2019	Servizio ambiente	storno f.ra 127	Riconciliato senza copertura		- 4.071,07	-	- 4.071,07	-	-	-	-	
interessi di mora	n.d.	8.400.510,61	0,00	8.400.510,61	INTERESSI DI MORA			Non riconciliato		-	-	-	8.400.510,61	-	8.400.510,61		
F.SVALUTAZIONE	n.d.	- 8.400.510,61	0,00	-8.400.510,61	FONDO SVALUTAZIONE INTERESSI DI MORA			Non riconciliato		-	-	-	- 8.400.510,61	-	- 8.400.510,61		
		51.578.873	6.063.137	57.642.011							53.977.943	13.682.501	40.295.442	3.664.068,00	2.460.593,52	1.203.474,45	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontro)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
14	2019	60.907,30	-	60.907,30	Servizi 2018 progetto PAPA 176	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	pagato	Riconciliato con copertura	2018/378-3707-3710 E 2019/2964	60.907,30	60.907,30	-	-	-	-	258-259	
15	2019	18.229,66	-	18.229,66	Servizi 2018 progetto PAPA 176	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	pagato	Riconciliato con copertura	2018/3706 E 2019/2964	18.229,66	18.229,66	-	-	-	-	258-259/2020	
41a	2019	9.339,02	-	9.339,02	Manutenzione Edifici Confiscati	Settore risorse immobiliari	stornate con note di credito	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	9.339,02	-	9.339,02	-	-	-		nota prot. 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati: riferisce emissione note di credito
48a	2019	34.367,00	-	34.367,00	Manutenzione Edifici Confiscati	Settore risorse immobiliari	stornate con note di credito	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	34.367,00	-	34.367,00	-	-	-		nota prot. 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati: riferisce emissione note di credito
51a	2019	332,15	-	332,15	Manutenzione Edifici Confiscati	Settore risorse immobiliari	stornate con note di credito	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	332,15	-	332,15	-	-	-		nota prot. 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati: riferisce emissione note di credito
75a	2019	12.206,68	-	12.206,68	Manutenzione Edifici Confiscati	Settore risorse immobiliari	stornate con note di credito	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.206,68	-	12.206,68	-	-	-		nota prot. 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati: riferisce emissione note di credito
102a	2019	402.157,84	-	402.157,84	Servizi 2019 progetto PAPA 110A	Servizio Edilizia Scolastica	pagato	Riconciliato con copertura	2019/509	402.157,84	402.157,84	-	-	-	-	417/2020	
157 - 2019	2019	67.949,80	-	67.949,80	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	67.949,80	67.949,80	-	-	-	-	1460/2020	
158 - 2019	2019	3.797,23	-	3.797,23	SERVIZI AL 30 GIUGNO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	3.797,23	3.797,23	-	-	-	-	1483/2020	
82 - 2019	2019	950.694,07	-	950.694,07	SERVIZI AL 31 LUGLIO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	950.694,07	950.694,07	-	-	-	-	1722/2020	
94 - 2019	2019	641.258,97	-	641.258,97	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	641.258,97	641.258,97	-	-	-	-	2261/2020	
153 - 2019	2019	32.128,86	-	32.128,86	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	32.128,86	32.128,86	-	-	-	-	1094/2020	
163 - 2019	2019	110.009,12	-	110.009,12	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	110.009,12	110.009,12	-	-	-	-	1583/2020	
165 - 2019	2019	162.618,59	-	162.618,59	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	162.618,59	162.618,59	-	-	-	-	1595/2020	
166 - 2019	2019	10.818,19	-	10.818,19	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	10.818,19	10.818,19	-	-	-	-	1705/2020	
154 - 2019	2019	27.261,01	-	27.261,01	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	27.261,01	27.261,01	-	-	-	-	1438/2020	
155 - 2019	2019	102.317,99	22.509,96	124.827,94	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	124.827,94	124.827,94	-	-	-	-	1488/2020	
156 - 2019	2019	53.881,98	-	53.881,98	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	53.881,98	53.881,98	-	-	-	-	1493/2020	
159 - 2019	2019	15.818,87	-	15.818,87	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	15.818,87	15.818,87	-	-	-	-	1514/2020	
160 - 2019	2019	91.521,08	-	91.521,08	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	91.521,08	91.521,08	-	-	-	-	1520/2020	
161 - 2019	2019	108.612,49	-	108.612,49	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	108.612,49	108.612,49	-	-	-	-	1648/2020	
162 - 2019	2019	16.192,99	-	16.192,99	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	16.192,99	16.192,99	-	-	-	-	1580/2020	
164 - 2019	2019	94.062,68	-	94.062,68	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	94.062,68	94.062,68	-	-	-	-	1586/2020	
167 - 2019	2019	47.991,51	-	47.991,51	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	47.991,51	47.991,51	-	-	-	-	1649/2020	
1	2020	8.888,06	-	8.888,06	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	8.888,06	8.888,06	-	-	-	-	1707/2020	
2	2020	308.496,09	-	308.496,09	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	308.496,09	308.496,09	-	-	-	-	1708/2020	
3	2020	82.975,19	-	82.975,19	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	82.975,19	82.975,19	-	-	-	-	1709/2020	
4	2020	157.491,52	-	157.491,52	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	157.491,52	157.491,52	-	-	-	-	1710/2020	
5	2020	38.797,89	-	38.797,89	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	38.797,89	38.797,89	-	-	-	-	1742/2020	
6	2020	223.650,35	-	223.650,35	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	223.650,35	223.650,35	-	-	-	-	3762/2020	
7	2020	1.595,48	-	1.595,48	SERVIZI AL 31 AGOSTO	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	1.595,48	1.595,48	-	-	-	-	3763/2020	
8	2020	47.916,67	-	47.916,67	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562	47.916,67	47.916,67	-	-	-	-	2801/2020	
9	2020	537.052,86	-	537.052,86	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/562 - 2019/5388	537.052,86	537.052,86	-	-	-	-	3375/2020 e 3376/2020	
10	2020	12.814,01	-	12.814,01	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	12.814,01	12.814,01	-	-	-	-	3414/2020	
11	2020	154.125,40	-	154.125,40	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	154.125,40	154.125,40	-	-	-	-	3747/2020	
12	2020	62.176,44	-	62.176,44	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	62.176,44	62.176,44	-	-	-	-	3410/2020	

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
13	2020	217.011,18		217.011,18	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	217.011,18	217.011,18	-	-	-	-	4158/2020	
14	2020	167.784,65		167.784,65	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	167.784,65	167.784,65	-	-	-	-	4160/2020	
15	2020	188.454,78		188.454,78	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	188.454,78	188.454,78	-	-	-	-	4218/2020	
16	2020	69.801,08		69.801,08	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	69.801,08	69.801,08	-	-	-	-	3420/2020	
17	2020	24.575,94		24.575,94	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	24.575,94	24.575,94	-	-	-	-	3424/2020	
18	2020	17.649,81		17.649,81	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	17.649,81	17.649,81	-	-	-	-	3495/2020	
19	2020	34.177,08		34.177,08	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	34.177,08	34.177,08	-	-	-	-	3496/2020	
20	2020	36.959,78		36.959,78	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	36.959,78	36.959,78	-	-	-	-	3499/2020	
22	2020	26.648,42		26.648,42	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	26.648,42	26.648,42	-	-	-	-	3809/2020	
23	2020	191.946,55		191.946,55	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	191.946,55	191.946,55	-	-	-	-	3744/2020	
24	2020	6.886,98		6.886,98	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	6.886,98	6.886,98	-	-	-	-	3751/2020	
25	2020	58.716,35		58.716,35	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	58.716,35	58.716,35	-	-	-	-	3764/2020	
26	2020	53.608,95		53.608,95	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	53.608,95	53.608,95	-	-	-	-	3765/2020	
27	2020	35.897,53		35.897,53	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	35.897,53	35.897,53	-	-	-	-	3797/2020	
28	2020	34.674,42		34.674,42	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	34.674,42	34.674,42	-	-	-	-	3819/2020	
29	2020	203.832,48		203.832,48	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	203.832,48	203.832,48	-	-	-	-	4560/2020	
30	2020	132.898,12	29.237,59	162.135,71	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - SERVIZI CIMITERIALI	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	162.135,71	162.135,71	-	-	-	-	5572/2020	
31	2020	61.090,39		61.090,39	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	Servizio decoro urbano, cantiere comunale e autoparco	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5388	61.090,39	61.090,39	-	-	-	-	4558/2020	
1A	2020	3.095,22	-	3.095,22	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2967	3.095,22	3.095,22	-	-	-	-	6128/2020	nota prot 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati
2A	2020	19.918,90	-	19.918,90	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	Riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2967	19.918,90	19.918,90	-	-	-	-	6128/2020	nota prot 167491 del 26.2.2020 del Settore Risorse Immobiliari - U.O. Gestione beni confiscati
4A	2020	54.651,74	-	54.651,74	Patrimonio Scultoreo	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e OOPP	pagato	Riconciliato con copertura	2019/594-2019/3220	54.651,74	54.651,74	-	-	-	-	1867/2020	
11/a	2020	7.471,62		7.471,62	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	7.471,62	7.471,62	-	-	-	-	6128/2020	
12/a	2020	27.494,00		27.494,00	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia e Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	27.494,00	27.494,00	-	-	-	-	6128/2020	
13/a	2020	264,12		264,12	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	264,12	264,12	-	-	-	-	6128/2020	
14/a	2020	9.763,74		9.763,74	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	9.763,74	9.763,74	-	-	-	-	6128/2020	
20/a	2020	8.600,11		8.600,11	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	8.600,11	8.600,11	-	-	-	-	6128/2020	
21/a	2020	2.219,40		2.219,40	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	2.219,40	2.219,40	-	-	-	-	6128/2020	
22/a	2020	23.674,33		23.674,33	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	23.674,33	23.674,33	-	-	-	-	6128/2020	
23/a	2020	7.875,10		7.875,10	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	7.875,10	7.875,10	-	-	-	-	6128/2020	
24/a	2020	28.258,27		28.258,27	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	Settore risorse immobiliari	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2967	28.258,27	28.258,27	-	-	-	-	6128/2020	
n.c.	2020	- 56.244,85	-	- 56.244,85	Note di credito per Fatture emesse 2019 - Beni Confiscati	Settore risorse immobiliari	storno f.re 41a-48a-51a-75a del 2019	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 56.244,85	-	- 56.244,85	-	-	-		
26/a	2020	40.382,12		40.382,12	Patrimonio Culturale - PAPA 176	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2961 - 2019/2402	40.382,12	40.382,12	-	-	-	-		mail del Rup del 29/05/2020
27/a	2020	949,60		949,60	Patrimonio Culturale - PAPA 176	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/2949	949,60	949,60	-	-	-	-		mail del Rup del 29/05/2020

Dati contabili dell'azienda partecipata								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
fatture da emettere	2020	10.170,26	-	10.170,26	Patrimonio Culturale - PAPA 176	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/2949	10.170,26	10.170,26	-	-	-	-		mail del Rup del 29/05/2020
fatture da emettere	2020	130.168,04	-	130.168,04	Servizi 2019 progetto - PAPA 110B	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/2945	130.168,04	130.168,04	-	-				Mail del 24/6/2020 Capo area VErde Urbano : riconciliato fino all'importo dei importi lavori eseguiti al 31.12.2019; non è stato raggiunto l'importo contrattualmente previsto per il pagamento, secondo quanto previsto nel Cap. Speciale d'appalto;
fatture da emettere	2020	468,32		468,32		Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2020/2945	-	-	-	468,32	468,32			Mail del 24/6/2020 Capo area VErde Urbano ; importo eccedente lavori eseguiti al 31.12.2019 non riconciliato
fatture da emettere	2020	126.114,60	-	126.114,60	Servizi 2019 progetto - PAPA 122	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3362	126.114,60	126.114,60	-	-				mail del 24/6/2020 Capo area VErde Urbano : riconciliato fino all'importo dei importi lavori eseguiti al 31.12.2019; non è stato raggiunto l'importo contrattualmente previsto per il pagamento, secondo quanto previsto nel Cap. Speciale d'appalto;
fatture da emettere	2020	519,29		519,29		Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2020/3362				519,29	519,29			mail del 24/6/2020 Capo area VErde Urbano ; importo eccedente lavori eseguiti al 31.12.2019 non riconciliato
fatture da emettere	2020	175.099,79	-	175.099,79	Servizi 2019 progetto PAPA 110A	Servizio edilizia scolastica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/509	175.099,79	175.099,79	-	-	-	-		mail del 29/5/2020 del Rup
fatture da emettere	2020	534,22	-	534,22	Interventi Straordinari Papa 188 - manutenzione verde 2018	Area del Decoro Urbano e del Verde	riscontrato	Non riconciliato con copertura	2020/3238	-	-	-	534,22	534,22			mail del 3.06.2020 capo Area verde Urbano -copertura presente
fatture da emettere	2020	90.011,24	-	90.011,24	Canali di maltempo - interventi 2018	Area Tecnica della Riqualificazione Urbana e delle Infrastrutture - Servizio infrastrutture e servizi a Rete	Riscontrato	Riconciliato con copertura	2017/2245-2018/1658	90.011,24	90.011,24	-	-	-	-		nota prot. 632148 del 29/5/2020
				6.984.529	51.748	7.036.276											
										7.034.754	7.034.754	0	1.522	1.522	-		

Dati contabili della SISPI								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/PAGATO)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
38	02/11/09	9.495,98	0,00	9.495,98	Realizzazione impianto fonia/dati Palazzo Galletti	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP. - Servizio Protezione Civile	riscontrato	Riconciliato con copertura	2008/4592	9.495,98	9.495,98	-	-	-	-		mail del 20/02/2020 del Dirigente
n.c.1	11/05/11	-1.920,00	0,00	-1.920,00	Rettifica parziale ns. fatt. 38/2009	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP. - Servizio Protezione Civile	riscontrato	Riconciliato con copertura	2008/4592	- 1.920,00	- 1.920,00	-	-	-	-		mail del 20/02/2020 del Dirigente
66	31/12/13	9.461,10	0,00	9.461,10	Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2013/5216	9.461,10	9.461,10	-	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
27/E	24/09/15	10.683,00	2.350,26	13.033,26	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar 2015	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.033,26	-	13.033,26	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
28/E	24/09/15	11.901,00	2.618,22	14.519,22	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug 2015	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	14.519,22	-	14.519,22	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
8/E	29/02/16	11.256,00	2.476,32	13.732,32	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett 2015	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.732,32	-	13.732,32	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
9/E	29/02/16	12.327,00	2.711,94	15.038,94	Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic 2015	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	15.038,94	-	15.038,94	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
18/E	19/05/16	162.936,61	35.846,05	198.782,66	Lotta all'evasione Fase I	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2015/3456	198.782,66	198.782,66	-	-	-	-	777/2020	
18/E	19/05/16	2.698,94	593,77	3.292,71	Lotta all'evasione Fase I	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNATO	Riconciliato senza copertura		3.292,71	-	3.292,71	-	-	-	777/2020	
19/E	19/05/16	81.727,67	17.980,08	99.707,75	Lotta all'evasione Fase II	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2015/3455	99.707,75	99.707,75	-	-	-	-	255/2020	
19/E	19/05/16	1.362,12	299,67	1.661,79	Lotta all'evasione Fase II	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNATO	Riconciliato senza copertura		1.661,79	-	1.661,79	-	-	-	255/2020	
20/E	19/05/16	38.426,53	8.453,84	46.880,37	Automazione processi gestione Tributi	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2015/3858-3859	46.880,37	46.880,37	-	-	-	-	254/2020	
20/E	19/05/16	640,44	140,90	781,34	Automazione processi gestione Tributi	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNATO	Riconciliato senza copertura		781,34	-	781,34	-	-	-	254/2020	
36/E	27/10/16	549.305,70	120.847,25	670.152,95	Servizi tributari e di riscossione	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2016/7249	670.152,95	670.152,95	-	-	-	-	105/2020	
6/E	25/01/17	93.217,70	20.507,89	113.725,59	Invio atti tributari ottobre - dicembre 2016	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2016/1523-4388-4389-8241	113.725,59	113.725,59	-	-	-	-	381-382-383/2020	
7/E	25/01/17	10.947,00	2.408,34	13.355,34	Gestione pass gennaio - marzo 2016	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.355,34	-	13.355,34	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
8/E	25/01/17	12.258,00	2.696,76	14.954,76	Gestione pass aprile - giugno 2016	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	14.954,76	-	14.954,76	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
9/E	26/01/17	10.506,00	2.311,32	12.817,32	Gestione pass luglio - settembre 2016	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.817,32	-	12.817,32	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
10/E	26/01/17	11.148,00	2.452,56	13.600,56	Gestione pass ottobre - dicembre 2016	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.600,56	-	13.600,56	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
14/E	20/02/17	456.360,81	100.399,38	556.760,19	Riscossione tributi comunali	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2015/4227	556.760,19	556.760,19	-	-	-	-	251/2020	

Dati contabili della SISPI								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/PAGATO)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici	
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
14/E	20/02/17	3.771,58	829,75	4.601,33	Riscossione tributi comunali	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNATO	Riconciliato senza copertura		4.601,33	-	4.601,33	-	-	-	251/2020		
35/E	04/07/17	1.278,66	281,31	1.559,97	Adeguamento sistema informativo Protezione Civile	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP. - Servizio Protezione Civile	riscontrato	Riconciliato con copertura	2018/1844	1.559,97	1.559,97	-	-	-	-		mail del 20/02/2020 del Dirigente	
19/E	19/2018	259.541,49	57.099,13	316.640,62	Invio atti tributari esercizio 2017	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2017/4434-4769-6348	316.640,62	316.640,62	-	-	-	-	257/2020		
22/E	22/2018	2.874,33	632,35	3.506,68	Riqualificazione urbana	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e dell OO.PP.		Riconciliato con copertura	2019/2518	3.506,68	3.506,68	-	-	-	-			
10	2019	11.142,00	2.451,24	13.593,24	gestione pass zone a tariffazioni primo trim 2018	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.593,24	-	13.593,24	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente	
11	2019	11.289,00	2.483,58	13.772,58	gestione pass zone a tariffazioni secondo trim 2018	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.772,58	-	13.772,58	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente	
12	2019	9.915,00	2.181,30	12.096,30	gestione pass zone a tariffazioni terzo trim 2018	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	12.096,30	-	12.096,30	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente	
13	2019	10.713,00	2.356,86	13.069,86	gestione pass zone a tariffazioni quarto trim2018	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	13.069,86	-	13.069,86	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente	
14	2019	117.161,66	25.775,57	142.937,23	Invio atti tributari esercizio 2018	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2018/5608-7086	142.937,23	142.937,23	-	-	-	-	129/2020		
N.C.1	2019	-2.698,94	-593,77	-3.292,71	Rettifica parziale ft 18/2016	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNO F.RA	Riconciliato senza copertura		3.292,71	-	3.292,71	-	-	-	777/2020		
N.C.2	2019	-1.362,12	-299,67	-1.661,79	Rettifica parziale ft 19/2016	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNO F.RA	Riconciliato senza copertura		1.661,79	-	1.661,79	-	-	-	255/2020		
N.C.3	2019	-640,44	-140,90	-781,34	Rettifica parziale ft 20/2016	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNO F.RA	Riconciliato senza copertura		781,34	-	781,34	-	-	-	254/2020		
N.C.4	2019	-3.771,58	-829,75	-4.601,33	Rettifica parziale ft 14/2017	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	STORNO F.RA	Riconciliato senza copertura		4.601,33	-	4.601,33	-	-	-	251/2020		
59	2019	9.557,83	2.102,72	11.660,55	Adeg. Sist inf complesso San crispino	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Dirigente di Settore/Responsabile Città Storica	riscontrato	Riconciliato con copertura	2020/3460	11.660,55	11.660,55	-	-	-	-		nota prot. n. 168260 del 26/02/2020	
75	2019	694.125,00	152.707,50	846.832,50	Conduzione tecnica sitec acconto novembre	Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/387	846.832,50	846.832,50	-	-	-	-		nota prot. n.155497 del 21/02/2020	
						Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione			2019/ 2003-2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025-2026-2027-2028-2029-2030-2031-2032-2033-2034-2035-2036-2037-2038-2039-2040-2041-2042-2043-2044-2045-2046-2047-2048-2049-2050-2051-2052-2053-2054-2055-2056-2057-2058-2059-2060-2061-2062-2063-2064-2065-2066-2067-2068-2069-2070-2071-2072-2073-2074-2075-2076-2077-2078								mandati da 6254 a 6274/2020	nota prot. n. 155497 del 21/02/2020
76	2019	38.485,48	8.466,81	46.952,29	Gestione connettività SPC e WI-FI mese novembre		riscontrato	Riconciliato con copertura		46.952,29	46.952,29	-	-	-	-			
77	2019	344.160,38	75.715,28	419.875,66	Gestione illeciti CdS mese settembre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	419.875,66	419.875,66	-	-	-	-	2845/2020		
1	2020	694.125,00	152.707,50	846.832,50	Acconto conduzione tecnica SITEC mese dicembre	Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/387	846.832,50	846.832,50	-	-	-	-		nota prot. n.155497 del 21/02/2020	

Dati contabili della SISPI								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/PAGATO)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
2	2020	925.500,00	203.610,00	1.129.110,00	Conduzione tecnica a saldo gennaio - dicembre 2019	Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/387	1.129.110,00	1.129.110,00	-	-	-	-		nota prot. n.155497 del 21/02/2020
nc. 1	2020	-9,15	-2,01	-11,16	Sorno f.ra 77/2019 - gestione illeciti CdS mese di settembre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	- 11,16	- 11,16	-	-	-	-		
3	2020	473.925,45	104.791,87	578.717,32	Gestione illeciti al CdS mese ottobre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	578.717,32	578.717,32	-	-	-	-	3866/2020	
nc. 3	28/01/2020	-17,56	-3,86	-21,42	Sorno f.ra 3/2020 - gestione illeciti CdS mese di ottobre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	- 21,42	- 21,42	-	-	-	-	3866/2020	
4	2020	340.048,47	75.082,95	415.131,42	Gestione illeciti al CdS mese novembre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	415.131,42	415.131,42	-	-	-	-	3866/2020	
5	2020	278.807,22	61.549,73	340.356,95	Gestione illeciti al CdS mese dicembre	Area della Polizia Municipale	pagato	Riconciliato con copertura	2019/584	340.356,95	340.356,95	-	-	-	-	3866/2020	
6	2020	38.485,49	8.466,81	46.952,30	Gestione connettività SPC e WiFi mese dicembre	Area della Direzione Generale -Servizio Innovazione	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/5813	46.952,30	46.952,30	-	-	-	-		nota prot. n.155497 del 21/02/2020
7	2020	343.768,75	75.629,13	419.397,88	Invio atti tributari esercizio 2019	Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate - Settore tributi	pagato	Riconciliato con copertura	2019/4582	419.397,88	419.397,88	-	-	-	-	2803/2020	
F.RA DA RICEVERE	2020	45.762,00	10.067,64	55.829,64	Gestione pass tariffazione zone blu	Area della Pianificazione Urbanistica - Pianificazione urbanistica - Servizio Mobilità Urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura		55.829,64	-	55.829,64	-	-	-		mail del 12.5.2020 del Dirigente
nc. 2	27/01/2020	-3.035,32	-667,77	-3.703,09	nota credito da emettere a rettifica parziale f.ra 43/2018			Riconciliato con copertura		- 3.703,09	- 3.703,09	-	-	-	-		
		6.137.642	1.347.546	7.485.188													
								7.485.188		7.265.775	219.413	-	-	-			

Dati contabili dell'ACQUEDOTTO CONSORTILE BIVIERE								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1 (bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
1272	20/10/2014	73.180,00	-	73.180,00	Quota Consortile - anno 2014	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	73.180,00	-	73.180,00		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
		45,31		45,31	Interessi (Tasso Ufficiale di Riferimento)Art.9,comma 2,della Convenzione su quota 2014	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	45,31	-	45,31		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
1572	11/11/2015	70.000,00		70.000,00	Quota Consortile - anno 2015	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	70.000,00	-	70.000,00		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
		6,23		6,23	Interessi (Tasso Ufficiale di Riferimento)Art.9,comma 2,della Convenzione su quota 2015	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	6,23	-	6,23		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
1234	23/11/2016	70.000,00		70.000,00	Quota Consortile - anno 2016	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	70.000,00	-	70.000,00		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
1213	21/11/2017	70.000,00		70.000,00	Quota Consortile - anno 2017	Servizio ambiente / Area pianificazione urbanistica/Servizio infrastrutture e servizi a rete	Non Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	70.000,00	-	70.000,00		prot. 655895 del 12.6.2020 ambiente - non di competenza
1957	09/07/2018	1.630,18	163,02	1.793,20	Fornitura Acqua della Scuola Elementare di Molara Plesso Sole "Saldo consumi anno 2017"	ambiente	riscontrato	riconciliato con copertura	2018/7711	1.793,20	1.793,20	-	-	-	-		prot. 655895 del 12.6.2020
9141/R	02/10/2019	178,47	17,85	196,32	Fornitura Acqua della Scuola Elementare di Molara Plesso Sole "Conguaglio consumi 2018"	ambiente	riscontrato	riconciliato con copertura	2018/7711	196,32	196,32	-	-	-	-		prot. 655895 del 12.6.2020
1192/R	24/12/2019	785,35	78,54	863,89	Fornitura acqua alla Scuola Elementare di Molara Plesso Sole "Acconto Consumi 2019"	ambiente	riscontrato	riconciliato con copertura	2020/2351	863,89	863,89	-	-	-	-		prot. 655895 del 12.6.2020
		285.826	259	286.085						2.853	2.853	-	283.232	-	283.232		

Dati contabili della Srr "Palermo area metropolitana"								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo									
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		
FATTPA14	09/05/2017	11.598,55	-	11.598,55	Ribaltamento costi anno 2014 delibera A.S. 30.06.15 - fattura vendite FATTPA14 del 09/05/2017 - Palermo	Servizio ambiente	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	11.598,55	-	11.598,55	prot n. 655895 del 12.6.2020 - verifiche in corso	
FATTPA35	10/05/2017	13.813,23		13.813,23	Ribaltamento costi anno 2015 delibera A.S. 27.04.16 - fattura vendite FATTPA35 del 10/05/2017 - Palermo	Servizio ambiente	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	13.813,23	-	13.813,23	prot n. 655895 del 12.6.2020 - verifiche in corso	
FATTPA56	15/11/2017	11.787,16		11.787,16	Ribaltamento costi anno 2016 delibera A.S. 09.06.17 - fattura vendite FATTPA56 del 09/05/2017 - Palermo	Servizio ambiente	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	11.787,16	-	11.787,16	prot n. 655895 del 12.6.2020 - verifiche in corso	
FATTPA159	24/08/2018	19.483,44		19.483,44	Ribaltamento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 Esercizio 2017 - Giusta Deliberazione Commissariale n. 17 del 28 giugno 2031	Servizio ambiente	Riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	19.483,44	-	19.483,44	prot n. 655895 del 12.6.2020 - verifiche in corso	
FE/243	03/12/2019	338.488,19		338.488,19	Ribaltamento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 - novembre 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5742	338.488,19	338.488,19	-	-	-	-	1213/2020	
FE/264	24/12/2019	332.528,35	-	332.528,35	Ribaltamento Costi di Funzionamento ai sensi dell'Art. 6 comma 2 L.R. n. 9/2010 - dicembre 2019	Servizio ambiente	pagato	Riconciliato con copertura	2019/5742	332.528,35	332.528,35	-	-	-	-	1218/2020	
		727.699	-	727.699													
										671.017	671.017	-	56.682	-	56.682		



L'Amministratore Unico

AMAP S.p.A.

Nota in uscita

Nr. prot: 001-17814-GEN/2020

Data prot: 08-07-2020

Al Servizio Controllo Amministrativo e Giuridico
delle Società Partecipate del Comune di Palermo
controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it
controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it

Ai Sindaci dei Comuni di Alia/Alimena/Aliminusa/Altavilla
Milicia/Balestrate/Blufi/Bolognetta/Bompietro/Caccamo/
Campofelice di Fitalia/Camporeale/Capaci/Carini/Casteldaccia/
Cefalà Diana/Chiusa Sclafani/Ficarazzi/Isola delle
Femmine/Lascari/Lercara Friddi/Marineo/Montemaggiore
Belsito/Palermo/Partinico/Piana degli Albanesi/San Cipirello/San
Giuseppe Jato/San Mauro Castelverde/Santa Cristina Gela/Santa
Flavia/Sciara/Torretta/Trappeto/Villabate
LORO PEC

e p.c.

Al Comune di Palermo - Area delle Relazioni Istituzionali
Capo di Gabinetto del Sindaco
capogabinettosindaco@comune.palermo.it

All'Assessore ai Rapporti Funzionali con AMAP
del Comune di Palermo
m.prestigiacom@comune.palermo.it

All'Assessore al Bilancio del Comune di Palermo
assessoratobilancio@comune.palermo.it

Al Direttore Generale/Segretario Generale
del Comune di Palermo
direttoregenerale@comune.palermo.it
segretariogenerale@comune.palermo.it

Al Ragioniere Generale del Comune di Palermo
ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Al Servizio Economico Finanziario delle Società
Partecipate del Comune di Palermo
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it

Al Collegio dei Revisori del Comune di Palermo
collegiodeirevisori@comune.palermo.it

Ai componenti del Collegio Sindacale
g.scalia@studiomazzeoscalia.it
valeriadigruso@gmail.com
gianfrancoarone@yahoo.it

Oggetto: Progetto di bilancio 2019 - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.



AMAP S.p.A. Società del Servizio Idrico Integrato - Sede sociale: via Volturno, 2 - 90138 Palermo
Tel. 091.279111 - Fax 091.279228 - www.amapspa.it - amapspa@legaimail.it
Capitale sociale: Euro 25.581.337,00 i.v. - Codice Fiscale e Partita IVA: 04797200823
Registro Imprese Palermo n. 53832/1999 - R.E.A. Palermo n. 217770



L'Amministratore Unico

Si invia, a completamento della documentazione già trasmessaVi, copia della relazione della PriceWaterhouseCoopers S.p.A. (all.1), che ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio dell'AMAP S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2019.

Distinti saluti.

Allegato n. 1

06 LUG. 2020

L'Amministratore Unico

Ing. Alessandro Di Martino



AMAP S.p.A. Società del Servizio Idrico Integrato - Sede sociale: via Volturno, 2 - 90138 Palermo
Tel. 091.279111 - Fax 091.279228 - www.amapspa.it - amapspa@legalmail.it
Capitale sociale: Euro 25.581.337,00 i.v. - Codice Fiscale e Partita IVA: 04797200823
Registro Imprese Palermo n. 53832/1999 - R.E.A. Palermo n. 217770



AMAP S.p.A.

Nota in ingresso

Nr. prot: 001-17563-GEN/2020

Data prot: 03-07-2020

**Relazione della società di revisione
indipendente**

AMAP SpA

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

- 3 LUG. 2020

AMAP S.p.A.		
AMM. UNICA	☒ DIRETTORE	☒
AFGE	SO	
AMCI	AMFI	☒
	COMM	
	TECH	
RSCT	☒ UFF. LEGALE	



Relazione della società di revisione indipendente

Agli Azionisti della
AMAP SpA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della AMAP SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Senza modificare il nostro giudizio, segnaliamo quanto descritto dall'amministratore unico nella nota integrativa al paragrafo 1.2 "Evoluzione del contesto regolatorio Arera in materia di tariffa del SII" in merito all'articolato scenario di riferimento in relazione ai provvedimenti regolatori emessi dalle competenti autorità nella gestione del Servizio Idrico Integrato nei Comuni della Città Metropolitana di Palermo ed agli effetti contabili prodotti sul bilancio dall'intervenuta approvazione delle tariffe del SII nel corso dell'esercizio 2019.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 I.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035229691 - Bologna 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 0303697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957332311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - Napoli 80121 Via dei Mille 15 Tel. 08136181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422596911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - Udine 33100 Via Pascolle 43 Tel. 043225789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelondolfo 9 Tel. 0444393311

www.pwc.com/it



Altri Aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la revisione contabile ex articolo 2409-bis del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

La Società ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita il controllo analogo. Il giudizio sul bilancio di AMAP SpA non si estende a tali dati.

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Palermo, 3 luglio 2020

PricewaterhouseCoopers SpA


Marco D'Alia
(Revisore legale)



Ragioneria Generale <ragioneriagenerale@comune.palermo.it>

POSTA CERTIFICATA: Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

2 messaggi

Per conto di: **amapsa@legalmail.it** <posta-certificata@legalmail.it>

8 luglio 2020 10:28

Rispondi a: **amapsa@legalmail.it**

A: controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLOALIA@pec.it, PROTOCOLLO.COMUNEALIMENA@sicurezzapostale.it, COMUNEDIALIMINUSA@pec.it, INFO@pec.altavillamilicia.eu, COMUNEBALESTRATE@pec.it, INFO@pec.comune.blufi.pa.it, PROT.BOL@peccomunebolognetta.it, PROTOCOLLO@pec.comune.bompietro.pa.it, PROTOCOLLO.COMUNECACCAMO@postecert.it, CAMPOFELICEDIFITALIA@pec.it, SINDACO.COMUNECAPACI@pec.it, PROTOCOLLO@pec.comune.casteldaccia.pa.it, SINDACO@pec.comune.cefaladiana.pa.it, PROTOCOLLO.CHIUSASCLAFANI@pec.it, protocollo@pec.comune.carini.pa.it, PROTOCOLLO.COMUNEDICAMPOREALE.PA@pec.it, SEGRETERIAGENERALE@cert.comune.ficarazzi.pa.it, INFO@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it, COMUNE@pec.lascari.gov.it, COMUNE.LERCARAFRIDDI@pec.it, COMUNE@pec.comune.marineo.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it, SINDACO@pec.comune.partinico.pa.it, GABINETTOSINDACO@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLO@pec.pianalbanesi.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sancipirello.pa.it, COMUNE.SANMAUROCASTELVERDE.PA@pec.it, SANTA_CRISTINA_GELA@pec.it, prot@pec.comune.santaflavia.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sciara.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.torretta.pa.it, PROTOCOLLO.VILLABATE@pec.it, COMUNESANGIUSEPPEJATO@pec.it, COMUNETRAPPETO@pec.it, controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it
Cc: capogabinettosindaco@comune.palermo.it, assessoratobilancio@comune.palermo.it, segretariogenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it, valeriadigruso@gmail.com, gianfrancoarone@yahoo.it, m.prestigiaco@comune.palermo.it, direttoregenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@comune.palermo.it, COLLEGIODEIREVISORI@comune.palermo.it, controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it, G.SCALIA@studiomazzeoscalia.it

Messaggio di posta certificata

Il giorno 08/07/2020 alle ore 10:28:30 (+0200) il messaggio "Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente." è stato inviato da "amapsa@legalmail.it" indirizzato a:

protocollo@pec.comune.bompietro.pa.it
santa_cristina_gela@pec.it
protocollo@pec.comune.casteldaccia.pa.it
sindaco@pec.comune.partinico.pa.it
campofelicedifitalia@pec.it
protocollo.comunedicamporeale.pa@pec.it
protocollo.comunecaccamo@postecert.it
comune.sanmaurocastelverde.pa@pec.it
protocollo@pec.pianalbanesi.it
protocollo.villabate@pec.it
comunebalestrate@pec.it
comune@pec.comune.marineo.pa.it
comunetrappeto@pec.it
protocollo.chiusasclafani@pec.it
comunesanngiuseppejato@pec.it
info@pec.altavillamilicia.eu
protocollo@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it
comunedialiminusa@pec.it
sindaco@pec.comune.cefaladiana.pa.it
comune@pec.lascari.gov.it

info@pec.comune.blufi.pa.it
protocollo@pec.comune.torretta.pa.it
protocollo@pec.comune.carini.pa.it
protocollo.comunealimena@sicurezzapostale.it
prot@pec.comune.santaflavia.pa.it
protocollo@pec.comune.sciara.pa.it
comune.lercarafriddi@pec.it
gabinettosindaco@cert.comune.palermo.it
prot.bol@peccomunebolognetta.it
protocolloalia@pec.it
controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it
segreteriagenerale@cert.comune.ficarazzi.pa.it
sindaco.comunecapaci@pec.it
info@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it
protocollo@pec.comune.sancipirello.pa.it
controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@comune.palermo.it
m.prestigiacomio@comune.palermo.it
collegiodeirevisori@comune.palermo.it
capogabinettosindaco@comune.palermo.it
segretariogenerale@comune.palermo.it
assessoratobilancio@comune.palermo.it
gianfrancoarone@yahoo.it
valeriadigruso@gmail.com
direttoregenerale@comune.palermo.it
g.scalia@studiomazzeoscalia.it
Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 073DE673.06889F0C.2D8A61DA.66774753.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 08/07/2020 at 10:28:30 (+0200) the message "Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente." was sent by "amapspa@legalmail.it" and addressed to:

protocollo@pec.comune.bompietro.pa.it
santa_cristina_gela@pec.it
protocollo@pec.comune.casteldaccia.pa.it
sindaco@pec.comune.partinico.pa.it
campofelicedifitalia@pec.it
protocollo.comunedicamporeale.pa@pec.it
protocollo.comunecaccamo@postecert.it
comune.sanmaurocastelverde.pa@pec.it
protocollo@pec.pianalbanesi.it
protocollo.villabate@pec.it
comunebalestrate@pec.it
comune@pec.comune.marineo.pa.it
comunetrappeto@pec.it
protocollo.chiusasclafani@pec.it
comunesangiuseppejato@pec.it
info@pec.altavillamilicia.eu
protocollo@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it
comunediaiminusa@pec.it
sindaco@pec.comune.cefaladiana.pa.it
comune@pec.lascari.gov.it
info@pec.comune.blufi.pa.it

protocollo@pec.comune.torretta.pa.it
protocollo@pec.comune.carini.pa.it
protocollo.comunealimena@sicurezzapostale.it
prot@pec.comune.santaflavia.pa.it
protocollo@pec.comune.sciara.pa.it
comune.lercarafriddi@pec.it
gabinettosindaco@cert.comune.palermo.it
prot.bol@peccomunebolognetta.it
protocolloalia@pec.it
controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it
segreteriagenerale@cert.comune.ficarazzi.pa.it
sindaco.comunecapaci@pec.it
info@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it
protocollo@pec.comune.sancipirello.pa.it
controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@comune.palermo.it
m.prestigiacomio@comune.palermo.it
collegiodeirevisori@comune.palermo.it
capogabinettosindaco@comune.palermo.it
segretariogenerale@comune.palermo.it
assessoratobilancio@comune.palermo.it
gianfrancoarone@yahoo.it
valeriadigruso@gmail.com
direttoregenerale@comune.palermo.it
g.scalia@studiomazzeoscalia.it
The original message is attached.

Message ID: 073DE673.06889F0C.2D8A61DA.66774753.posta-certificata@legalmail.it

The datcert.xml attachment contains service information on the transmission

----- Messaggio inoltrato -----

From: amapspa@legalmail.it

To: controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLOALIA@pec.it,
PROTOCOLLO.COMUNEALIMENA@sicurezzapostale.it, COMUNEDIALIMINUSA@pec.it,
INFO@pec.altavillamilicia.eu, COMUNEBALESTRATE@pec.it, INFO@pec.comune.blufi.pa.it,
PROT.BOL@peccomunebolognetta.it, PROTOCOLLO@pec.comune.bompietro.pa.it,
PROTOCOLLO.COMUNECACCAMO@postecert.it, CAMPOFELICEDIFITALIA@pec.it,
SINDACO.COMUNECAPACI@pec.it, PROTOCOLLO@pec.comune.casteldaccia.pa.it,
SINDACO@pec.comune.cefaladiana.pa.it, PROTOCOLLO.CHIUSASCLAFANI@pec.it,
protocollo@pec.comune.carini.pa.it, PROTOCOLLO.COMUNEDICAMPOREALE.PA@pec.it,
SEGRETERIAGENERALE@cert.comune.ficarazzi.pa.it, INFO@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it,
COMUNE@pec.lascari.gov.it, COMUNE.LERCARAFRIDDI@pec.it, COMUNE@pec.comune.marineo.pa.it,
PROTOCOLLO@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it, SINDACO@pec.comune.partinico.pa.it,
GABINETTOSINDACO@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLO@pec.pianalbanesi.it,
PROTOCOLLO@pec.comune.sancipirello.pa.it, COMUNE.SANMAUROCASTELVERDE.PA@pec.it,
SANTA_CRISTINA_GELA@pec.it, prot@pec.comune.santaflavia.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sciara.pa.it,
PROTOCOLLO@pec.comune.torretta.pa.it, PROTOCOLLO.VILLABATE@pec.it,
COMUNESANGIUSEPPEJATO@pec.it, COMUNETRAPPETO@pec.it,
controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it
Cc: capogabinettosindaco@comune.palermo.it, assessoratobilancio@comune.palermo.it,
segretariogenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it, valeriadigruso@gmail.com,
gianfrancoarone@yahoo.it, m.prestigiacomio@comune.palermo.it, direttoregenerale@comune.palermo.it,
ragioneriagenerale@comune.palermo.it, COLLEGIODEIREVISORI@comune.palermo.it,
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it, G.SCALIA@studiomazzeoscalia.it

Bcc:

Date: 8 Jul 2020 10:26:09 +0200

Subject: Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota: 001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

3 allegati

 **Progetto di bilancio - Trasmissione relazione del.pdf**
7107K

 **postacert.eml**
9758K

 **dati-cert.xml**
5K

Controllo Economico Partecipate <controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it> 8 luglio 2020 10:42
A: Ragioneria Generale <ragioneriagenerale@comune.palermo.it>, Ufficio Contabilità <contabilita@comune.palermo.it>

[Testo tra virgolette nascosto]

----- Forwarded message -----

From: amapspa@legalmail.it

To: controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLOALIA@pec.it,
PROTOCOLLO.COMUNEALIMENA@sicurezzapostale.it, COMUNEDIALIMINUSA@pec.it,
INFO@pec.altavillamilicia.eu, COMUNEBALESTRATE@pec.it, INFO@pec.comune.blufi.pa.it,
PROT.BOL@peccomunebolognetta.it, PROTOCOLLO@pec.comune.bompietro.pa.it,
PROTOCOLLO.COMUNECACCAMO@postecert.it, CAMPOFELICEDIFITALIA@pec.it,
SINDACO.COMUNECAPACI@pec.it, PROTOCOLLO@pec.comune.casteldaccia.pa.it, SINDACO@pec.comune.cefaladiana.pa.it,
PROTOCOLLO.CHIUSASCLAFANI@pec.it, protocollo@pec.comune.carini.pa.it,
PROTOCOLLO.COMUNEDICAMPOREALE.PA@pec.it, SEGRETERIAGENERALE@cert.comune.ficarazzi.pa.it,
INFO@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it, COMUNE@pec.lascari.gov.it, COMUNE.LERCARAFRIDDI@pec.it,
COMUNE@pec.comune.marineo.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it,
SINDACO@pec.comune.partinico.pa.it, GABINETTOSINDACO@cert.comune.palermo.it,
PROTOCOLLO@pec.pianalbanesi.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sancipirello.pa.it,
COMUNE.SANMAUROCASTELVERDE.PA@pec.it, SANTA_CRISTINA_GELA@pec.it,
prot@pec.comune.santaflavia.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sciara.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.torretta.pa.it,
PROTOCOLLO.VILLABATE@pec.it, COMUNESANGIUSEPPEJATO@pec.it,
COMUNETRAPPETO@pec.it, controllogiuridicopartecipate@comune.palermo.it

Cc: capogabinettosindaco@comune.palermo.it, assessoratobilancio@comune.palermo.it,
segretariogenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it, valeriadigruso@gmail.com,
gianfrancoarone@yahoo.it, m.prestigiacomo@comune.palermo.it, direttoregenerale@comune.palermo.it,
ragioneriagenerale@comune.palermo.it, COLLEGIODEIREVISORI@comune.palermo.it,
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it, G.SCALIA@studiomazzeoscalia.it

Bcc:

Date: 8 Jul 2020 10:26:09 +0200

Subject: Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota: 001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

----- Messaggio inoltrato -----

From: amapspa@legalmail.it

To: controllogiuridicopartecipate@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLOALIA@pec.it,
PROTOCOLLO.COMUNEALIMENA@sicurezzapostale.it, COMUNEDIALIMINUSA@pec.it,
INFO@pec.altavillamilicia.eu, COMUNEBALESTRATE@pec.it, INFO@pec.comune.blufi.pa.it,
PROT.BOL@peccomunebolognetta.it, PROTOCOLLO@pec.comune.bompietro.pa.it,
PROTOCOLLO.COMUNECACCAMO@postecert.it, CAMPOFELICEDIFITALIA@pec.it,
SINDACO.COMUNECAPACI@pec.it, PROTOCOLLO@pec.comune.casteldaccia.pa.it,
SINDACO@pec.comune.cefaladiana.pa.it, PROTOCOLLO.CHIUSASCLAFANI@pec.it,
protocollo@pec.comune.carini.pa.it, PROTOCOLLO.COMUNEDICAMPOREALE.PA@pec.it,
SEGRETERIAGENERALE@cert.comune.ficarazzi.pa.it, INFO@pec.comune.isoladellefemmine.pa.it,

COMUNE@pec.lascari.gov.it, COMUNE.LERCARAFRIDDI@pec.it, COMUNE@pec.comune.marineo.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.montemaggiorebelsito.pa.it, SINDACO@pec.comune.partinico.pa.it, GABINETTOSINDACO@cert.comune.palermo.it, PROTOCOLLO@pec.pianalbanesi.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sancipirello.pa.it, COMUNE.SANMAUROCASTELVERDE.PA@pec.it, SANTA_CRISTINA_GELA@pec.it, prot@pec.comune.santaflavia.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.sciara.pa.it, PROTOCOLLO@pec.comune.torretta.pa.it, PROTOCOLLO.VILLABATE@pec.it, COMUNESANGIUSEPPEJATO@pec.it, COMUNETRAPPETO@pec.it, controlloigiuridicopartecipate@comune.palermo.it

Cc: capogabinettosindaco@comune.palermo.it, assessoratobilancio@comune.palermo.it, segretariogenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it, valeriadigruso@gmail.com, gianfrancoarone@yahoo.it, m.prestigiacommo@comune.palermo.it, direttoregenerale@comune.palermo.it, ragioneriagenerale@comune.palermo.it, COLLEGIODEIREVISORI@comune.palermo.it, controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it, G.SCALIA@studiomazzeoscalia.it

Bcc:

Date: 8 Jul 2020 10:26:09 +0200

Subject: Prot. in Uscita N.001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota: 001-17814-GEN/2020 - Progetto di bilancio - Trasmissione relazione della Società di revisione indipendente.

4 allegati



Progetto di bilancio - Trasmissione relazione del.pdf
7107K



postacert.eml
9758K



Progetto di bilancio - Trasmissione relazione del.pdf
7107K



dati-cert.xml
5K



AMG ENERGIA SPA

AMG ENERGIA S.P.A. - PALERMO

N. ... AMG Energia S.p.a.- Amministrazione Comuna

90123 PALERMO

001-0002187-USC/2020

14-06-2020



BARCODE: -001.0594872-

Spett.le Comune di Palermo

Ufficio di Staff del Segretario Generale
segretariogenerale@cert.comune.palermo.it

**Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e
Partecipate servizio Economato finanziario delle
Partecipate**
controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it
ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it

**Assessore alla Rigenerazione Urbana, Rapporti funzionali
con AMG Energia SpA**
Arch. Maria Prestigiaco
m.prestigiaco@comune.palermo.it

Assessore con delega Al Bilancio
Ing. Roberto D'Agostino
r.dagostino@comune.palermo.it

Al Collegio dei Revisori del Comune di Palermo
collegiodeirevisori@comune.palermo.it

Oggetto: Trasmissione relazioni al progetto di Bilancio al 31.12.2019-

Si provvede, per le Vostre evidenze, alla trasmissione in allegato, delle relazioni del Revisore Legale e del Collegio Sindacale della società al progetto di Bilancio al 31.12.2019 della Amg Energia Spa.
Le stesse risultano pervenute entro i termini di legge e disponibili presso la sede sociale.

Distinti saluti

AMG ENERGIA SPA
F.to

SI PREGA DI NON TRATTARE PIU' DI UN ARGOMENTO NELLA STESSA LETTERA
E RICORDARE SULLA RISPOSTA IL NUMERO E LA DATA DELLA PRESENTE



AMG ENERGIA S.P.A a Socio Unico
SOGGETTA AL CONTROLLO ANALOGO DEL COMUNE DI PALERMO
Con sede legale in Via Tiro a Segno 5 - 90123 Palermo
TELEF. 091/7435111 - FAX 091/7435206 - Cod. Fisc. e Part. I.V.A. 04797170828
C.C.I.A.A Palermo n. 04797170828 R.E.A. Palermo n. 217772
Capitale Sociale Euro 96.996.800,00 interamente versato
E-mail: azienda@amgenergia.it - <http://www.amgenergia.it>
P.E.C.: Segreteria@pec.amgenergia.it

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE



BARCODE: -001.0594862-

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

All' Azionista della AMG Energia S.p.A.

L'attività svolta dal Collegio nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stata condotta in base alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso del 2019 l'Assemblea, tenutasi il 23 ottobre u.s., ha deliberato un cambiamento della governance societaria nominando un Consiglio di Amministrazione composto di tre componenti in luogo dell'Amministratore Unico; l'Assemblea ha altresì provveduto a nominare due nuovi consiglieri e ha confermato quale Presidente il precedente Amministratore Unico.

Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni indette dagli Organi Amministrativi che si sono succeduti nell'esercizio, non rilevando violazioni di legge e/o dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo pro-tempore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La situazione finanziaria della società, a seguito di una maggiore correttezza dei pagamenti da parte del Comune di Palermo, ha consentito di ridurre i tempi di pagamento dei fornitori entro i limiti convenuti contrattualmente. Appare necessario però rilevare che permane nei confronti dell'Amministrazione comunale una rilevante situazione creditoria derivante anche da commesse extracontrattuali e in parte risalente a diversi anni addietro, regolarmente

certificata dal Revisore Legale e mai oggetto di rilievi da parte del Comune stesso.

Sul punto il Collegio sollecita l'Organo Amministrativo affinché si attivi per l'esazione di quanto dovuto, sottolineando al socio che la mancata liquidazione di tali partite provoca l'inevitabile ricorso da parte della società ad ulteriori forme di indebitamento bancario o ad anticipazioni di natura finanziaria, con conseguente aggravio di costi per interessi passivi.

Il Collegio, nel rispetto dell'art. 2409-septies cc, ha incontrato nel corso dell'esercizio il Revisore Legale il quale ha fornito le richieste informazioni sui controlli effettuati sul magazzino e sui crediti con particolare riferimento a quelli vantati nei confronti del Comune di Palermo.

Il Revisore legale ha rilasciato la propria relazione in data 6-06-2020 con la quale esprime un giudizio favorevole senza eccezioni o richiami di informativa sul bilancio al 31.12.2019.

L'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 ha esaurito il proprio mandato nel corso dell'esercizio 2019 e la società ha avviato la procedura per il rinnovo che, ad oggi, non è ancora terminata per cui, allo stato, tale organismo non è stato nominato.

In merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, il Collegio evidenzia che, a seguito delle dimissioni presentate da un numero rilevante di dipendenti in possesso dei requisiti previsti dalla legge per il conseguimento della pensione anticipata (c.d. "quota 100"), la società ha registrato numerose variazioni dell'assetto organizzativo in relazione alla forza lavoro residua - non essendo ancora stato attivato il turn-over - con la conseguente difficoltà a reperire al proprio interno il necessario personale specializzato al fine di assicurare la qualità e la continuità del servizio e, nello stesso tempo, di dovere fare ricorso a numerose ore di lavoro straordinario. Nel tentativo di ovviare a questa carenza in data 15.04.2020, a seguito della approvazione del Piano dei Fabbisogni (Delibera dell'Amministrazione Comunale n.178 del 28.10.2019), sono stati approvati i Bandi di assunzione per l'immissione in servizio del personale attraverso selezione pubblica, deliberando, prima della loro pubblicazione, l'inoltro degli stessi alla cabina di regia del Comune di Palermo delegando il responsabile del servizio Segreteria tecnica Amministrativa Qualità e Sviluppo Organizzativo alla trasmissione al Comune di Palermo.

In ordine alla struttura dei controlli interni è stata attivata la funzione di Internal Auditing, con la conferma del funzionario incaricato e l'allocazione dell'Ufficio nell'ambito dell'Organigramma in staff all'organo amministrativo; a tal proposito il Collegio dà atto che nei primi giorni del 2020 il Cda ha approvato l'avvio dei lavori con i processi oggetto di audit programmati per l'anno e l'aggiornamento del modello organizzativo di cui al Dlgs 231/01.

Il sistema amministrativo-contabile appare adeguato.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri previsti dalla normativa sulle partecipate dal Comune di Palermo.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

Infine, occorre sottolineare che il settore della distribuzione del gas metano è condizionato dalle vicende relative alla gara d'ambito in ordine alla quale il Consiglio non può, allo stato, fare alcuna previsione; ciò che merita di essere segnalato, come peraltro osservato dal Consiglio in sede di nota integrativa e di relazione sulla gestione, riguarda la circostanza che, in assenza di modifiche all'iter normativo di gara, potrebbero verificarsi, a seguito dell'aggiudicazione, variazioni negative significative sugli assetti patrimoniali della Società.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. e che riporta un utile netto d'esercizio pari a euro 395.171, in merito al quale osserviamo che non vi sono stati eventi straordinari che abbiano inciso in maniera significativa sul risultato di esercizio. Il progetto di bilancio è stato sottoposto alla revisione legale dei conti

Per quanto previsto dalla normativa vigente riferiamo quanto segue:

- Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, il Collegio non ha nulla da osservare;
- È stato riscontrato il mantenimento del presupposto della continuità aziendale anche in base allo scambio di informazioni con il Revisore legale e pertanto il bilancio è stato redatto nell'osservanza dell'art. 2423 bis c.c.
- Gli schemi di bilancio unitamente ai dati al 31.12.2019 riportano anche quelli al 31.12.2018;
- La nota integrativa contiene le ulteriori informazioni ritenute utili per una rappresentazione più completa degli accadimenti aziendali, nonché per una migliore comprensione dei dati

di bilancio ed è altresì integrata con appositi dati ed informazioni, ritenute opportune dall'organo amministrativo per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società stessa;

- Abbiamo preso atto che la società presenterà altresì il bilancio consolidato, ricorrendone i presupposti di legge, con i dati della propria partecipata Energy Auditing s.r.l. in liquidazione;
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Come purtroppo noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia legata al virus denominato COVID-19, detto anche Coronavirus, e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Le misure conseguenti alle decisioni assunte dalle autorità nazionali hanno comportato la limitazione di molte attività. Tenuto conto che le attività svolte dalla società rientrano tra quelle previste nel Dpcm 22 marzo 2020 e di cui si ritiene necessaria la prosecuzione, abbiamo richiesto e ottenuto dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione Generale assicurazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus.

Con riferimento all'impatto del COVID-19 sul bilancio 2019, si evidenzia che i saldi contabili al 31.12.2019 non sono stati oggetto di rettifica, in coerenza con il principio contabile, trattandosi di un evento intervenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio. Fermo quanto sopra, si dà atto che il Bilancio d'esercizio è redatto nella prospettiva della continuità aziendale e che gli amministratori - pur in una situazione di imprevedibilità degli esiti del fenomeno COVID-19, che rende allo stato attuale non quantificabile la stima degli impatti con metodi strutturati - hanno aggiornato e confermato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, anche alla luce dell'attuale livello degli indicatori di solidità patrimoniale e di liquidità.

Conclusioni

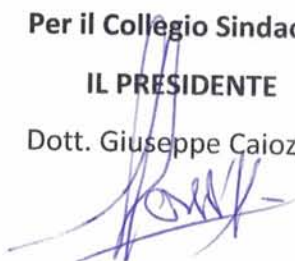
In considerazione di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione nonché alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Palermo 8 giugno 2020

Per il Collegio Sindacale

IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Caiozzo





RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27/1/2010 n. 39

All'assemblea degli Azionisti della

AMG ENERGIA S.p.A.

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società AMG ENERGIA S.p.A. chiuso al 31/12/2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa per l'esercizio chiuso a tale data.

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'amministratore unico della società, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio basato sulla revisione legale.

2. L'esame è stato condotto in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con le dimensioni della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute

nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo pertanto che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale esercitato mantenendo lo scetticismo professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa in data 10.06.2019.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio, indicante un risultato economico positivo pari ad euro 395.171, approvato dal C.d.A. in data 29.05.2020, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il bilancio esaminato è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società AMG ENERGIA S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2019.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'amministratore sociale. E' competenza dello scrivente l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della AMG ENERGIA S.p.A. chiuso al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

5. A mero titolo di informativa si evidenzia che: (i) la società detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo. Tale bilancio rappresenta un'integrazione del bilancio d'esercizio ai fini di un'adeguata informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e del gruppo; nello specifico AMG ENERGIA Spa ha espletato le funzioni di "capogruppo" sulla società Energy Auditing s.r.l.; (ii) ai fini della dovuta informativa si evidenzia che la società ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio disponibile del Comune di Palermo, soggetto che esercita su di essa l'attività di Direzione e Coordinamento, il mio giudizio sul bilancio non si estende a tali dati; (iii) per il riscontro in ordine alla regolare tenuta della contabilità sociale ed alla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e ad eventuali criticità si rinvia alle verifiche periodiche effettuate nel corso del 2019, trascritte sul libro dei verbali del revisore legale; (iv) elementi di incertezza in ordine agli scenari futuri, con specifico riferimento alla prosecuzione delle attività nel settore gas, derivano dalle indicazioni e direttive che verranno formulate dal socio e dai risultati dei bandi delle gare previste dalla L. 22.06.2012 nr. 83, e successive modificazioni ed integrazioni, relativamente all'assegnazione della rete gas oggi gestita dalla società; (v) il contenuto del presente bilancio è stato integrato: 1) con le informazioni previste dall'art. 1, comma 125, legge 124/2017; 2) con le informazioni previste dall'art. 6, comma 2, del D.LGS. nr. 175/2016 "Testo Unico sulle società a partecipazione Pubblica" nonché 3) con le informazioni previste dalla delibera del Consiglio Comunale nr. 38/2018 del 26.02.2018 relativa al "Controllo finanziario degli Enti Locali"; (vi) l'emergenza sanitaria derivante dal COVID 19, intervenuta in data successiva alla definizione dell'esercizio 2019, non ha comportato dubbi significativi in ordine al mantenimento della continuità aziendale

Palermo, li 06 giugno 2020.

Il revisore legale



Da: Dilluvio Marianna
Inviato: giovedì 11 giugno 2020 19:02
A: azienda
Cc: Allegra Dario; Floridia Maurizio
Oggetto: Fwd: relazione del revisore legale.
Allegati: 7 relazione revisore unico bilancio 2019 del 06_06_2020..pdf

Per il protocollo.

Ottieni [Outlook per Android](#)

From: Stefano Buscemi <stefano.buscemi@gmail.com>
Sent: Thursday, June 11, 2020 5:27:17 PM
To: Dilluvio Marianna <marianna.dilluvio@amgenergia.it>
Cc: Allegra Dario <dario.allegra@amgenergia.it>; Floridia Maurizio <maurizio.floridia@amgenergia.it>
Subject: relazione del revisore legale.

Buonasera dottoressa,
le invio in allegato la relazione del revisore legale al bilancio chiuso al
31.12.2019, che le chiedo di trasmettere al protocollo.
La ringrazio per la sua cortesia.
Cordiali saluti.
sb

Dott. Stefano Buscemi

Commercialista – Revisore Legale

Via Rosolino Pilo 25, 90139 Palermo

Tel + 39 091 328545

Fax +39 091 6023224

pec: stefano.buscemi@pec.commercialistipa.it

Questo messaggio è destinato solo ai soggetti indicati nell'intestazione. Nel caso dovesse riceverlo per errore è pregato di inviare una segnalazione al mittente e di procedere alla distruzione dello stesso come previsto dalle norme che regolano il trattamento dei dati personali. La informiamo comunque che i dati ricevuti vengono trattati in conformità al D.Lgs. 196/2003.



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE

Il Ragioniere Generale

Via Roma n.209 – 90133 PALERMO

ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Sito internet www.comune.palermo.it

AMG Energia S.p.a. - Amministrazione Comunale

001-0003860-ING/2020

13-06-2020



BARCODE: -001.0594819-

C.F. 80016350821

Alla AMG Spa

E, p.c. Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto - Dott. Sergio Pollicita

Al Sig. Assessore ai Rapporti funzionali con AMG - Arch. Maria Prestigiacomio

Al Sig. Assessore al Bilancio - Ing. Roberto D'Agostino

Al Sig. Segretario Generale - Dott. Antonio Le Donne

Al Sig. Capo Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP.
Arch. Nicola Di Bartolomeo

Al Sig. Dirigente Infrastrutture e Servizi a Rete - Dott. Maurizio Pedicone

Al Sig. Capo Area della Direzione Generale - Dott. Roberto Raineri

Al Sig. Dirigente del Servizio Controllo Amministrativo
e giuridico delle Società Partecipate - Dott.ssa Carmela Agnello

Al Collegio dei Revisori

OGGETTO: AMG Energia SpA Progetto di Bilancio d'esercizio 2019. Controllo consuntivo ex art. 41 del Regolamento Unico sui controlli interni. Rif. Nota AMG a firma del Direttore Generale prot. n. 001-0001998-USC/2020 del 29.05.2020.

Avuto riguardo alla comunicazione in oggetto si rappresenta che alla data odierna non sono ancora pervenute allo scrivente le Relazioni Collegio Sindacale e del Revisore Legale e che, pertanto, la trasmissione del Progetto di Bilancio di Codesta Società non può ritenersi effettuata *"ai sensi dell'art. 41 del Regolamento unico sui controlli interni di cui alla delibera del Consiglio Comunale n.4/2017"* ai fini della convocazione dell'Assemblea dei soci.

Tanto si rappresenta ai sensi delle vigenti disposizioni di legge e regolamentari.

IL RAGIONIERE GENERALE

Dott. Bohuslav Basile

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



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE TRIBUTI PATRIMONIO E PARTECIPATE

Il Ragioniere Generale
Via Roma n.209 – 90133 PALERMO
ragioneriagenerale@comune.palermo.it
Sito internet www.comune.palermo.it

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Alla AMG Spa

E, p.c. Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto - Dott. Sergio Pollicita

Al Sig. Assessore ai Rapporti funzionali con AMG - Arch. Maria Prestigiacomio

Al Sig. Assessore al Bilancio - Ing. Roberto D'Agostino

Al Sig. Segretario Generale - Dott. Antonio Le Donne

Al Sig. Capo Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e delle OO.PP.
Arch. Nicola Di Bartolomeo

Al Sig. Dirigente Infrastrutture e Servizi a Rete - Dott. Maurizio Pedicone

Al Sig. Capo Area della Direzione Generale - Dott. Roberto Raineri

Al Sig. Dirigente del Servizio Controllo Amministrativo
e giuridico delle Società Partecipate - Dott.ssa Carmela Agnello

Al Collegio dei Revisori

OGGETTO: AMG Energia SpA Progetto di Bilancio d'esercizio 2019. Controllo consuntivo ex art. 41 del Regolamento Unico sui controlli interni. Rif. Nota AMG a firma del Direttore Generale prot. n. 001-0001998-USC/2020 del 29.05.2020.

Avuto riguardo alla comunicazione in oggetto si rappresenta che alla data odierna non sono ancora pervenute allo scrivente le Relazioni Collegio Sindacale e del Revisore Legale e che, pertanto, la trasmissione del Progetto di Bilancio di Codesta Società non può ritenersi effettuata *"ai sensi dell'art. 41 del Regolamento unico sui controlli interni di cui alla delibera del Consiglio Comunale n.4/2017"* ai fini della convocazione dell'Assemblea dei soci.

Tanto si rappresenta ai sensi delle vigenti disposizioni di legge e regolamentari.

IL RAGIONIERE GENERALE

Dott. Bohuslav Basile

Signature Not Verified
Signed by Bohuslav Basile
on 11/06/2020 18:14:19 CEST

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

Livio Correrì

Da: Ragioneria Generale <ragioneriagenerale@comune.palermo.it>
Inviato: giovedì 11 giugno 2020 18:02
A: azienda
Cc: Capo Gabinetto; Maria Prestigiacomo; Roberto D'Agostino; Segretario Generale; Nicola Di Bartolomeo; Maurizio Pedicone; Roberto Raineri; Carmela Agnello; Collegio Revisori
Oggetto: 20200611 - AMG - Progetto AMG
Allegati: segnatura_35.xml; progetto_amg_2019.pdf; progetto_amg_2019_timbrato.pdf

si trasmette la nota prot. 653286 del 11.06.2020, non seguirà cartaceo

--

Il Ragioniere Generale
Dott. Bohuslav Basile

Via Roma,209 - Tel. 0917403601

Data: 14 giugno 2020, 20:10:32
Da: segreteria@pec.amgenergia.it
A: ragioneriagenerale@cert.comune.palermo.it
Oggetto: Prot. in Uscita N.001-0002187-USC/2020 - trasmissione relazione del collegio sindacale e del revisore legale relative al bilancio di esercizio chi...
Allegati: GDD001-00000594872-001.pdf (127.2 KB)
GDD001-00000594874-000.12.201914062020.pdf (2.8 MB)
GDD001-00000594876-000.pdf (549.4 KB)
GDD001-00000594819-001.pdf (484.7 KB)

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota: 001-0002187-USC/2020 - trasmissione relazione del collegio sindacale e del revisore legale relative al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 -

**VERIFICA CREDITI - DEBITI DELLA SOCIETA' AMG ENERGIA S.P.A.
AL 31.12.2019 NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI PALERMO**

L'anno duemila venti il giorno trentuno del mese di marzo il sottoscritto Dott. Stefano Buscemi, giusto incarico conferito con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 10 luglio 2017, rende - ai sensi dall'articolo 41, comma 2, del "Regolamento unico dei controlli interni", approvato con delibera del Consiglio Comunale nr. 4 del 9 febbraio 2017 - la propria attestazione relativa alla situazione crediti/debiti che la Società AMG Energia S.p.A. ha nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Palermo al 31.12.2019.

Si evidenzia preliminarmente che l'odierno documento integra e sostituisce il documento già redatto in data 30.01.2020 a seguito della definizione e valorizzazione delle attività in corso di esecuzione al 31.12.2019 che alla data del precedente documento era incompleta e non definitiva.

Il sottoscritto, dopo aver esaminato le singole poste contabili relative ai crediti e ai debiti verso il Comune di Palermo, riportate nella situazione contabile trasmessa a mezzo mail dall'ufficio amministrativo della società in data 31.03.2020, ha completato la disamina verificandone la corrispondenza con il *prospetto dei crediti e dei debiti* predisposto dalla Società e con i mastrini estratti dalle scritture contabili.

Si precisa quindi che dalla situazione contabile esaminata, non ancora resa definitiva dall'organo amministrativo né tantomeno approvata dall'Assemblea dei Soci, risultano le seguenti voci rappresentative di crediti e debiti nei confronti del Comune di Palermo:

- tra le attività risultano annotati crediti nel conto nr. 11241 denominato "Crediti V/Comune di Palermo" per € 3.731.781,96;
- tra le passività risultano annotati debiti nel conto nr. 1251 denominato “debiti vs ente pubblico di rifrim.” per complessivi € 108.107,10

In particolare i **crediti** verso il Comune di Palermo possono dettagliarsi come segue:

- crediti per lavori con fatture emesse al 31.12.2019, conto 1124000031, per € 1.636.510,62;
- crediti per lavori con fatture da emettere, conto 1124000050, per € 709.463,63;
- crediti da corrispettivo comune per Pubblica Illuminazione, conto 1124100010, per 1.384.848,71
- credito per errato pagamento TARI anno 2014, conto 1129556800, per € 959,00;

tutti i crediti indicati sono appostati nel prospetto relativo alla situazione contabile al 31.12.2019 trasmessa dagli uffici amministrativi, conservata agli atti dello scrivente.

I **debiti** verso il Comune di Palermo per l'anno 2019, come detto pari ad euro € **108.107,10**, sono invece costituiti unicamente da bonus gas a favore di clienti economicamente svantaggiati, conto 1251000001, per € 108.107,10, iscritti nel Passivo dello Stato Patrimoniale della situazione contabile al 31.12.2019.

Il sottoscritto, pertanto, esaminato il *prospetto dei crediti e dei debiti* redatto dall'ufficio amministrativo della AMG Energia S.p.A.

attesta

- (i) la corrispondenza dei dati in esso esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31.12.2019;
- (ii) che il prospetto informativo redatto è conforme allo strumento richiesto dal Comune.

Palermo, lì 31 marzo 2020

Il Revisore Legale
Dott. Stefano Buscemi



RAP - Posta in Uscita
001-0017919-GEN/2020
13-07-2020



Cert. n. 24787/11/S

Al Dirigente dell'Area della Ragioneria
Generale
Servizio Economico Finanziario delle
Partecipate

controlloeconomicopartecipate@cert.comune.palermo.it

e p.c.

Al Sig. Assessore all'Ambiente
smarinosm@libero.it

Al Sig. Assessore al Bilancio
assessoratobilancio@comune.palermo.it

OGGETTO: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019. Trasmissione certificazione.

Si fa seguito alla propria nota 15999 del 24/06/2020 con la quale si è proceduto a trasmettere l'elenco crediti/debiti Comune di Palermo/Rap spa debitamente riconciliato con il progetto di bilancio approvato dal CDA di questa Società per inviare la prescritta certificazione di asseverazione rilasciata dalla Società di Revisione Ria Grant Thornton in data 08/07/2020.

Cordiali saluti.

Il Presidente del CDA
(Dott. Giuseppe Norata)

Risorse Ambiente Palermo
S.p.A. Società con Socio unico

P.tta Benedetto Cairoli
90123 Palermo (Italy)

fax +39 091 6165818
rap.spa@cert.comune.palermo.it
www.rapspa.it

capitale sociale: € 14.500.000,00 i. v.
Reg. Imprese di Palermo -
C. F./P.IVA 06232420825

Ria Grant Thornton Spa
Piazza Castelnuovo, 42
90141 Palermo

T +39 091 6819090

Relazione della società di revisione indipendente sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Palermo e la società partecipata Risorse Ambiente Palermo S.p.A. per le finalità previste dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, emessa in sostituzione della precedente relazione datata 19 febbraio 2020 a seguito delle modifiche apportate dagli amministratori in data 25 maggio 2020.

Al Consiglio di Amministrazione della
Risorse Ambiente Palermo S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Risorse Ambiente Palermo S.p.A. con il Comune di Palermo (di seguito il "prospetto") al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della Risorse Ambiente Palermo S.p.A. al 31 dicembre 2019, è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs).

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo d'informativa

Gli amministratori nelle note esplicative al Prospetto evidenziano che le registrazioni contabili successive alla trasmissione del precedente Prospetto, avvenuta il 24 febbraio 2020, hanno reso necessaria una modifica dello stesso al fine di allineare i dati con quelli presenti in contabilità e riflessi nel progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Palermo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della Società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

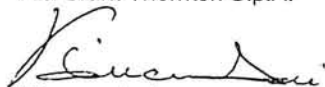
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Palermo, 08 luglio 2020

Ria Grant Thornton S.p.A.



Vincenzo Lai
Socio



Ragioneria Generale <ragioneriagenerale@comune.palermo.it>

**Fwd: POSTA CERTIFICATA: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci.
Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019
Trasmissione certificazione**1 messaggio

Controllo Economico Partecipate <controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it>

13 luglio 2020 13:08

A: Ragioneria Generale <ragioneriagenerale@comune.palermo.it>

Cc: Giovanni Balistreri <g.balistreri@comune.palermo.it>, Ufficio Contabilità <contabilita@comune.palermo.it>

----- Forwarded message -----

Da: **Per conto di:** rap.spa@cert.comune.palermo.it <posta-certificata@legalmail.it>

Date: lun 13 lug 2020, 12:28

Subject: POSTA CERTIFICATA: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione

To: <controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it>

Messaggio di posta certificata

Il giorno 13/07/2020 alle ore 12:28:25 (+0200) il messaggio "Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione" è stato inviato da "rap.spa@cert.comune.palermo.it" indirizzato a:

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: B496711C.055E64B9.47B7F8E2.CA9043E4.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 13/07/2020 at 12:28:25 (+0200) the message "Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione" was sent by "rap.spa@cert.comune.palermo.it" and addressed to:

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

The original message is attached.

Message ID: B496711C.055E64B9.47B7F8E2.CA9043E4.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

----- Forwarded message -----

From: <rap.spa@cert.comune.palermo.it>To: <controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it>

Cc:

Bcc:

Date: Mon, 13 Jul 2020 12:23:57 +0200

Subject: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota:

001-0017919-GEN/2020 - Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione

----- Messaggio inoltrato -----

From: <rap.spa@cert.comune.palermo.it>

To: <controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it>

Cc:

Bcc:

Date: Mon, 13 Jul 2020 12:23:57 +0200

Subject: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione

In allegato alla presente si trasmette la seguente nota:

001-0017919-GEN/2020 - Informativa dei crediti e dei debiti reciproci. Riconciliazione propedeutica all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 Trasmissione certificazione

4 allegati



001-0017919-GEN-2020.pdf

1437K



postacert.eml

1969K



001-0017919-GEN-2020.pdf

1437K



dati-cert.xml

1K

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E DEBITI RECIPROCI
TRA IL COMUNE DI PALERMO E LA RE.SE.T. S.c.p.a. PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO
LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118**

**All'Amministratore Unico della
Re.Se.T. S.c.p.a. (Società partecipata dal Comune di Palermo)**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Re.Se.T. S.c.p.a. (di seguito la "Società") con il Comune di Palermo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto della Società al 31 dicembre 2019 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Palermo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del collegio sindacale per il Prospetto

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società.
- Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.
- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Stefano Maria Santoro
Socio

Napoli, 24 aprile 2020

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

**Agli Azionisti della
Re.Se.T. Palermo S.c.p.a.**

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Re.Se.T. Palermo S.c.p.a. (nel seguito anche la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione ai paragrafi "Liquidità" ed "Eventi successivi e continuità aziendale" della relazione sulla gestione, a cui la nota integrativa rinvia, nei quali l'Amministratore Unico informa, rispettivamente, circa la situazione di tensione finanziaria di cui continua a soffrire la Società, che ha comportato, in particolare, la necessità di posticipare i pagamenti in scadenza per alcuni fornitori e gli adempimenti di natura previdenziale, ed indica, altresì, le previsioni economiche per l'esercizio 2020 e le azioni da realizzare e gli interventi da porre in essere per il raggiungimento dell'equilibrio economico – finanziario della Società. In particolare, come riferito dall'Amministratore Unico, la Società permane in una situazione di squilibrio che necessita, tra gli altri, di interventi anche da parte del Socio di maggioranza, connessi, in prevalenza, all'incremento del fatturato relativo al contratto di servizio ed alla realizzazione di interventi straordinari per il Comune di Palermo, oltre che di azioni economiche di risparmio e di contenimento dei costi. In particolare, l'Amministratore Unico descrive le incertezze legate al buon esito delle azioni da intraprendere e degli interventi necessari descritti nella relazione sulla gestione, connessi ad eventi futuri, alcuni dei quali al di fuori del controllo della Società.

Nella delineata situazione, pur sussistendo profili di incertezza legati all'avversarsi delle citate azioni ed interventi, l'Amministratore Unico, in considerazione delle azioni che ritiene di portare a compimento, ha concluso che i fattori di rischio richiamati e le incertezze identificate non siano comunque tali da generare dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a costituire un complesso economico funzionante e di far fronte ai propri impegni nel prevedibile futuro, valutando appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale

esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico della Re.Se.T. Palermo S.c.p.a. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Re.Se.T. Palermo S.c.p.a. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Re.Se.T. Palermo S.c.p.a. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Re.Se.T. Palermo S.c.p.a. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Stefano Maria Santoro

Socio

Napoli, 22 maggio 2020

Palermo lì 24/04/2020

Spettabile
Deloitte & Touche S.p.A.

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Re.Se.T. Palermo s.c.p.a. (di seguito anche la "Società"), con il Comune di Palermo (di seguito il "Prospetto") al 31.12.2019 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;
- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;
- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31.12.2019 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Palermo.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti.

Re.Se.T. Palermo s.c.p.a



Resp. Area Finanziaria


Re.Se.T.
Rete Servizi Territoriali
Palermo S.c.p.a.
Il Presidente Amm. Unico
Via Ugo La Malfa n° 120-122
90146 Palermo - P.Iva 06370190826

Legale Rappresentante

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2019

Progressivo	Anno Fatt.	Num. Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	I.V.A.	Servizio Dirigenziale ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	Estremi dell'atto amministrativo con il quale il servizio dirigenziale ha ordinato la prestazione
1	2020	7	SERVIZI AL 31 AGOSTO	€ 1.595,48		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
2	2020	6	SERVIZI AL 30 SETTEMBRE	€ 223.650,35		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
3	2020	5	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 38.797,89		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
4	2020	13	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 217.011,18		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
5	2020	1	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 8.888,06		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
6	2020	2	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 308.496,09		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
7	2020	3	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 82.975,19		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
8	2020	4	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 157.491,52		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
9	2020	8	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 47.916,67		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
10	2020	10	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 12.814,01		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
11	2020	14	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 167.784,65		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
12	2020	28	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 34.674,42		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
13	2020	25	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 58.716,35		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
14	2020	29	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 203.832,48		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
1	2020	30	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE - SERVIZI CIMITERIALI	€ 132.898,12	22%	€ 29.237,59	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
2	2020	31	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 61.090,39		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
3	2020	9	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 537.052,86		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
4	2020	11	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 154.125,40		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
5	2020	12	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 62.176,44		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
6	2020	15	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 188.454,78		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
7	2020	16	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 69.801,08		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
8	2020	17	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 24.575,94		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
9	2020	18	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 17.649,81		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
10	2020	19	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 34.177,08		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
11	2020	20	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 36.959,78		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
12	2020	22	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 26.648,42		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
13	2020	23	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 191.946,55		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
14	2020	24	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 6.886,98		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018
15	2020	26	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 53.608,95		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2019
16	2020	27	SERVIZI AL 31 DICEMBRE	€ 35.897,53		€ -	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2020
17	2020	1/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 3.095,22		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/18
18	2020	2/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 19.918,90		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/19
19	2020	11/a	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	€ 7.471,62		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/20
20	2020	12/a	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia e Manutenzione Edile	€ 27.494,00		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/21
21	2020	13/a	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	€ 264,12		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/22
22	2020	14/a	Beni Confiscati - Intervento di Pulizia immobile	€ 9.763,74		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/23
23	2020	20/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 8.600,11		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/24
24	2020	21/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 2.219,40		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/25
25	2020	22/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 23.674,33		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/26
26	2020	23/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 7.875,10		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/27
27	2020	24/a	Beni Confiscati - Intervento di Manutenzione Edile	€ 28.258,27		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/28
28	2020		Note di credito per Fatture emesse 2019 - Beni Confiscati	-€ 56.244,85		€ -	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/28
29	2020	26/a	Patrimonio Culturale - PAPA 176	€ 40.382,12		€ -	Comune di Palermo - Ufficio Città Storica	Contratto rep. n. 34 del 29/12/2017
30	2020	27/a	Patrimonio Culturale - PAPA 176	€ 949,60		€ -	Comune di Palermo - Ufficio Città Storica	Contratto rep. n. 34 del 29/12/2017
31	-	-	Patrimonio Culturale - PAPA 176	€ 10.170,26		€ -	Comune di Palermo - Ufficio Città Storica	Contratto rep. n. 34 del 29/12/2017
32	-	-	Servizi 2019 progetto - PAPA 110B	€ 130.636,36		€ -	Comune di Palermo - Area del verde e vivibilità urbana	Contratto del 12/08/2018, prot. 1544311
33	-	-	Servizi 2019 progetto - PAPA 122	€ 126.633,89		€ -	Comune di Palermo - Area del verde e vivibilità urbana	Contratto di servizio del 05/07/2018 e Integrazione con Delibera Giunta Comun. n° 176 del 11/12/2018
34	-	-	Servizi 2019 progetto PAPA 110A	€ 175.099,79		€ -	Comune di Palermo - Area del verde e vivibilità urbana	Contratto di Servizio Rep. 26 del 19/12/18
35	-	-	Interventi Straordinari Papa 188 - manutenzione verde 2018	€ 534,22		€ -	Comune Palermo Intervento Straordinario Papa 188 - Area del verde e della vivibilità urbana	Contratto di servizio del 16/11/2018
36	-	-	Canali di maltempo - interventi 2018	€ 90.011,24		€ -	Area Tecnica della Riqualificazione Urbana e delle Infrastrutture - Ufficio Servizi Pubblici a Rete	D. D. n° 580 del 28/11/2016 - prot. n° 1898866 del 09/01/17
37	2020	4/a	Patrimonio Scultoreo	€ 54.651,74		€ -	Area Tecnica della Rigenerazione Urbana e OOPP	Contratto rep. 2 del 10/01/2019

€ 3.910.053,62

L'Amministratore Unico

Re.Se.T.
Rele Servizi Territoriali
Palermo S.p.A.
Il Presidente Amm. Unico
Via Ugo La Malfa n°120-122
90146 Palermo - P.Iva 06370190826

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE AL 31/12/2019

Progressivo	Anno Fatt.	Num. Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo IVA	Importo Totale Fattura	Saldo da incassare al 31/12/2019	Servizio Dirigenziale ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	Estremi dell'atto amministrativo con il quale il servizio dirigenziale ha ordinato la prestazione	Anno	N°
1	2019	14	Servizi 2018 progetto PAPA 176	€ 60.907,30		€ -	€ 60.907,30	€ 60.907,30	Comune di Palermo - Ufficio Città Storica	Contratto rep. n. 34 del 29/12/2017	2015	13430/2015
2	2019	15	Servizi 2018 progetto PAPA 176	€ 18.229,66		€ -	€ 18.229,66	€ 79.136,96	Comune di Palermo - Ufficio Città Storica	Contratto rep. n. 34 del 29/12/2017	2015	13430/2015
3	2019	41/a	Manutenzione Edifici Confiscati	€ 9.339,02		€ -	€ 9.339,02	€ 88.475,98	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/18	2019	9264/2016
4	2019	48/a	Manutenzione Edifici Confiscati	€ 34.367,00		€ -	€ 34.367,00	€ 122.842,98	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/18	2019	9264/2016
5	2019	51/a	Manutenzione Edifici Confiscati	€ 332,15		€ -	€ 332,15	€ 123.175,13	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/18	2019	9264/2016
6	2019	75/a	Manutenzione Edifici Confiscati	€ 12.206,68		€ -	€ 12.206,68	€ 135.381,81	Comune Palermo Risorse Patrimoniale	Contratto di Servizio Rep. 87 del 03/7/18	2019	9264/2016
7	2019	102/a	Servizi 2019 progetto PAPA 110A	€ 402.157,84		€ -	€ 402.157,84	€ 537.539,65	Comune di Palermo - Ufficio Edilizia Scolastica	Contratto di Servizio Rep. 26 del 19/12/18	2017	17710/2017
8	2019	157 - 2019	SERVIZI AL 30 GIUGNO	€ 67.949,80		€ -	€ 67.949,80	€ 605.489,45	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
9	2019	158 - 2019	SERVIZI AL 30 GIUGNO	€ 3.797,23		€ -	€ 3.797,23	€ 609.286,68	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
10	2019	82 - 2019	SERVIZI AL 31 LUGLIO	€ 950.694,07		€ -	€ 950.694,07	€ 1.559.980,76	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
11	2019	94 - 2019	SERVIZI AL 31 AGOSTO	€ 641.258,97		€ -	€ 641.258,97	€ 2.201.239,72	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
12	2019	153 - 2019	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 32.128,86		€ -	€ 32.128,86	€ 2.233.368,59	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
13	2019	163 - 2019	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 110.009,12		€ -	€ 110.009,12	€ 2.343.377,71	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
14	2019	165 - 2019	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 162.618,59		€ -	€ 162.618,59	€ 2.505.996,29	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
15	2019	166 - 2019	SERVIZI AL 31 OTTOBRE	€ 10.818,19		€ -	€ 10.818,19	€ 2.516.814,48	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
16	2019	154 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 27.261,01		€ -	€ 27.261,01	€ 2.544.075,49	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
17	2019	155 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 102.317,99	22%	€ 22.509,96	€ 124.827,94	€ 2.668.903,43	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
18	2019	156 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 53.881,98		€ -	€ 53.881,98	€ 2.722.785,41	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
19	2019	159 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 15.818,87		€ -	€ 15.818,87	€ 2.738.604,28	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
20	2019	160 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 91.521,08		€ -	€ 91.521,08	€ 2.830.125,36	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
21	2019	161 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 108.612,49		€ -	€ 108.612,49	€ 2.938.737,85	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
22	2019	162 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 16.192,99		€ -	€ 16.192,99	€ 2.954.930,84	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
23	2019	164 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 94.062,68		€ -	€ 94.062,68	€ 3.048.993,52	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296
24	2019	167 - 2019	SERVIZI AL 30 NOVEMBRE	€ 47.991,51		€ -	€ 47.991,51	€ 3.096.985,03	Comune di Palermo servizi gestione contratti smaltimento	Contratto di Servizio Rep. 5 del 27/12/2018	2018	D.D. n. 296

€ 3.074.475,07

€ 3.096.985,03

L'Amministratore Unico

Re.Se.T.
 Re.Se.T. Servizi Territoriali
 Re.Se.T. Palermo S.c.p.a.
 Via Ugo La Malfa n° 120-122
 90146 Palermo - P. IVA 06670190826

Società: **Re.Se.T. Palermo s.c.p.a.**

ALLEGATO 1

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO AL 31/12/2019					estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale	
Progressivo	Anno	Num. Doc	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2019	Servizio Dirigenziale competente	N°
0	2019	-	-	€ -	-	

L'Amministratore Unico



Re.Se.T.
Rete Servizi Territoriali
Palermo S.c.p.a.
Il Presidente Amm. Unico
Via Ugo La Malfa n°120-122
90146 Palermo - P.Iva 04370190826



Palermo, 06.04.2020

prot. n.20/3045

Spett.le

Area della Ragioneria Generale Tributi Patrimonio e Partecipate

Servizio Economico Finanziario delle Partecipate

alla cortese attenzione del Ragioniere Generale dott. Bohuslav Basile

inviata con PEC a controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

e, p.c.: Al sig. Assessore al Bilancio

inviata con PEC a r.dagostino@comune.palermo.it

Al Collegio dei Revisori

Al signor Segretario Generale

inviata con PEC a segretariogenerale@cert.comune.palermo.it

Al signor Capo di Gabinetto del Sindaco

inviata con PEC a capogabinettosindaco@comune.palermo.it

del Comune di Palermo

LORO SEDI

Oggetto: Trasmissione Relazione integrativa del Revisore Legale Sispi sulla situazione crediti/debiti Comune di Palermo - Sispi al 31.12.2019. Riscontro PEC Area Ragioneria Generale del 2.04.2020 prot. Sispi 20/2973 del 3.04.2020

Con la presente, anche in riscontro alla nota di Codesta Area della Ragioneria Generale richiamata in oggetto, si trasmette la Relazione integrativa del Revisore legale indipendente Sispi sulla situazione creditoria e debitoria reciproca tra Comune di Palermo e Sispi al 31.12.2020, predisposta per le finalità previste dall'art.11 c.6 lett. j) del D.lgs. 118/2011.

Distinti saluti.

Il Presidente

Cesare Lapiana

distribuito p.p.e.

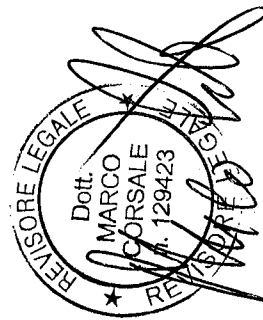
CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 31/12/2019

Anno Fatt.	num. Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	importo totale fattura	Saldo da incassare al 31/12/2019	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
2009	38	Realizzazione impianto fonici/dati Palazzo Galletti	7.913,32	20%	1.582,66	9.495,98	9.495,98	D.D. n. 76 del 11/12/2008
2011	1	Retifica parziale ns. fatt. 38/2009	-1.600,00	20%	-320,00	-1.920,00	-1.920,00	D.D. n. 76 del 11/12/2009
2013	66	Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic	7.755,00	22%	1.706,10	9.461,10	9.461,10	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	27/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar	10.683,00	22%	2.350,26	13.033,26	10.683,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	28/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/glug	11.901,00	22%	2.618,22	14.519,22	11.901,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	8/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett	11.256,00	22%	2.476,32	13.732,32	11.256,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	9/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic	12.327,00	22%	2.711,94	15.038,94	12.327,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	18/E	Lotta all'evasione Fase I	165.635,55	22%	36.439,82	202.075,37	165.635,55	D.D. n. 165 del 15 dicembre 2009
2016	19/E	Lotta all'evasione Fase II	83.089,79	22%	18.279,75	101.369,54	83.089,79	D.D. n. 213 del 17 dicembre 2009
2016	20/E	Automazione processi gestione Tributi	39.066,97	22%	8.594,73	47.661,70	39.066,97	D.D. n. 161 del 1 agosto 2011
2016	36/E	Servizi tributari e di riscossione	549.305,70	22%	120.847,25	670.152,95	549.305,70	D.D. n. 17 del 12 marzo 2015
2017	6/E	Invio atti tributari ottobre - dicembre 2016	93.217,70	22%	20.507,89	113.725,59	93.217,70	D.D. n. 17 del 12 marzo 2015
2017	7/E	Gestione pass gennaio - marzo 2016	10.947,00	22%	2.408,34	13.355,34	10.947,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	8/E	Gestione pass aprile - giugno 2016	12.258,00	22%	2.696,76	14.954,76	12.258,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	9/E	Gestione pass luglio - settembre 2016	10.506,00	22%	2.311,32	12.817,32	10.506,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	10/E	Gestione pass ottobre - dicembre 2016	11.148,00	22%	2.452,56	13.600,56	11.148,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	14/E	Riscossione tributi comunali	460.132,39	22%	101.229,13	561.361,52	460.132,39	D.G.C. n. 213 del 18/12/2012
2017	35/E	Adeguamento sistema informativo Protezione Civile	1.278,66	22%	281,31	1.559,97	1.278,66	D.D. n. 13 del 14/03/2017
2018	19/E	Invio atti tributari esercizio 2017	259.541,49	22%	57.099,13	316.640,62	259.541,49	D.D. n. 17 del 12 marzo 2015
2018	22/E	Riquadificazione urbana	2.874,33	22%	632,35	3.506,68	2.874,33	D.D. n. 60 del 28/03/2017
2019	10/E	Gestione pass gennaio - marzo 2018	11.142,00	22%	2.451,24	13.593,24	11.142,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	11/E	Gestione pass aprile - giugno 2018	11.289,00	22%	2.483,58	13.772,58	11.289,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	12/E	Gestione pass luglio - settembre 2018	9.915,00	22%	2.181,30	12.096,30	9.915,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	13/E	Gestione pass ottobre - dicembre 2018	10.713,00	22%	2.356,86	13.069,86	10.713,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	14/E	Invio atti tributari esercizio 2018	117.161,66	22%	25.775,57	142.937,23	117.161,66	D.D. n. 17 del 12 marzo 2015
2019	1/C	Retifica parziale ff 18/2016	-2.698,94	22%	-593,77	-3.292,71	-2.698,94	
2019	2/C	Retifica parziale ff 19/2016	-1.362,12	22%	-299,67	-1.661,79	-1.362,12	
2019	3/C	Retifica parziale ff 20/2016	-640,44	22%	-140,90	-781,34	-640,44	
2019	4/C	Retifica parziale ff 14/2017	-3.771,58	22%	-829,75	-4.601,33	-3.771,58	
2019	59/E	Adeg. Sist inf complesso San crispino	9.557,83	22%	2.102,72	11.660,55	9.557,83	D.D. n. 204 del 25/11/2016
2019	75/E	Conduzione tecnica sitec acconto novembre	694.125,00	22%	152.707,50	846.832,50	694.125,00	Capitolo 3960
2019	76/E	Gestione connettività SPC e WI-FI mese novembre	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	D.D. n. 112 del 15/5/17 e D.D. n. 146 del 28/6/17
2019	77/E	Gestione illeciti Cds mese settembre	344.160,38	22%	75.715,28	419.875,66	344.160,38	Deliberazione C.C. n. 224 del 11/03/2011

REVISORE LEGALE
Dott.
MARCO
CORSALE
129423
10/11/2019

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE DA EMETTERE al 31/12/2019

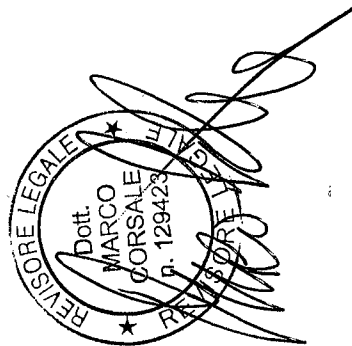
Descrizione/oggetto della prestazione	imponibile	Aliquota Iva	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
Acconto conduzione tecnica SITEC mese dicembre	694.125,00	22%	Capitolo 3960
Conduzione tecnica a saldo gennaio -dicembre 2019	925.500,00	22%	Capitolo 3960
Gestione illeciti al CdS mese settembre - nota di credito	-9,15		
Gestione illeciti al CdS mese ottobre	473.925,45	22%	Deliberazione C.C. n. 224 del 11/03/2011
Gestione illeciti al CdS mese ott.dic - nota di credito	-17,56		
Gestione illeciti al CdS mese novembre	340.048,47	22%	Deliberazione C.C. n. 224 del 11/03/2011
Gestione illeciti al CdS mese dicembre	278.807,22	22%	Deliberazione C.C. n. 224 del 11/03/2011
Gestione connettività SPC e WiFi mese dicembre	38.485,49	22%	D.D. n.112 del 15/5/17 e D.D. n. 146 del 28/6/17
Invio atti tributari esercizio 2019	343.768,75	22%	D.D. n. 17 del 12 marzo 2015
Gestione pass tariffazione zone blu	45.762,00	22%	D.D. n. 30 del 22/02/2013
Nota di credito da emettere rettifica parz. Ft 43/2018	-3.035,32		



SOCIETA' SISPI SISTEMA PALERMO INFORMATICA

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2019*

ANNO	NUMERO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2019
2019	35/E	Acconto del 20% sul progetto PA2.2.4.a	59.095,99
2019	36/E	Acconto del 20% sul progetto PA2.2.1.d	239.578,34
2019	37/E	Residuo acconto del 20% sul progetto PA2.2.1	444.051,64
2019	58/E	Acconto del 20% sul progetto PA2.2.1.b	95.831,34


 Dott.
 MARCO
 CORSALE
 P. 129423
 REVISORE LEGALE

Dr. Marco Corsale
Revisore Legale Indipendente

**RELAZIONE INTEGRATIVA DEL REVISORE LEGALE INDIPENDENTE SULLA
SITUAZIONE CREDITORIA E DEBITORIA RECIPROCA TRA IL COMUNE DI
PALERMO E LA SISPI SPA AL 31/12/2019
(D. LGS 23 GIUGNO 2011, N. 118)**

Alla Sispi Spa

Lo scrivente Revisore Legale Indipendente, avendo ricevuto in data 3/4/2020 l'incarico per l'espletamento dell'attività integrativa di asseverazione della nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra il Comune di Palermo e la Sispi Spa al 31/12/2019, ha effettuato il controllo contabile degli allegati prospetti di riconciliazione dei saldi a credito e a debito della Sispi Spa con il Comune di Palermo alla medesima data. Tali prospetti, che rettificano parzialmente quelli precedenti, sono stati redatti dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative e sono stati predisposti per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Anche la presente relazione integrativa, così come quella precedente, viene redatta tenendo conto delle indicazioni contenute nel Documento di Ricerca Assirevi n. 223 che, aggiornando ed integrando il precedente Documento di Ricerca n. 202, incorpora le novità apportate dall'IFAC in materia di revisione del principio di revisione internazionale ISA 805 (Revised).

Giudizio

Il Revisore Legale ritiene che i Prospetti della Sispi Spa al 31/12/2019, nella loro versione rettificata che vengono allegati alla presente relazione, siano stati redatti in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Tali prospetti indicano separatamente:

- I crediti vantati dalla Sispi Spa nei confronti del Comune di Palermo per fatture emesse al 31/12/2019;
- I crediti vantati dalla Sispi Spa nei confronti del Comune di Palermo per fatture da emettere al 31/12/2019
- I debiti della Sispi Spa nei confronti del Comune di Palermo al 31/12/2019.



Dr. Marco Corsale
Revisore Legale Indipendente

Elementi alla base del giudizio

E' stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le responsabilità dello scrivente ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto*" della presente relazione. Il Revisore Legale è indipendente rispetto alla Sispi Spa in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del *Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code)* emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Prospetti. Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il giudizio sopra espresso, si ritiene necessario richiamare l'attenzione alle note esplicative dei Prospetti che descrivono i criteri di redazione. I Prospetti, anche nella loro versione aggiornata, sono stati redatti per le sole finalità descritte al primo paragrafo.

Di conseguenza gli stessi non potranno essere adatti ad altri scopi.

La presente relazione integrativa viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini, né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del socio unico Comune di Palermo. Il giudizio dello scrivente è espresso senza rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Prospetti in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative agli stessi, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessario al fine di consentire la redazione di Prospetti che, anche nella versione rettificata, non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Prospetti, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Prospetti a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la

Dr. Marco Corsale
Revisore Legale Indipendente

liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

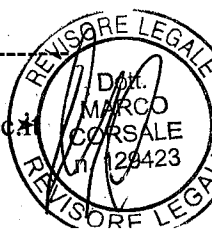
Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del Revisore Legale Indipendente

Gli obiettivi del Revisore Legale sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Prospetti, anche nell'attuale versione rettificata non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa un giudizio. Per ragionevole sicurezza s'intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali che sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Prospetti.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), si è esercitato il giudizio professionale e si è mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nei Prospetti, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono state acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- è stata acquisita una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

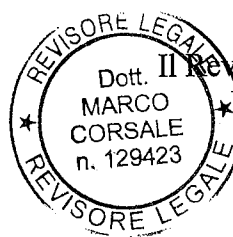


Dr. Marco Corsale
Revisore Legale Indipendente

- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad adoperare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, si richiama l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- lo scrivente ha valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Si è provveduto a comunicare ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Palermo, li 06/04/2020



Dr. Marco Corsale
Marco Corsale

Elenco Allegati:

- Prospetto Crediti nei confronti del Comune di Palermo per fatture emesse al 31/12/19;
- Prospetto Crediti nei confronti del Comune di Palermo per fatture da emettere al 31/12/19;
- Prospetto Debiti nei confronti del Comune di Palermo al 31/12/19;



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE SUL PROSPETTO RELATIVO AI CREDITI E
DEBITI TRA L'ENTE COMUNE DI PALERMO E LA SOCIETÀ
PARTECIPATA GES.A.P. SOCIETÀ' DI GESTIONE
DELL'AEROPORTO DI PALERMO SPA PER LE FINALITÀ
PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011,
N. 118, COME MODIFICATO ED INTEGRATO DAL DECRETO
LEGISLATIVO 10 AGOSTO 2014, N. 126 E DALLA LEGGE 23
DICEMBRE 2014, N 190**

**GES.A.P. SOCIETÀ DI GESTIONE DELL'AEROPORTO DI
PALERMO SPA**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUL PROSPETTO
RELATIVO AI CREDITI E DEBITI TRA L'ENTE COMUNE DI PALERMO E LA SOCIETÀ
PARTECIPATA GES.A.P. SOCIETÀ' DI GESTIONE DELL'AEROPORTO DI PALERMO
SPA PER LE FINALITÀ PREVISTE DAL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N.
118, COME MODIFICATO ED INTEGRATO DAL DECRETO LEGISLATIVO 10 AGOSTO
2014, N. 126 E DALLA LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190**

Al Consiglio di Amministrazione
GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo SpA

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo SpA con il Comune di Palermo (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2019, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126 e dalla legge 23 dicembre 2014, n. 190. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

A nostro giudizio, il Prospetto di GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo SpA al 31 dicembre 2019 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Palermo. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di

- collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
 - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
 - abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Palermo, 5 giugno 2020

PricewaterhouseCoopers SpA



Marco D'Alia
(Revisore legale)

GES.A.P. S.p.A.

Nota in uscita

Prot. n.

002-8218-DIG/2020

Data protocollo

21-05-2020 - 12:11:11



002-3443162

Spett.le
Comune di Palermo
Ragioniere Generale
Dott. Bohuslav Basile

oggetto: posizioni creditorie e debitorie al valore nominale del Comune di Palermo al 31/12/2019

Data Doc	Num.Doc	Importo	D/A	Descrizione	Descrizione supplementare
		€ -			nessuna posizione creditoria
		€ -			nessuna posizione debitoria
		€ -			

GES.A.P. S.p.A.
Il Presidente
Francesco Randazzo

NOTE ESPLICATIVE

NOTE ESPLICATIVE AL PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E A DEBITO DELLA GES.A.P. SOCIETÀ DI GESTIONE DELL'AEROPORTO DI PALERMO SPA CON IL COMUNE DI PALERMO AL 31 DICEMBRE 2019.

Premessa

Il prospetto contabile, dei saldi a credito e a debito della GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo SpA verso il Comune di Palermo, cui queste note si riferiscono (di seguito anche "il prospetto") è stato predisposto dagli Amministratori della GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo S.p.A., per le finalità previste dall'art.11, comma 6 lettera j), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

Gli Amministratori per la compilazione del prospetto hanno utilizzato i seguenti criteri di redazione.

Criteri di redazione

Il prospetto è stato redatto inserendo i crediti ed i debiti risultanti dalla contabilità della GES.A.P. Società di Gestione dell'Aeroporto di Palermo S.p.A. al 31 dicembre 2019 nei confronti del Comune di Palermo.

I crediti sono esposti al valore nominale e tengono conto delle prestazioni rese fino al 31 dicembre 2019.

I debiti sono esposti al valore nominale e tengono conto delle prestazioni ricevute dal 01/01/2019 e fino al 31 dicembre 2019.

Il criterio di determinazione dei Crediti e dei Debiti è quello della competenza economica della prestazione.

Cinisi, 21 maggio 2020

GES.A.P. S.p.A.
Il Presidente
Francesco Randazzo


ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO

Sede Legale in Palermo, Via Teatro Biondo 11

Iscritta al R.E.A. di Palermo al n.200590

Codice fiscale e partita iva 03514300825

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio al 31 dicembre 2019

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 2429 co. 2 Codice Civile

Signori Soci,

nel rendere la presente relazione Vi rammentiamo che a questo Collegio dei Revisori è stata attribuita l'attività di vigilanza nonché la funzione di revisione legale dei conti.

Il Collegio, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt.2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.".

SEZIONE - A) RELAZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA

"ASSOCIAZIONE TEATRO BIONDO STABILE DI PALERMO"

A.1) - Identificazione del bilancio oggetto di revisione, delle responsabilità connesse e del quadro delle regole di redazione applicate

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio di esercizio dell'Associazione chiuso al 31.12.2019, ai sensi delle vigenti disposizioni la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione (art.12 Statuto dell'Associazione), mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso e sulla coerenza della relazione sulla gestione

con il Bilancio come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010.

Il Collegio ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Associazione Teatro Biondo Stabile di Palermo costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Infatti, pur ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, per la redazione del Bilancio al 31/12/2019 in forma abbreviata, al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, il bilancio è stato corredato anche dalla Relazione sulla gestione predisposta dal Direttore.

Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A.2) - Elementi alla base del giudizio

La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità del Collegio ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il Collegio è indipendente rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il Collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

A.3) - Responsabilità per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio, predisposto dal Direttore insieme al Responsabile Amministrativo, affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Nella redazione del bilancio d'esercizio è stato utilizzato il presupposto della continuità aziendale, pur riscontrando l'incertezza relativa agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19.

Il Collegio precisa che l'Associazione svolge attività teatrale, che è prevalentemente finanziata da fondi pubblici provenienti dal Comune di Palermo, dalla Regione Siciliana (Soci fondatori) e dal Ministero dei Beni Culturali, infatti l'Associazione non potrebbe finanziare l'attività teatrale esclusivamente con la vendita di abbonamenti e biglietti. Ciò comporta che la continuità aziendale è strettamente correlata al permanere delle erogazioni dei Soci e del Ministero.

A.4) - Responsabilità del Collegio dei Revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei principi contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Gli obiettivi del Collegio sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio sul bilancio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Collegio ha esercitato il giudizio professionale e ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre il Collegio:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha acquisito elementi

probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ha acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate nella predisposizione e redazione del bilancio, inclusa la relativa informativa;
- in relazione al presupposto della continuità aziendale il Collegio ribadisce che la stessa è strettamente correlata al permanere delle erogazioni dei Soci e del Ministero;
- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi;
- richiama l'attenzione sulla circostanza che, come descritto nella nota integrativa, l'Associazione è stata chiamata in causa in diversi contenziosi (sia di lavoro che di

altra natura) con conseguente aggravio dei costi nel bilancio dell'esercizio.

A.5) - Giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

Abbiamo svolto il controllo sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio oggetto della presente relazione, ed a tal proposito Vi precisiamo che la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione e del suo contenuto compete all'Organo Amministrativo, mentre è nostro compito esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, sulla base delle procedure di verifica svolte come indicate nei principi di revisione italiani.

A riguardo il Collegio ribadisce che ricorrono i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, per la redazione del Bilancio al 31/12/2019 in forma abbreviata, e che pertanto, non vi è alcun obbligo di legge connesso alla redazione della relazione sulla gestione. Tuttavia, la Direzione, al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, ha provveduto a corredare il bilancio con una relazione di dettaglio della gestione svolta.

SEZIONE - B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B.1) - Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio dei Revisori:

- Ha partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Ha acquisito dall'organo direttivo e amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Associazione e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire;
- Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza del Collegio, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a riguardo si evidenzia la necessità di proseguire nella riorganizzazione dell'Associazione al fine di renderla più efficiente ed efficace rispetto alle effettive esigenze.
- Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza del Collegio, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

B.2) - Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato predisposto dal

Direttore e redatto dall'Organo Amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Pur non sussistendone gli obblighi di legge, in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, si è preferito per maggiore completezza di informazione corredarlo della relazione sulla gestione.

Il Bilancio presenta, in sintesi, i seguenti dati comparati con quelli dell'esercizio precedente. Come indicato in Nota integrativa, a cui si rimanda, l'Associazione per una migliore rappresentazione contabile ha provveduto a rettificare la voce "Fondo rischi su interessi di mora" dall'Attivo Circolante a Fondi per rischi ed oneri. La riclassifica ha interessato anche i dati del 2018.

Precisamente lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo pari a euro 2.123 che si riassume nei seguenti valori:

	2019	2018
Immobilizzazioni	4.120.675	4.148.524
Attivo circolante	2.760.266	3.972.509
Ratei e risconti attivi	99.292	93.275
- Patrimonio netto (escluso risultato dell'esercizio)	- 2.245.753	-2.146.248
- Fondi per rischi ed oneri	- 1.119.815	- 1.077.327
- Fondo T.F.R. dipendenti	-423.500	-427.564
- Debiti	-2.705.518	-4.022.087
- Ratei e risconti passivi	- 483.524	-441.575
Utile dell'esercizio	2.123	99.507

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	2019	2018
Valore della produzione	6.856.955	7.121.895
Costi della produzione	6.706.026	6.824.222
Differenza	150.929	297.673
Proventi e oneri finanziari	-54.806	-142.166

Risultato prima delle imposte	96.123	155.507
Imposte sul reddito	-94.000	-56.000
Utile dell'esercizio	2.123	99.507

In merito al progetto di bilancio sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Come indicato in nota integrativa, a cui si rimanda, sono stati esposti i crediti al netto di un fondo svalutazione crediti;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici della Revisione e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

B.3) - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019 il Collegio informa i Soci che a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 l'Associazione si è trovata ad operare in una situazione completamente mutata e che al momento non è possibile stimarne gli effetti. Tuttavia, non siamo a conoscenza di eventi tali da

comportare una rettifica dei saldi di bilancio.

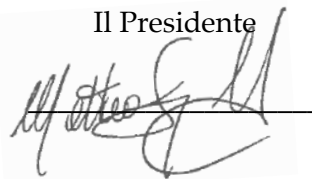
Il Collegio sottolinea che il presente bilancio si chiude con un avanzo di € 2.123, pertanto il patrimonio netto dell'Associazione risulta pari ad € 2.245.753.

Per quanto precede, il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

Palermo, 11 maggio 2020

Per il Collegio dei Revisori

Il Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Ottavio', written over a horizontal line.



N. Prot. : 0002635
Data Prot. : 17-06-2020 19:25:13
Tipo Reg. : Uscita
Cod. AOO : srr_aoo
Den. Amm. : SRR PALERMO AREA METROPOLITANA



Al Comune di Palermo
Area della Ragioneria Generale
Tributi Patrimonio e Partecipate
Servizio Economico finanziario
Delle Partecipate
Via Roma, 209
90133 Palermo

controlloeconomicopartecipate@comune.palermo.it

Oggetto: Informativa dei crediti e dei debiti reciproci tra l'ente e i propri enti strumentali e le società controllate e/o partecipate, ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011. Situazione crediti/debiti al 31/12/2019 – **RISCONTRO** nota vs prot. AREG/655964/2020 del 12/06/2020.

In riscontro alla nota specificata in oggetto si comunica che dalle evidenze contabili la SRR Palermo Area Metropolitana risulta, alla data del 31/12/2019, creditrice nei Vostri confronti per **€ 727.698,92** per spese di funzionamento ex art. 6, comma 2, L.R. n.9/2010 (cfr. scheda allegata).

Altresì, dalle operazioni di chiusura dell'esercizio 2019 emerge un saldo di gestione con un debito nei Vostri confronti per **€ 92.718,70**, che verrà contabilizzato con nota credito da emettere nel corso dell'anno 2020.

Allegato: Scheda contabile al 31/12/2019 come da Vostro Format

Il Presidente
Natale Tullio

I sottoscritti componenti del Collegio sindacale della SRR Palermo Area Metropolitana attestano che i dati riportati corrispondono a quanto riscontrato agli atti della Società

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE DA EMETTERE al 31/12/2019

progressivo	Anno.Fatt.	num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	imponibile	Aliquota Iva	IVA	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE

Vista la superiore tabella, si asseverano i dati ivi esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31.12.2019 sulla base della documentazione prodotta dalla Fondazione in data 17.6.2020.

Per il Collegio dei revisori dei conti della Fondazione Teatro Massimo di Palermo.

Il Presidente

Per la Fondazione Teatro Massimo di Palermo

Il Sovrintendente





SOCIETA': FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

ALLEGATO 1

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 31/12/2019

progr ressi vo	Anno.Fatt.	num.Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquot a IVA	Importo Iva	importo totale fattura	Saldo da incassare al 31/12/2019	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE	estremi impegni assunti sul bilancio comunale	
											anno	n°
			Contributo legge 285	300.000,00			300.000,00	300.000,00	Assessore scuola Assessore solidale	accordo di collaborazione N. Rep. 03 del 13/09/2019		
			Contributo 2019	2.900.000,00			2.900.000,00	2.900.000,00	Assessorato alla cultura			
			Rimborso TARSU	320.413,01			320.413,01	320.413,01	Settore tributi	Contenzioso		
			Patto per il sud	479.529,94			479.529,94	479.529,94	Area tecnica urbana			

Vista la superiore tabella, si asseverano i dati ivi esposti con le
risultanze delle scritture contabili al 31.12.2019 sulla base
della documentazione prodotta dalla Fondazione in data 17.6.2020.

Per il Collegio dei revisori dei conti della Fondazione Teatro
Massimo di Palermo

Il Presidente

Per la Fondazione Teatro Massimo di
Palermo

Il Sovrintendente




SOCIETA' _____ FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

ALLEGATO 1

DEBITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO al 31/12/2019

						estremi ACCERTAMENTI assunti sul bilancio comunale	
progressivo	ANNO	NUMERO DOCUMENTO	Descrizione/oggetto del debito	Saldo da pagare al 31/12/2019	SERVIZIO DIRIGENZIALE competente	anno	n°

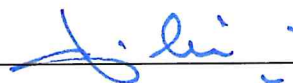
Vista la superiore tabella, si asseverano i dati ivi esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31.12.2019 sulla base della documentazione prodotta dalla Fondazione in data 17.6.2020.

Per il Collegio dei revisori dei conti della Fondazione Teatro Massimo di
Palermo.

Il Presidente

Per la Fondazione Teatro Massimo di Palermo

Il Sovrintendente

_____ 

9



COMUNE DI PALERMO

AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE,
TRIBUTI, PATRIMONIO E PARTECIPATE

Il Ragioniere Generale

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Al Sig. Sindaco
c/o Capo di Gabinetto

Al Sig. Segretario Generale
Dott. Antonio Le Donne

Al Collegio dei Revisori

E, p.c. Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Dott. Salvatore Orlando

Prot. n. 769560 del 17.08.2020

Oggetto: nota informativa ex art. 11 comma 6 D. Lgs. 117/2011 – Rendiconto di Gestione 2019 – integrazione nota prot. n. 751930 del 05.08.2020 – tabulato riassuntivo debiti/crediti di AMAT spa.

Ad integrazione della nota prot. n. 751930 del 05.08.2020, si trasmette il tabulato definitivo contabile relativo alla posizione di AMAT spa (**Allegato "A"**), poiché quello rimesso a corredo della citata missiva rappresenta una situazione non definitiva.

Il presente foglio, pertanto, sarà rimesso a corredo della proposta di deliberazione di G.C. destinata all'approvazione dello schema di rendiconto di gestione 2019.



IL RAGIONIERE GENERALE
Dott. Bohuslav Basile

Dati contabili di AMAT							Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo											
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinato la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
/1999	1999	1.253.905,71		1.253.905,71	CONTRIBUTO PROGETTO TRAM - RESIDUO G.M. 6/98 E D.D. 190/98	Servizio Trasporto Pubblico di Massa	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	1.253.905,71	-	1.253.905,71	-	Riconciliato con copertura nel 2018 (impegni 1998/7542 e 7543 cancellati nel 2019)	nota dirigente servizio trasporto pubblico di massa prot. n. 156201 del 21/02/2020
/2000	2000	929.622,42		929.622,42	RIMBORSO AUSILIARI DEL TRAFFICO	Area Polizia Municipale/Area della pianificazione urbanistica	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	929.622,42	-	929.622,42	-	Riconciliato senza copertura nel 2018	
91/2000	2000	157.158,86		157.158,86	DIFF. INCOR. TARIFF.DIC99	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	157.158,86	-	157.158,86	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
777/2000	2000	61.974,83		61.974,83	Conferenza ONU	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	61.974,83	-	61.974,83	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
96/2006	2006	267.950,71		267.950,71	MANCATO INCREMENT TARIFFARIO 1° SEM 05	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	267.950,71	-	267.950,71	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
50/2008	2008	3.753,42		3.753,42	TRASPORTO P/ORDINE PUBBLICO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.753,42	-	3.753,42	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
64/2008	2008	160.809,00		160.809,00	MANCATO INCREMENTO TARIFFARIO 7/9/07-31/12/07	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	160.809,00	-	160.809,00	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
98/2008	2008	16.713,19		16.713,19	CORRISPETTIVO EX CONTR.REG. Q/P	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2008/3648	16.713,19	16.713,19	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
101/2008	2008	3.862,94		3.862,94	EMERG. DOMINISCO ORO. BELLICO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	3.862,94	-	3.862,94	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
109/2008	2008	474.578,50		474.578,50	MANCATO INCREM TARIFF. 1/1-12/6/08	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	474.578,50	-	474.578,50	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
118/2008	2008	255,90		255,90	SERVIZIO SPECIALE "SENZA CASA"	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	255,90	-	255,90	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
102/2009	2009	1.462,30		1.462,30	SERVIZIO BUS INCENDI MOTONAVE V.20 FIORIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	1.462,30	-	1.462,30	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
5/2013	2013	292,47		292,47	TRASPORTO PERSONE CICLO VIA BAGOLINO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	292,47	-	292,47	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
48/2014	2014	268,09		268,09	TRASPORTO TIFOS CARPI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	268,09	-	268,09	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79/2014	2014	1.733.892,60		1.733.892,60	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2012/4517	1.733.892,60	1.733.892,60	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80/2014	2014	1.785.909,38		1.785.909,38	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2013/4806	1.785.909,38	1.785.909,38	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
374/2015	2015	4.640,28	464,03	5.104,31	ADEGUAMENTO ART.9.2 CONTR.28/12/15 TRASPORTO TIFOS GENNAIO/OTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	5.104,31	-	5.104,31	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
375/2015	2015	23.140,08	2.314,01	25.454,09	ADEGUAMENTO ART.9.2 CONTR.28/12/15 NAVETTA CENTRO GENNAIO/OTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	25.454,09	-	25.454,09	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
376/2015	2015	16.453,82	1.645,38	18.099,20	ADEGUAMENTO ART.9.2 CONTR.28/12/15 ROTOLI GENNAIO/OTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	18.099,20	-	18.099,20	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
377/2015	2015	68.811,36	6.881,14	75.692,50	ADEGUAMENTO ART.9.2 CONTR.28/12/15 NAVETTA SPERACAVALLA/MONDELLO 2015	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	75.692,50	-	75.692,50	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
378/2015	2015	112.793,37	11.279,34	124.072,71	ADEGUAMENTO ART.9.2 CONTR.28/12/15 NAVETTA CENTRO STORICO GENNAIO/OTT	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	124.072,71	-	124.072,71	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
388/2015	2015	21.160,04	2.116,00	23.276,04	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	23.276,04	-	23.276,04	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
389/2015	2015	28.831,74	2.883,17	31.714,91	NAVETTA CICLO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	31.714,91	-	31.714,91	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
390/2015	2015	117.695,51	11.769,55	129.465,06	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2015 (ADEG.NUOVO CONTRATTO)	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	129.465,06	-	129.465,06	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
392/2015	2015	95.454,55	9.545,46	105.000,01	COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2015	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	105.000,01	-	105.000,01	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
5/2016	2016	3.734,00	373,40	4.107,40	TRASPORTO TIFOS FIORENTINA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	4.107,40	4.107,40	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
9/2016	2016	1.524,16	152,42	1.676,58	TRASPORTO TIFOS LIGURIE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.676,58	1.676,58	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
25/2016	2016	1.670,82	167,08	1.837,90	TRASPORTO TIFOS MILAN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.837,90	1.837,90	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
27/2016	2016	729,08	72,91	801,99	TRASPORTO TIFOS TORINO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	801,99	801,99	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
40/2016	2016	2.119,64	211,96	2.331,60	TRASPORTO TIFOS BOLOGNA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	2.331,60	2.331,60	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
58/2016	2016	1.095,42	109,54	1.204,96	TRASPORTO TIFOS NAPOLI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.204,96	1.204,96	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
61/2016	2016	2.246,56	224,66	2.471,22	TRASPORTO TIFOS LAZIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	2.471,22	2.471,22	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
78/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO BAMBINI PARR.SAN G.BATTISTA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DIRETTORI DIOCESANI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO 14° MEETING RETE CITTA'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
82/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO DISABILI SANTA ROSALIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
132/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO PER L'ASSOCIAZIONE S. CATERINA LABOURE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
133/2016	2016	937,02	93,70	1.030,72	TRASPORTO X CONFRATERNITA S. BENEDETTO IL MORO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.030,72	1.030,72	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
134/2016	2016	1.293,36	129,34	1.422,70	TRASPORTO X CONVEGNO IRACHENI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.422,70	1.422,70	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
136/2016	2016	2.322,84	232,28	2.555,12	TRASP.X CONVEGNO SCIENZE VETERINARIE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	2.555,12	2.555,12	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
137/2016	2016	791,82	79,18	871,00	TRASP PERSONE IN DIFFICOLTA' ECONOMICHE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	871,00	871,00	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
138/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASP. X MANIFESTAZIONE GIOVEDI' D' DANSGINI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
153/2016	2016	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO DA VIA D'AMELIO AL CASTELLO UTVEGGIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
154/2016	2016	3.233,40	323,34	3.556,74	TRASPORTO MINORI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	3.556,74	3.556,74	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
155/2016	2016	1.055,76	105,58	1.161,34	TRASPORTO MINORI ZEN	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.161,34	1.161,34	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
156/2016	2016	4.315,74	431,57	4.747,31	TRASPORTO BAMBINI PALESTINESI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	4.747,31	4.747,31	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
160/2016	2016	182.378,86	18.237,89	200.616,75	NAVETTA C STORICO LUG/AGO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/979	200.616,75	200.616,75	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
160/2016	2016	57.595,21	5.759,52	63.354,73		Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	63.354,73	-	63.354,73	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
164/2016	2016	1.557,30	155,73	1.713,03	TRASPORTO PER CONVEGNO DEL 5 E 9 AGOSTO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	1.713,03	1.713,03	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
178/2016	2016	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO PER FESTA DELL' ONESTA E TRASPARENZA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2016/980	580,67	580,67</							

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconiliato / Non riconiliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconiliate	Dettaglio delle partite riconiliate		Partite non riconiliate	Dettaglio delle partite non riconiliate		Audit totale - riconiliato e non riconiliato	note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
SP/89	2017	239.636,00	23.963,60	263.599,60	INCENTIVAZ SPETT AL RUP ING CAMINITI	Servizio Trasporto Pubblico di Massa	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	263.599,60	-	263.599,60	-		nota dirigente servizio trasporto pubblico di massa prot. n. 156201 del 21/02/2020
172/SP	2017	101.426,32	10.142,63	111.568,95	COLLEGAMENTO COMUNE DI MONREALE ANNO 2016	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato senza copertura	NO IMPEGNO	111.568,95	-	111.568,95	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
176	2017	563,80		563,80	3 ABBONAMENTI ANNUALI	AREA TECNICA DELLA RIGENERAZIONE URBANA E DELLE OO.PP. - Settore OO.PP. - Settore/Responsabile Città Storica	pagato e compensato nel 2018	Non riconiliato		-	-	-	563,80	-	563,80	-	4417/2018	nota prot. 170304 del 27/02/2020
Rimborsi distacchi politici	2017	1.045,48		1.045,48	7° CIRCO SCRIZIONE 2°QUADRIME 2017 - COSTANTINO FABIO	decentramento	riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	1.045,48	-	1.045,48	-		riscontro con nota prot. n. 152992 del 20/02/2020 che cita la nota prot. n. 69787 del 25/01/2018 trasmessa ad Amat
109	2017	272,73	27,27	300,00	ABB.ANNUALE PROTEZION CIVILE	Servizio Protezione Civile	pagato	Riconiliato con copertura	2017/5442	300,00	300,00	-	-	-	-	-	4128/2020	mail del dirigente del servizio protezione civile del 20/02/2020
71	2018	203.051,65	20.305,17	223.356,82	NAVETTA CENTRO STORICO MAR/APR 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717/714	223.356,82	223.356,82	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
122	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO UTENTI PER TEATRO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	958,12	958,12	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
123	2018	572,88	57,29	630,17	TRASPORTO BAMBINI DISAGIATI CENTRO MALU'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	630,17	630,17	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
124	2018	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO EQUIPAGGI PER ATTIVITA' CULTURALI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	290,33	290,33	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
133	2018	390,94	39,09	430,03	TRASPORTO TIFOSI CREMONENSE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	430,03	430,03	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
146	2018	527,94	52,79	580,73	TRASPORTO BEST UNION	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	580,73	580,73	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2018	19.419,51	1.941,95	21.361,46	NAVETTA VISTA SANTO PADRE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	21.361,46	21.361,46	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
149	2018	1.332,68	133,27	1.465,95	TRASPORTO TIFOSI PERUGIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	1.465,95	1.465,95	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
153	2018	339.858,44	74.768,86	414.627,30	SEGNALETICA STRADALE MANUT. ORDINARIO 4° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconiliato con copertura	2018/713	414.627,30	414.627,30	-	-	-	-	-	3889/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
159	2018	272,73	27,27	300,00	1 ABB.ORDINARIO	Settore edilizia privata	non riscontrato	Non riconiliato		-	-	-	300,00	-	300,00	-		
173	2018	35.799,33	3.579,93	39.379,26	NAVETTA CIVICO 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	39.379,26	39.379,26	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
174	2018	21.239,74	2.123,97	23.363,71	NAVETTA ROTOLI 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	23.363,71	23.363,71	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
175	2018	184.327,27	18.432,73	202.760,00	NAVETTA CENTRO STORICO 5° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717/714	202.760,00	202.760,00	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
176	2018	626,74	62,67	689,41	TRASPORTO TIFOSI PESCARA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	689,41	689,41	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
177	2018	712,68	71,27	783,95	TRASPORTO BAMBINI TEATRO DEI RAGAZZI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	783,95	783,95	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
178	2018	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO STUDENTI LICEO GALILEI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	319,37	319,37	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
179	2018	13.756,06	1.375,61	15.131,67	NAVETTA CONFERENZA SULLA LIBIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	15.131,67	15.131,67	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
192	2018	509,74	50,97	560,71	TRASPORTO TIFOSI BENEVENTO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	560,71	560,71	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
193	2018	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO FEDERI DIV. PARROCCHIE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	958,12	958,12	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
198	2018	613,54	61,35	674,89	TRASPORTO TIFOSI ASCOLI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	674,89	674,89	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
200	2018	1.045,88	104,59	1.150,47	TRASPORTO TIFOSI LIVORNO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	1.150,47	1.150,47	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
201	2018	3.852,20	385,22	4.237,42	TRASPORTO PEDOLIZZAZIONE PIAZZA A SFERRAVALLO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	4.237,42	4.237,42	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
203	2018	798.823,30	84.086,66	882.909,96	CORRISPETTIVO 20% a saldo 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontro e/o pagato con penale di 42043,33	Riconiliato con copertura	2018/8737	882.909,96	882.909,96	-	-	-	-	-	4130/2020	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
203	2018	42.043,33		42.043,33		Servizio mobilità urbana	riscontro e/o pagato con penale di 42043,33	Non riconiliato		-	-	-	42.043,33	-	42.043,33	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
204	2018	24.427,58	2.442,76	26.870,34	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	26.870,34	26.870,34	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
205	2018	35.457,63	3.545,76	39.003,39	NAVETTA CIVICO 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	39.003,39	39.003,39	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
206	2018	188.623,08	18.862,31	207.485,39	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2018	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2018/712/715/716/717	207.485,39	207.485,39	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
12	2019	1.934,82	193,48	2.128,30	TRASPORTO TIFOSI FOGGIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	2.128,30	2.128,30	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
13	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
18	2019	3.331,70	333,17	3.664,87	TRASPORTO TIFOSI BRESCIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	3.664,87	3.664,87	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
22	2019	21.267,65	2.126,77	23.394,42	NAVETTA ROTOLI 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	23.394,42	23.394,42	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
23	2019	34.642,56	3.464,26	38.106,82	NAVETTA CIVICO 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	38.106,82	38.106,82	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
24	2019	166.500,76	16.650,08	183.150,84	NAVETTA CENTRO STORICO 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	183.150,84	183.150,84	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
35	2019	679,54	67,95	747,49	TRASPORTO TIFOSI CARPI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	747,49	747,49	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
36	2019	3.173,70	317,37	3.491,07	TRASPORTO TIFOSI VERONA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	3.491,07	3.491,07	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
37	2019	217.690,25	47.891,86	265.582,11	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241-2242	265.582,11	265.582,11	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
38	2019	80.629,13	17.738,41	98.367,54	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALL. 1° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/2241	98.367,54	98.367,54	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
47	2019	329,94	32,99	362,93	TRASPORTO TIFOSI PADOVA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	362,93	362,93	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
48	2019	2.124,56	212,46	2.337,02	TRASPORTO TIFOSI LA SPEZIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	2.337,02	2.337,02	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
49	2019	791,82	79,18	871,00	TRASPORTO ATLETI PRESSO PISCINA COMUNALE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	871,00	871,00	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
50	2019	580,68	58,07	638,75	TRASPORTO ALUNNI LICEO CASSARA'	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconiliato con copertura	2019/3664	638,75	638,75	-	-	-	-	-		mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità

Dati contabili di AMAT								Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo										
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
51	2019	1.161,36	116,14	1.277,50	TRASPORTO QUESTURA DI PALERMO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.277,50	1.277,50	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
52	2019	22.663,89	2.266,39	24.930,28	NAVETTA ROTOLI 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	24.930,28	24.930,28	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
53	2019	35.490,44	3.549,04	39.039,48	NAVETTA CIVICO 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	39.039,48	39.039,48	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
54	2019	138.681,26	13.868,13	152.549,39	NAVETTA CENTRO STORICO 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	152.549,39	152.549,39	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
57	2019	5.310,72	531,07	5.841,79	NAVETTA FAVORITA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	5.841,79	5.841,79	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
58	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO BAMBINI ROCCELLA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
59	2019	554,28	55,43	609,71	TRASPORTO BAMBINI ASS. CAPONNETTO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	609,71	609,71	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
60	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO BAMBINI TRICOLORI VIVO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
61	2019	356,34	35,63	391,97	TRASPORTO TIFOSI CITTADELLA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	391,97	391,97	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
69	2019	275.224,41	60.549,37	335.773,78	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	335.773,78	335.773,78	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
71	2019	56.428,07	12.414,18	68.842,25	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALL. 2° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	68.842,25	68.842,25	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
72	2019	976,62	97,66	1.074,28	TRASPORTO RAGAZZI RICORR. CAPACI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.074,28	1.074,28	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
73	2019	527,88	52,79	580,67	TRASPORTO STUDENTI PRESSO VILLA NISCEMI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
79	2019	11.404,86	2.509,07	13.913,93	SEGNALETICA PER VISITA PONTEFICE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	13.913,93	13.913,93	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
80	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO ASSOC. TRISCELE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
81	2019	290,34	29,03	319,37	TRASPORTO TURISTI PER FESTEGGIAMENTO SANI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	319,37	319,37	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
82	2019	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO ALLIEVI SORDOMUTI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
83	2019	343,14	34,31	377,45	TRASPORTO ASSOC. CALCANDO IN RETE	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	377,45	377,45	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
84	2019	1.690,76	169,08	1.859,84	TRASPORTO ASSOC. HANDALA MEDITERRANEO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.859,84	1.859,84	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
85	2019	22.152,09	2.215,21	24.367,30	NAVETTA ROTOLI 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	24.367,30	24.367,30	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
86	2019	18.120,72	1.812,07	19.932,79	NAVETTA CIVICO MAGGIO 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	19.932,79	19.932,79	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
87	2019	88.501,95	8.850,20	97.352,15	NAVETTA CENTRO STORICO 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664-6358	97.352,15	97.352,15	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
96	2019	263,94	26,39	290,33	TRASPORTO COMMEMORAZIONE VIA D'AMELIO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
97	2019	343,14	34,31	377,45	TRASPORTO GIOVANI AL SANTUARIO S. ROSALIA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	377,45	377,45	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
100	2019	352.650,63	77.583,14	430.233,77	SEGNALETICA STRADALE MANUTENZIONE 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	430.233,77	430.233,77	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
101	2019	49.426,46	10.873,82	60.300,28	SEGNALETICA STRADALE NUOVA INSTALLAZIONE 3° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	60.300,28	60.300,28	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
108	2019	23.023,86	2.302,39	25.326,25	NAVETTA ROTOLI 4° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	25.326,25	25.326,25	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
109	2019	66.093,54	6.609,35	72.702,89	NAVETTA CENTRO STORICO 4° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/6358	72.702,89	72.702,89	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
112	2019	284.594,71	62.610,84	347.205,55	SEGN. STRAD. 4 BIM 2019 MANUT.	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	347.205,55	347.205,55	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
113	2019	40.263,17	8.857,90	49.121,07	SEGN. STRAD. 4 BIM 2019 INSTALLAZ.	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2241	49.121,07	49.121,07	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
116	2019	470,14	47,01	517,15	RADUNO INTERNAZIONALE FISDIR	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	517,15	517,15	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
117	2019	338,14	33,81	371,95	TRASPORTI HERBARIO MEDITERRANEO	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	371,95	371,95	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
118	2019	871,02	87,10	958,12	TRASPORTO DISIDENTI ANNIV. PADRE PUGLISI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	958,12	958,12	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
119	2019	263,94	26,39	290,33	EVENTO SMOGA	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	290,33	290,33	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
121	2019	346.026,30	34.602,63	380.628,93	SFERRACAVALLA MONDELLO 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	380.628,93	380.628,93	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
130	2019	56.608,90	5.660,89	62.269,79	NAVETTA CENTRO STORICO 5° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/6358	62.269,79	62.269,79	-	-	-	-	-	-	8123/2020
131	2019	19.951,77	1.995,18	21.946,95	SERVIZIO NAVETTA CIMITERO ROTOLI SETTORE 20	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	21.946,95	21.946,95	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
134	2019	1.155,76	115,58	1.271,34	SERV. TRASPORTO ANZIANI XXI GIORNATA DIOCES.	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.271,34	1.271,34	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
135	2019	1.319,70	131,97	1.451,67	SERV. TRASPORTO PEDAGOGISTI CONVEGNO SPI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.451,67	1.451,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
136	2019	1.636,44	163,64	1.800,08	SERV. TRASPORTO ECONOMISTI BORUNIONE SOCI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.800,08	1.800,08	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
137	2019	527,88	52,79	580,67	SERV. TRASPORTO ATLETI ASS. NE CASSARO ANTI	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	580,67	580,67	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
138	2019	1.240,56	124,06	1.364,62	SERV. TRASPORTO MANIFESTAZ. NOTTE DI ZUCCH	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	1.364,62	1.364,62	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
140	2019	3.363.466,67	336.346,67	3.699.813,34	6° BIM 2019 ACCONTO 80%	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2243	3.699.813,34	3.699.813,34	-	-	-	-	-	-	1550/2020
144	2019	454,55	45,46	500,01	DD COMUNE PA 741/2018	Area della Ragioneria Generale - Servizio cimiteri	non riscontrato	Non riconciliato		-	-	-	500,01	-	500,01	-	-	
147	2019	198.563,02	19.856,30	218.419,32	RICONOSCIMENTO CHILOMETRICO 2° BIM 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/2243	218.419,32	218.419,32	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2019	273.643,78	27.364,38	301.008,16	RICONOSCIMENTO CHILOMETRICO 1° BIM 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato/pagato	Riconciliato con copertura	2019/2243	301.008,16	301.008,16	-	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità
148	2019	21.016,04	2.101,60	23.117,64		Servizio mobilità urbana	riscontrato/pagato	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	23.117,64	-	23.117,64	-	-	-	-	-	pagato al netto della n.c. 43/2020
149																		

Dati contabili di AMAT							Dati contabili della capogruppo Comune di Palermo											
numero documento	data documento	imponibile + iva no split payment	Iva da split payment	Totale fattura	Descrizione/oggetto della prestazione	SERVIZIO DIRIGENZIALE ordinante la prestazione al quale è stata inviata la fattura	stato verifica pratica (in attesa /riscontrato/pagato)	Riconciliato / Non riconciliato	IMPEGNO (ANNO/NUM)	Partite riconciliate	Dettaglio delle partite riconciliate		Partite non riconciliate	Dettaglio delle partite non riconciliate		Audit totale - riconciliato e non riconciliato	note1(bil.cons / num mandato)	note2 : riscontri uffici
											Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria		Con copertura finanziaria	Senza copertura finanziaria			
169	2019	24.414,44	2.441,44	26.855,88	NAVETTA ROTOLI 6° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	riscontrato	Riconciliato con copertura	2019/3664	26.855,88	26.855,88	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità	
170	2019	50.056,28	5.005,63	55.061,91	NAVETTA CENTRO STORICO 6° BIMESTRE 2019	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/6358	55.061,91	55.061,91	-	-	-	-	-	mail del 16.5.2020 del Dirigente del Servizio mobilità	
17	2020	268.617,24	59.095,79	327.713,03	SEGN. STRAD. 6 BIM 2019 MANUTENZ + MONITORAGGIO	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2241	327.713,03	327.713,03	-	-	-	-	-	8146/2020	
18	2020	40.688,23	8.951,41	49.639,64	SEGN. STRAD. 6 BIM 2019 nuova installazione	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/2241	49.639,64	49.639,64	-	-	-	-	-	8146/2020	
21	2020	93.118,73	20.486,12	113.604,85	Contributo MATTM 70%	Servizio ambiente		Riconciliato con copertura	2019/1278	113.604,85	113.604,85	-	-	-	-	-	mail del 29.07.2020 del Servizio ambiente	
31	2020	2.125.457,25	212.545,73	2.338.002,98	REG SIC 3-31/12/2019 F 31	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/6006	2.338.002,98	2.338.002,98	-	-	-	-	-	9829/2020	
35	2020	3.473.936,62	347.393,66	3.821.330,28	4 TRIM 2019 Q.P.1/10-2/12 TRAM	Servizio mobilità urbana	pagato	Riconciliato con copertura	2019/6006	3.821.330,28	3.821.330,28	-	-	-	-	-	9752/2020	
f.ra da emettere	2020	1.465.812,16	146.581,22	1.612.393,38	REG SIC SALDO ACCORDO PROCEDIMENTALE	Servizio mobilità urbana		Riconciliato con copertura	2019/6006	1.612.393,38	1.612.393,38	-	-	-	-	-		
NC.43	2020	- 21.016,04	- 2.101,60	- 23.117,64	RICONOSCIMENTO CHILOMETRICO 1° BIM 2019 REG SIC - n.r. DEFICIT KM SU 1° BIM 2019	Servizio mobilità urbana	storna quota parte f.ra 148/2020	Riconciliato senza copertura	NO IMPEGNO	- 23.117,64	-	- 23.117,64	-	-	-	-	storno f.ra 148/2020	
45	2020	555.386,37	55.538,64	610.925,01	S/20% 6 BIM	Servizio mobilità urbana		Riconciliato con copertura	2019/2243	610.925,01	610.925,01	-	-	-	-	-		
											27.556.745	25.574.761	1.981.984	2.924.459	-	2.924.459	-	

RENDICONTO DI GESTIONE 2019
ATTESTAZIONI EX ART. 41, D.L. 66/2014

Esercizio	Importo dei pagamenti da transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza prevista dal d.lgs. 231/2002	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ex art.33 del d.lgs. 33/2013
2019	212.222.054,15	gg. 50,38

Anche nel 2019 viene confermato il trend decrescente registrato nel 2018, sia relativamente al totale dei pagamenti da transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza prevista dal D.Lgs. 231/2002 (che nel 2018 era pari a €225.917.709,52), sia con riferimento all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (pari a 50,93 nel 2018), come effetto di un processo di miglioramento che l'Ente ha posto in essere.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Firma valida

Signed by Bohuslav Basile
on 28/07/2020 17:57:09 CEST

Il Rappresentante Legale
Firma valida

Signed by Leoluca Orlando
on 28/07/2020 16:17:49 CEST